

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тамбовский государственный университет имени Г.Р. Державина»
Институт креативных индустрий, экономики и предпринимательства
Кафедра стратегического развития экономики

УТВЕРЖДАЮ:
И.о. директора института



Т. М. Кожевникова
«16» сентября 2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

по дисциплине Б1.В.4 Финансовый бенчмаркинг

Направление подготовки/специальность: 38.04.01 - Экономика

Профиль/направленность/специализация: Финансовая и управленческая
бизнес-аналитика

Уровень высшего образования: магистратура

Квалификация: Магистр

год набора: 2024

Тамбов, 2024

Автор программы:

Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.01 - Экономика (уровень магистратуры) (приказ Министерства науки и высшего образования РФ от «11» августа 2020 г. № 939).

Рабочая программа принята на заседании Кафедры стратегического развития экономики «13» сентября 2024 г. Протокол № 2

Рассмотрена и одобрена на заседании Ученого совета Института креативных индустрий, экономики и предпринимательства, Протокол от «16» сентября 2024 г. № 1.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Цели и задачи дисциплины.....	4
2. Место дисциплины в структуре ОП Магистратуры.....	5
3. Объем и содержание дисциплины.....	5
4. Контроль знаний обучающихся и типовые оценочные средства.....	9
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....	19
6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины.....	21
7. Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы.....	22

1. Цели и задачи дисциплины

1.1 Цель дисциплины – формирование компетенций:

ПК-1 Способность определять цели, задачи, бизнес-возможности, критерии оценки будущей эффективности стратегических изменений в организации и выявлять заинтересованные в изменениях стороны

1.2 Типы задач профессиональной деятельности, к которым готовятся обучающиеся в рамках освоения дисциплины:

1.3 Дисциплина ориентирована на подготовку обучающихся к профессиональной деятельности в сфере:

1.4 В результате освоения дисциплины у обучающихся должны быть сформированы:

Обобщенные трудовые функции / трудовые функции / трудовые или профессиональные действия (при наличии профстандарта)	Код и наименование компетенции ФГОС ВО, необходимой для формирования трудового или профессионального действия	Индикаторы достижения компетенций
	ПК-1 Способность определять цели, задачи, бизнес-возможности, критерии оценки будущей эффективности стратегических изменений в организации и выявлять заинтересованные в изменениях стороны	Владеет основными положениями, категориями и пониманием закономерностей финансового бенчмаркинга, комплексного повышения конкурентоспособности, увеличения стоимости бизнеса, избежания банкротства на основе внутреннего и внешнего сравнительного анализа компании

1.5 Согласование междисциплинарных связей дисциплин, обеспечивающих освоение компетенций:

ПК-1 Способность определять цели, задачи, бизнес-возможности, критерии оценки будущей эффективности стратегических изменений в организации и выявлять заинтересованные в изменениях стороны

№ п/п	Наименование дисциплин, определяющих междисциплинарные связи	Форма обучения			
		Очная (семестр)			
		1	2	3	4
1	Бизнес-планирование инвестиционного проекта			+	
2	Корпоративные ESG финансы				+
3	Моделирование стратегического развития бизнеса				+
4	Ознакомительная практика		+		
5	Поведенческие финансы	+			

6	Практика по профилю профессиональной деятельности			+	+
7	Управленческая экономика		+		
8	Цифровая трансформация бизнеса	+			
9	Цифровая экономика	+			

2. Место дисциплины в структуре ОП магистратуры:

Дисциплина «Финансовый бенчмаркинг» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений, учебного плана ОП по направлению подготовки 38.04.01 - Экономика.

Дисциплина «Финансовый бенчмаркинг» изучается в 1 семестре.

3. Объем и содержание дисциплины

3.1. Объем дисциплины: 2 з.е.

Очная: 2 з.е.

Вид учебной работы	Очная (всего часов)
Общая трудоёмкость дисциплины	72
Контактная работа	32
Лекции (Лекции)	16
Практические (Практ. раб.)	16
Самостоятельная работа (СР)	40
Зачет	-

3.2. Содержание курса:

№ темы	Название раздела/темы	Вид учебной работы, час.			Формы текущего контроля
		Лек ции	Пра кт. раб.	СР	
		О	О	О	
1 семестр					
1	Теоретические основы финансового бенчмаркинга.	4	4	10	Собеседование
2	Финансовый анализ как инструмент бенчмаркинга для повышения эффективности деятельности предприятия	4	4	10	Реферат; Тестирование

3	Управление рисками компании на основе финансового бенчмаркинга	4	4	10	Собеседование; Реферат
4	Оценка эффективности внедрения бенчмаркинга в деятельность предприятия	4	4	10	Собеседование; Тестирование

Тема 1. Теоретические основы финансового бенчмаркинга. (ПК-1)

Лекция.

Понятие и виды бенчмаркинга. Финансовый бенчмаркинг как один из видов сравнения финансовой и операционной деятельности организации. Процедура проведения бенчмаркинга. Этапы бенчмаркинга. Определение цели проведения финансового бенчмаркинга и задач, необходимых для ее осуществления. Выбор показателей для финансового бенчмаркинга. Информационное обеспечение. Расчет показателей и их последующий анализ. Получение окончательных результатов и принятие соответствующих управленческих решений.

Практическое занятие.

План:

- 1 1. Понятие и виды бенчмаркинга.
- 2 2. Финансовый бенчмаркинг как один из видов сравнения финансовой и операционной деятельности организации.
- 3 3. Процедура проведения бенчмаркинга.
- 4 4. Этапы бенчмаркинга.

Вопросы для самоконтроля:

- 1 1. Приведите классификационные признаки видов бенчмаркинга
- 2 2. Приведите примеры по видам бенчмаркинга.
- 3 3. Какие аспекты необходимо учитывать при выборе показателей для сравнительного анализа предприятий?
- 4 4. Как могут учитыва
- 5 5. Что может выступать в качестве информационного обеспечения при расчете показателей?
6. Исходя из чего определяются цели и задачи бенчмаркинга?
 - 1 7. Исходя из чего формируется набор показателей для дальнейших расчетов и сравнительного анализа?
8. Как определяется база для сравнения (набор организаций)?
 - 1 9. Какие группы показателей используют для проведения сравнительного анализа?
10. Какие показатели входят в группу показателей деловой активности?
 - 1 тся масштабы бизнеса при сравнении показателей?

Задания для самостоятельной работы.

- 1 1. Предложить свои группы показателей для проведения сравнительного анализа предприятий
- 2 2. Проанализируйте существующие этапы БМ и составьте свою иллюстрированную схему проведения БМ

Распишите, с какими трудностями можно столкнуться при проведении финансового БМ

Тема 2. Финансовый анализ как инструмент бенчмаркинга для повышения эффективности деятельности предприятия (ПК-1)

Лекция.

Анализ финансово-экономического состояния предприятия-конкурента в зависимости от отрасли. . Факторный анализ изменения показателей за период. Влияние структуры затрат в части постоянных и переменных издержек на итоговый финансовый результат. Изучение причины динамики выручки как фактора устойчивой прибыли. Оценка производственно-финансового левериджа предприятий-конкурентов для регулирования уровня доходности и уровня риска. Разработка финансовой стратегии на основе изучения практики предприятий- конкурентов.

Практическое занятие.

Практическое занятие.

План:

Стратегический конкурентный анализ

Факторный анализ изменения финансовых показателей за период.

Влияние структуры затрат в части постоянных и переменных издержек на итоговый финансовый результат

Анализ динамики выручки как фактора устойчивой прибыли

Оценка производственно-финансового левериджа

Разработка финансовой стратегии по результатам проведенного бенчмаркинга

Вопросы для самоконтроля:

Что такое стратегический конкурентный анализ и какие методологические вопросы он решает в рамках бенчмаркинга?

Как производится интегральная оценка количественных и качественных показателей (характеристик) конкурентов?

Перечислите источники и методы сбора данных о конкурентах

Как классифицируется информация?

Какие существуют этапы и методы конкурентного анализа?

В чем заключается особенность метода факторного анализа?

Какие внутренние и внешние факторы могут оказывать воздействие на финансовый результат предприятия?

Что относится к издержкам производственного и финансового характера?

Как определяется уровень производственного левериджа?

Расскажите, из чего состоит процесс оптимизации структуры активов и пассивов предприятия (левериджа) с целью увеличения его прибыли.

Задания для самостоятельной работы.

Составьте график (схему) зависимости производственного левериджа от структуры издержек предприятия

Составьте схему (график), характеризующий зависимость рентабельности собственного капитала и финансового левериджа от структуры капитала

Тема 3. Управление рисками компании на основе финансового бенчмаркинга (ПК-1)

Лекция.

Сущность и типы риск-бенчмаркинга. Сравнение различных типов бенчмаркинга. Установление определенных границ для организаций, подлежащих бенчмаркингу. Преимущества и недостатки внутреннего бенчмаркинга. Преимущества и недостатки внешнего бенчмаркинга. Программы по управлению рисками: метод анализа, претензионный анализ в рамках бенчмаркинга, опросы. Особенности управления финансовыми рисками компании. Методический инструментальный учета фактора риска в финансовых операциях.

Практическое занятие.

Практическое занятие.

План:

1. Сущность и типы риск-бенчмаркинга.
2. Общая и специфические классификации рисков.
3. Подходы к управлению рисками и их содержание
4. Организация по управлению риском на предприятии: основные этапы
5. Методики измерения рисков
6. Оценка рисков на основе финансового бенчмаркинга
7. Анализ инвестиционных рисков
8. Расчет уровня финансового риска
9. Механизмы нейтрализации финансовых рисков
10. Факторы, демонстрирующие качество системы управления рисками

Вопросы для самоконтроля:

- 1 1. Назовите основные критерии классификации рисков.
- 2 2. Перечислите виды риска, которые могут быть выделены в зависимости от сферы деятельности предприятия
- 3 3. Охарактеризуйте основные подходы к управлению рисками
- 4 4. Каковы основные принципы управления риском?
- 5 5. Охарактеризуйте активный (пассивный) подход к управлению рисками. Приведите примеры.
- 6 6. Перечислите основные этапы управления рисками.
- 7 7. Какие показатели, характеризующие риски инвестиционных проектов вы знаете?
- 8 8. Какие основные стадии включает экспертный опрос?
- 9 9. В чем состоит основной недостаток экспертных методов оценки рисков?
- 10 10. С какой целью осуществляется анализ рисков инвестиционных проектов?

Задания для самостоятельной работы.

Перечислите основные методические подходы к учету фактора риска в процессе управления финансовой деятельностью предприятия. Раскройте их содержание..

Опишите представленные ниже риски предприятия структурно по следующим характеристикам: опасность, подверженность риску, уязвимость (чувствительность к риску) и степень взаимодействия рисков.

Риск невыполнения обязательств со стороны дебиторов (риск неплатежа)

Риск поломки оборудования

Риск нереализации произведенной продукции

Риск неполучения (недополучения) исходного сырья

Тема 4. Оценка эффективности внедрения бенчмаркинга в деятельность предприятия (ПК-1) **Лекция.**

Общая эффективность внедрения бенчмаркинга. Качественная и количественная эффективность. Виды эффективности намеченных мероприятий внедрения бенчмаркинга в деятельность: увеличение объемов продаж; увеличение доходов; повышение рентабельности.

Практическое занятие.

Практическое занятие.

План:

- 1 1. Оценка предпосылок внедрения бенчмаркинга в деятельность предприятия
- 2 2. Оценка внешней и внутренней среды предприятия
- 3 3. Разработка проекта внедрения бенчмаркинга
- 4 4. Оценка эффективности внедрения бенчмаркинга в деятельность предприятия
- 5 5. Расчет планируемого объема оборота розничной торговли, прибыли и рентабельности конечной деятельности, полученной от внедрения бенчмаркинга
- 6 6. Мониторинг и контроль реализации проекта внедрения бенчмаркинга в деятельность предприятия
- 7 7. Определение рисков по проекту

Вопросы для самоконтроля:

- 1 1. Какие ключевые сферы риска, которым может быть подвержен проект внедрения бенчмаркинга в деятельность предприятия, вы можете назвать?
- 2 2. Дайте характеристику бюджетному риску
- 3 3. К какой сфере рисков относится риск, связанный с мошенничеством по крупным контрактам?
- 4 4. Как количественно можно оценить проблему, связанную со снижением уровня конкурентоспособности предприятия?
- 5 5. Перечислите комплекс мероприятий для внедрения бенчмаркинга в деятельность предприятия.
- 6 6. Приведите примеры практических мероприятий по сбытовой политике
- 7 7. Приведите примеры мероприятий в области расширения ассортимента
- 8 8. Перечислите типы товарных стратегий.
- 9 9. Охарактеризуйте стратегию инновации.
- 10 10. Охарактеризуйте стратегия вариации.

Задания для самостоятельной работы.

1. Опишите технологию принятия стратегического решения внедрения бенчмаркинга.
2. Опишите алгоритм разработки управленческого решения

4. Контроль знаний обучающихся и типовые оценочные средства

- 4.1. Распределение баллов:

1 семестр

- текущий контроль – 80 баллов
- контрольные срезы – 2 среза по 10 баллов каждый
- премиальные баллы – 20 баллов

Распределение баллов по заданиям:

№ те мы	Название темы / вид учебной работы	Формы текущего контроля / срезы	Мах. кол-во баллов	Методика проведения занятия и оценки
1.	Теоретические основы финансового бенчмаркинга.	Собеседование	20	<p>Собеседование предполагает организацию беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.</p> <p>Устный опрос может применяться в различных формах: фронтальный, индивидуальный, комбинированный.</p> <p>15-20 баллов – студент умеет сопоставить полученную при подготовке к практическому занятию информацию, сравнивать разные точки зрения на анализируемую проблему, уметь четко формулировать свои вопросы и отвечать на задаваемые ему вопросы, вести дискуссию с использованием профессиональной терминологии</p> <p>8-14 баллов – студент умеет применять полученную при подготовке к практическому занятию информацию, отвечать на большинство вопросов, вести дискуссию с использованием профессиональной терминологии.</p> <p>1-7 балла – студент владеет теоретическим материалом по теме практического занятия, но затрудняется при ответе на вопросы, не умеет сформулировать свою точку зрения на обсуждаемую проблему</p> <p>Если студент не владеет проблематикой практического занятия, не может отвечать на вопросы, зачитывает ответ по напечатанному тексту – ответ баллами не оценивается.</p>

2.	Финансовый анализ как инструмент бенчмаркинга для повышения эффективности деятельности предприятия	Реферат	20	<p>Устное выступление автора по результатам доклада/реферата сосредоточено на принципиальных вопросах, таких как: актуальность темы исследования; методологический аппарат и основные научные подходы (школы), занимавшиеся решением вопросов; новизна работы и основные выводы, сформулированные в ходе изучения материала.</p> <p>Индивидуальная защита предполагает раскрытие личностного аспекта автора доклада/реферата в ходе работы над темой. Необходимо обосновать выбор темы и привести собственные методы и способы работы над проблемой, вынесенной в заглавие. Приведены оригинальные находки, собственные суждения, интересные факты и идеи, полученные в ходе разработки материала. В докладе должна быть отражена личностная значимость проделанной работы и намечены перспективы продолжения исследования. Возможны презентации, раздаточный материал, слайды и т.д.</p> <p>20-10 баллов – студент грамотно выстраивает логику своего доклада по материалам реферата, раскрывает тему исследования, опираясь на результаты теоретических и эмпирических исследований последних 3-5 лет, демонстрирует оригинальные находки в решении проблемы, намечены перспективы исследования, продемонстрированы хорошие ораторские способности, выступление сопровождается презентацией полученных результатов. Грамотные ответы на дополнительные вопросы</p> <p>9-7 балла - студент грамотно выстраивает логику своего доклада по материалам реферата, раскрывает тему исследования, опираясь на результаты теоретических или эмпирических исследований последних 5 лет, демонстрирует отдельные оригинальные находки в решении проблемы, перспективы исследования намечены отдельными штрихами, продемонстрированы хорошие ораторские способности, выступление сопровождается презентацией полученных результатов. Даны грамотные ответы на отдельные дополнительные вопросы</p> <p>6-5 балла - логика выступления в отдельных местах нарушается, тема исследования раскрывается, опираясь на результаты теоретических исследований последних 10 лет, отсутствуют оригинальные находки в решении проблемы, перспективы исследования намечены пунктирно, продемонстрированы средние ораторские способности, выступление сопровождается презентацией полученных результатов, ответы на вопросы требуют уточнения.</p> <p>4-2 балла – представленные результаты в массе своей не новы, ответ представляет собой простое зачитывание текста, отдельные ответы на дополнительные вопросы требуют уточнения</p> <p>1 балл - представленные результаты в массе своей не новы, ответ представляет собой простое зачитывание текста, студент не может дать ответы на дополнительные вопросы</p>
		Тестирование(контрольный срез)	10	<p>Тест состоит из вопросов по заданной теме.</p> <p>8-10 баллов – студент правильно отвечает на 75-100% вопросов в тесте</p> <p>5-7 баллов – студент правильно отвечает на 50-74% вопросов в тесте</p> <p>1-4 балла – студент правильно отвечает на 25-50% вопросов в тесте.</p> <p>Менее 25% правильных ответов баллов не дает</p>

3.	Управление рисками компании на основе финансового бенчмаркинга	Собеседование	10	<p>Собеседование предполагает организацию беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.</p> <p>Устный опрос может применяться в различных формах: фронтальный, индивидуальный, комбинированный.</p> <p>10-8 баллов – студент умеет сопоставить полученную при подготовке к практическому занятию информацию, сравнивать разные точки зрения на анализируемую проблему, уметь четко формулировать свои вопросы и отвечать на задаваемые ему вопросы, вести дискуссию с использованием профессиональной терминологии</p> <p>7-5 баллов – студент умеет применять полученную при подготовке к практическому занятию информацию, отвечать на большинство вопросов, вести дискуссию с использованием профессиональной терминологии.</p> <p>4-1 балла – студент владеет теоретическим материалом по теме практического занятия, но затрудняется при ответе на вопросы, не умеет сформулировать свою точку зрения на обсуждаемую проблему</p> <p>Если студент не владеет проблематикой практического занятия, не может отвечать на вопросы, зачитывает ответ по напечатанному тексту – ответ баллами не оценивается.</p>
----	--	---------------	----	---

		Реферат	20	<p>Устное выступление автора по результатам доклада/реферата сосредоточено на принципиальных вопросах, таких как: актуальность темы исследования; методологический аппарат и основные научные подходы (школы), занимавшиеся решением вопросов; новизна работы и основные выводы, сформулированные в ходе изучения материала.</p> <p>Индивидуальная защита предполагает раскрытие личностного аспекта автора доклада/реферата в ходе работы над темой. Необходимо обосновать выбор темы и привести собственные методы и способы работы над проблемой, вынесенной в заглавие. Приведены оригинальные находки, собственные суждения, интересные факты и идеи, полученные в ходе разработки материала. В докладе должна быть отражена личностная значимость проделанной работы и намечены перспективы продолжения исследования. Возможны презентации, раздаточный материал, слайды и т.д.</p> <p>20-10 баллов – студент грамотно выстраивает логику своего доклада по материалам реферата, раскрывает тему исследования, опираясь на результаты теоретических и эмпирических исследований последних 3-5 лет, демонстрирует оригинальные находки в решении проблемы, намечены перспективы исследования, продемонстрированы хорошие ораторские способности, выступление сопровождается презентацией полученных результатов. Грамотные ответы на дополнительные вопросы</p> <p>9-7 балла - студент грамотно выстраивает логику своего доклада по материалам реферата, раскрывает тему исследования, опираясь на результаты теоретических или эмпирических исследований последних 5 лет, демонстрирует отдельные оригинальные находки в решении проблемы, перспективы исследования намечены отдельными штрихами, продемонстрированы хорошие ораторские способности, выступление сопровождается презентацией полученных результатов. Даны грамотные ответы на отдельные дополнительные вопросы</p> <p>6-5 балла - логика выступления в отдельных местах нарушается, тема исследования раскрывается, опираясь на результаты теоретических исследований последних 10 лет, отсутствуют оригинальные находки в решении проблемы, перспективы исследования намечены пунктирно, продемонстрированы средние ораторские способности, выступление сопровождается презентацией полученных результатов, ответы на вопросы требуют уточнения.</p> <p>4-2 балла – представленные результаты в массе своей не новы, ответ представляет собой простое зачитывание текста, отдельные ответы на дополнительные вопросы требуют уточнения</p> <p>1 балл - представленные результаты в массе своей не новы, ответ представляет собой простое зачитывание текста, студент не может дать ответы на дополнительные вопросы</p>
--	--	---------	----	---

4.	Оценка эффективности внедрения бенчмаркинга в деятельность предприятия	Собеседование	10	<p>Собеседование предполагает организацию беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.</p> <p>Устный опрос может применяться в различных формах: фронтальный, индивидуальный, комбинированный.</p> <p>10-8 баллов – студент умеет сопоставить полученную при подготовке к практическому занятию информацию, сравнивать разные точки зрения на анализируемую проблему, уметь четко формулировать свои вопросы и отвечать на задаваемые ему вопросы, вести дискуссию с использованием профессиональной терминологии</p> <p>7-5 баллов – студент умеет применять полученную при подготовке к практическому занятию информацию, отвечать на большинство вопросов, вести дискуссию с использованием профессиональной терминологии.</p> <p>4-1 балла – студент владеет теоретическим материалом по теме практического занятия, но затрудняется при ответе на вопросы, не умеет сформулировать свою точку зрения на обсуждаемую проблему</p> <p>Если студент не владеет проблематикой практического занятия, не может отвечать на вопросы, зачитывает ответ по напечатанному тексту – ответ баллами не оценивается.</p>
		Тестирование(контрольный срез)	10	<p>Тест состоит из вопросов по заданной теме.</p> <p>8-10 баллов – студент правильно отвечает на 75-100% вопросов в тесте</p> <p>5-7 баллов – студент правильно отвечает на 50-74% вопросов в тесте</p> <p>1-4 балла – студент правильно отвечает на 25-50% вопросов в тесте.</p> <p>Менее 25% правильных ответов баллов не дает</p>
5.	Премиальные баллы		20	<p>Дополнительные премиальные баллы могут быть начислены: - за проект, выполненный по заказу работодателя и реализованный на практике – 20 баллов;</p> <p>- постоянная активность во время практических занятий – 10 баллов;</p> <p>- полностью подготовленная к публикации статья по тематике в рамках дисциплины – 10 баллов;</p> <p>- участие с докладом во всероссийской олимпиаде по тематике изучаемой дисциплины – 20 баллов;</p> <p>- публикация статьи по тематике изучаемой дисциплины в сборнике студенческих работ / материалах всероссийской конференции / журнале из перечня ВАК – 10 / 15 / 20</p>
6.	Индивидуальные задания, с помощью которых можно набрать дополнительные баллы		50	Добор: студент может предоставить все задания текущего контроля и контрольные срезы
7.	Итого за семестр		100	

Итоговая оценка по зачету выставляется в 100-балльной шкале и в традиционной четырехбалльной шкале. Перевод 100-балльной рейтинговой оценки по дисциплине в традиционную четырехбалльную осуществляется следующим образом:

100-балльная система	Традиционная система
50 - 100 баллов	Зачтено
0 - 49 баллов	Не зачтено

4.2 Типовые оценочные средства текущего контроля

Реферат

Тема 2. Финансовый анализ как инструмент бенчмаркинга для повышения эффективности деятельности предприятия

Бенчмаркинг как метод управления бизнесом.

Использование лучшего опыта ведения бизнеса в Японии и США

Современные проблемы и технологии финансового бенчмаркинга

Современный опыт использования финансового бенчмаркинга в России

Бенчмаркинг как метод управления финансовой устойчивостью предприятий

Тема 3. Управление рисками компании на основе финансового бенчмаркинга

Методики оценки рисков компании на основе финансового бенчмаркинга

Взаимосвязь риск менеджмента и бенчмаркинга

Бенчмаркинг как инструмент оценки финансовых рисков компании

Выбор инструментов и стратегий бенчмаркинга в рискованной конкурентной среде

Методы сбора и анализа данных в рамках финансового бенчмаркинга для оценки рисков

Собеседование

Тема 1. Теоретические основы финансового бенчмаркинга.

Приведите классификационные признаки видов бенчмаркинга

Приведите примеры по видам бенчмаркинга.

Какие аспекты необходимо учитывать при выборе показателей для сравнительного анализа предприятий?

Как могут учитываться масштабы бизнеса при сравнении показателей?

Что может выступать в качестве информационного обеспечения при расчете показателей?

Исходя из чего определяются цели и задачи бенчмаркинга?

Исходя из чего формируется набор показателей для дальнейших расчетов и сравнительного анализа?

Как определяется база для сравнения (набор организаций)?

Какие группы показателей используют для проведения сравнительного анализа?

Какие показатели входят в группу показателей деловой активности?

Тема 3. Управление рисками компании на основе финансового бенчмаркинга

Назовите основные критерии классификации рисков.

Перечислите виды риска, которые могут быть выделены в зависимости от сферы деятельности предприятия

Охарактеризуйте основные подходы к управлению рисками

Каковы основные принципы управления риском?

Охарактеризуйте активный (пассивный) подход к управлению рисками. Приведите примеры.

Перечислите основные этапы управления рисками.

Какие показатели, характеризующие риски инвестиционных проектов вы знаете?

Какие основные стадии включает экспертный опрос?

В чем состоит основной недостаток экспертных методов оценки рисков?

С какой целью осуществляется анализ рисков инвестиционных проектов?

Тема 4. Оценка эффективности внедрения бенчмаркинга в деятельность предприятия

Какие ключевые сферы риска, которым может быть подвержен проект внедрения бенчмаркинга в деятельность предприятия, вы можете назвать?

Дайте характеристику бюджетному риску

К какой сфере рисков относится риск, связанный с мошенничеством по крупным контрактам?

Как количественно можно оценить проблему, связанную со снижением уровня конкурентоспособности предприятия?

Перечислите комплекс мероприятий для внедрения бенчмаркинга в деятельность предприятия.

Приведите примеры практических мероприятий по сбытовой политике

Приведите примеры мероприятий в области расширения ассортимента

Перечислите типы товарных стратегий.

Охарактеризуйте стратегию инновации.

Охарактеризуйте стратегия вариации.

Тестирование

Тема 2. Финансовый анализ как инструмент бенчмаркинга для повышения эффективности деятельности предприятия

1. Кому принадлежит наиболее раннее и известное определение «Бенчмаркинг – это постоянный процесс изучения и оценки товаров, услуг и опыта производства самых серьезных конкурентов либо тех компаний, которые являются признанными лидерами в своих областях»?

А. Ватсон

Б. Лютенс

В. Кэмп

Г. Боссиди

2. В какой стране впервые появился термин «бенчмаркинг»?

А. Россия

Б. США

В. Япония

Г. Китай

3. К принципам реализации бенчмаркинга относится:

А. Лидирующая роль руководства

Б. Вовлечение сотрудников

В. Системный подход

Г. Процессно-ориентированный подход

Д. Принятие решений, основанных на фактах и данных

Е. Ориентация на потребителя

Ж. Все перечисленное

4. Какой вид бенчмаркинга используется там, где организация хочет улучшить свою общую деятельность, посредством изучения долгосрочных стратегий и общих подходов, которые помогли другим компаниям-лидерам преуспеть?

А. Стратегический бенчмаркинг

Б. Конкурентный бенчмаркинг

В. Функциональный бенчмаркинг

Г. Внутренний бенчмаркинг

Д. Общий бенчмаркинг

5. Выберите наиболее предпочтительный вид бенчмаркинга в случае, когда акцент ставится на несколько бизнес-единиц в рамках одной организации.

А. Конкурентный

Б. Функциональный

В. Внутренний

Г. Общий

Д. Стратегический

6. Сопоставление данных о работе предприятий, конкурирующих друг с другом в одной отрасли или на рынке – это...

А. Конкурентный бенчмаркинг

Б. Функциональный бенчмаркинг

В. Внутренний бенчмаркинг

Г. Общий бенчмаркинг

7. Сопоставление схожих процессов и функций предприятий, работающих в одной или разных отраслях – это...

А. Конкурентный бенчмаркинг

Б. Функциональный бенчмаркинг

В. Внутренний бенчмаркинг

Г. Общий бенчмаркинг

8. Сравнение схожих видов деятельности разных подразделений одной организации. В этом виде бенчмаркинга могут участвовать отдельные производственные линии, цеха, предприятия и отделения данной компании или группы компаний.

А. Конкурентный бенчмаркинг

Б. Функциональный бенчмаркинг

В. Внутренний бенчмаркинг

Г. Общий бенчмаркинг

9. Исследование определенного производственного процесса с целью поиска путей его совершенствования. Объектами изучения могут быть, например, процессы сбыта или дистрибуции продукции, процессы изготовления печатных схем и т. д.

А. Операционный бенчмаркинг

Б. Стратегический бенчмаркинг

10. Какие аспекты необходимо учитывать при выборе вида бенчмаркинга?

А. Цели, которые должны быть достигнуты

Б. Доступные время и ресурсы

В. Уровень опыта в бенчмаркинге

Г. Источники наилучшего опыта

Д. Все вышеперечисленное

Тема 4. Оценка эффективности внедрения бенчмаркинга в деятельность предприятия

1. Документ, который, как правило, составляют для достижения общего согласия по целям и результатам бенчмаркинга. Он содержит информацию о целях и задачах проекта; критерии успешного завершения проекта; внутренние и внешние заказчики проекта; отчетность; ресурсы; график работ

А. Карта процесса

Б. Положение о рабочей группе

В. Диаграмма Ганта

Г. Сетевой график

2. При принятии решения о том, какой процесс следует избирать в качестве объекта для бенчмаркинга, учитывают:

А. Стратегическую важность процесса

Б. Жизнеспособность процесса

В. Ожидания клиентов по отношению к процессу

Г. Все вышеперечисленное

3. Для описания процессов партнеров по бенчмаркингу можно построить:

- А. Карту процесса
- Б. Гистограмму
- В. Диаграмму Парето
- 4. Тип вопросов, с помощью которых можно получить достаточно большой объем информации:
 - А. Закрытые вопросы
 - Б. Открытые вопросы
- 5. Выберите правильную последовательность этапов процесса бенчмаркинга, основанную на модели «Колесо бенчмаркинга»:
 - А. Планирование Наблюдение Поиск Анализ Адаптация
 - Б. Планирование Поиск Наблюдение Анализ Адаптация
 - В. Наблюдение Анализ Планирование Поиск Адаптация
- 6. Модель, созданная японским профессором. Согласно этой системе, компания оценивает собственную организацию через «ключи» (каждый из которых – фактор, имеющий критическое значение для ее функционирования) по 5-балльной системе.
 - А. Подход Деминга
 - Б. Модель Роберта Кэмпбелла
 - В. «Система 20 ключей»
- 7. Можно ли утверждать, что бенчмаркинг и промышленный шпионаж это одно и то же?
 - А. Да
 - Б. Нет
- 8. Объектами бенчмаркинга могут быть
 - А. стратегия
 - Б. процессы
 - В. Политика ценообразования
 - Г. Все перечисленное
- 9. Сравнение характеристик, полученных на нескольких предприятиях для установления различий в характеристиках процессов, - это:
 - А. измерение
 - Б. аналогия
 - В. достоверность
 - Г. обмен
- 10. Какое утверждение верно:
 - А. рынок диктует организации эффективные конкурентные инструменты
 - Б. организация устанавливает на рынке эффективные конкурентные инструменты

4.3 Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета

Типовые вопросы зачета (ПК-1)

- 1 1. Понятие и виды бенчмаркинга.
- 2 2. Финансовый бенчмаркинг как один из видов сравнения финансовой и операционной деятельности организации.
- 3 3. Процедура проведения бенчмаркинга.
- 4 4. Этапы бенчмаркинга.
- 5 5. Определение цели проведения финансового бенчмаркинга и задач, необходимых для ее осуществления.
- 6 6. Выбор показателей для финансового бенчмаркинга.
- 7 7. Информационное обеспечение.
- 8 8. Расчет показателей и их последующий анализ.

- 9 9. Получение окончательных результатов и принятие соответствующих управленческих решений
- 10 10. Анализ финансово-экономического состояния предприятия-конкурента в зависимости от отрасли.
- 11 11. Факторный анализ изменения показателей за период.
- 12 12. Влияние структуры затрат в части постоянных и переменных издержек на итоговый финансовый результат.
- 13 13. Изучение причины динамики выручки как фактора устойчивой прибыли.
- 14 14. Оценка производственно-финансового левериджа предприятий-конкурентов для регулирования уровня доходности и уровня риска.
- 15 15. Разработка финансовой стратегии на основе изучения практики предприятий-конкурентов.
- 16 16. Сущность и типы риск-бенчмаркинга.
- 17 17. Сравнение различных типов бенчмаркинга.
- 18 18. Преимущества и недостатки внутреннего бенчмаркинга.
- 19 19. Преимущества и недостатки внешнего бенчмаркинга
- 20 20. Программы по управлению рисками: метод анализа, претензионный анализ в рамках бенчмаркинга, опросы.
- 21 21. Особенности управления финансовыми рисками компании.
- 22 22. Методический инструментарий учета фактора риска в финансовых операциях
- 23 23. Общая эффективность внедрения бенчмаркинга.
- 24 24. Качественная и количественная эффективность.

Виды эффективности намеченных мероприятий внедрения бенчмаркинга в деятельность: увеличение объемов продаж; увеличение доходов; повышение рентабельности

Типовые задания для зачета (ПК-1)

Не предусмотрено

4.4. Шкала оценивания промежуточной аттестации

Оценка	Компетенции	Дескрипторы (уровни) – основные признаки освоения (показатели достижения результата)
«зачтено» (50 - 100 баллов)	ПК-1	На хорошем уровне владеет основными положениями, категориями и пониманием закономерностей финансового бенчмаркинга, комплексного повышения конкурентоспособности, увеличения стоимости бизнеса, избежания банкротства на основе внутреннего и внешнего сравнительного анализа компании.
«не зачтено» (0 - 49 баллов)	ПК-1	Демонстрирует отсутствие владения основными положениями, категориями и пониманием закономерностей финансового бенчмаркинга, комплексного повышения конкурентоспособности, увеличения стоимости бизнеса, избежания банкротства на основе внутреннего и внешнего сравнительного анализа компании.

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

5.1 Методические указания по организации самостоятельной работы обучающихся:

Приступая к изучению дисциплины, в первую очередь обучающимся необходимо ознакомиться содержанием рабочей программы дисциплины (РПД), которая определяет содержание, объем, а также порядок изучения и преподавания учебной дисциплины, ее раздела, части.

Для самостоятельной работы важное значение имеют разделы «Объем и содержание дисциплины», «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» и «Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы».

В разделе «Объем и содержание дисциплины» указываются все разделы и темы изучаемой дисциплины, а также виды занятий и планируемый объем в академических часах.

В разделе «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» указана рекомендуемая основная и дополнительная литература.

В разделе «Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы» содержится перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем, необходимых для освоения дисциплины.

5.2 Рекомендации обучающимся по работе с теоретическими материалами по дисциплине

При изучении и проработке теоретического материала необходимо:

- просмотреть еще раз презентацию лекции в системе MOODLe, повторить законспектированный на лекционном занятии материал и дополнить его с учетом рекомендованной дополнительной литературы;
- при самостоятельном изучении теоретической темы сделать конспект, используя рекомендованные в РПД источники, профессиональные базы данных и информационные справочные системы;
- ответить на вопросы для самостоятельной работы, по теме представленные в пункте 3.2 РПД.
- при подготовке к текущему контролю использовать материалы фонда оценочных средств (ФОС).

5.3 Рекомендации по работе с научной и учебной литературой

Работа с основной и дополнительной литературой является главной формой самостоятельной работы и необходима при подготовке к устному опросу на семинарских занятиях, к дебатам, тестированию, экзамену. Она включает проработку лекционного материала и рекомендованных источников и литературы по тематике лекций.

Конспект лекции должен содержать реферативную запись основных вопросов лекции, в том числе с опорой на размещенные в системе MOODLe презентации, основных источников и литературы по темам, выводы по каждому вопросу. Конспект может быть выполнен в рамках распечатки выдачи презентаций лекций или в отдельной тетради по предмету. Он должен быть аккуратным, хорошо читаемым, не содержать не относящуюся к теме информацию или рисунки.

Конспекты научной литературы при самостоятельной подготовке к занятиям должны содержать ответы на каждый поставленный в теме вопрос, иметь ссылку на источник информации с обязательным указанием автора, названия и года издания используемой научной литературы. Конспект может быть опорным (содержать лишь основные ключевые позиции), но при этом позволяющим дать полный ответ по вопросу, может быть подробным. Объем конспекта определяется самим студентом.

В процессе работы с основной и дополнительной литературой студент может:

- делать записи по ходу чтения в виде простого или развернутого плана (создавать перечень основных вопросов, рассмотренных в источнике);
- составлять тезисы (цитирование наиболее важных мест статьи или монографии, короткое изложение основных мыслей автора);
- готовить аннотации (краткое обобщение основных вопросов работы);
- создавать конспекты (развернутые тезисы).

5.4. Рекомендации по подготовке к отдельным заданиям текущего контроля

Собеседование предполагает организацию беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.

Устный опрос может применяться в различных формах: фронтальный, индивидуальный, комбинированный. Основные качества устного ответа подлежащего оценке:

- правильность ответа по содержанию;

- полнота и глубина ответа;
- сознательность ответа;
- логика изложения материала;
- рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи;
- своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе;
- использование дополнительного материала;
- рациональность использования времени, отведенного на задание.

Устный опрос может сопровождаться презентацией, которая подготавливается по одному из вопросов практического занятия. При выступлении с презентацией необходимо обращать внимание на такие моменты как:

- содержание презентации: актуальность темы, полнота ее раскрытия, смысловое содержание, соответствие заявленной темы содержанию, соответствие методическим требованиям (цели, ссылки на ресурсы, соответствие содержания и литературы), практическая направленность, соответствие содержания заявленной форме, адекватность использования технических средств учебным задачам, последовательность и логичность презентуемого материала;
- оформление презентации: объем (оптимальное количество), дизайн (читаемость, наличие и соответствие графики и анимации, звуковое оформление, структурирование информации, соответствие заявленным требованиям), оригинальность оформления, эстетика, использование возможности программной среды, соответствие стандартам оформления;
- личностные качества: ораторские способности, соблюдение регламента, эмоциональность, умение ответить на вопросы, систематизированные, глубокие и полные знания по всем разделам программы;
- содержание выступления: логичность изложения материала, раскрытие темы, доступность изложения, эффективность применения средств ИКТ, способы и условия достижения результативности и эффективности для выполнения задач своей профессиональной или учебной деятельности, доказательность принимаемых решений, умение аргументировать свои заключения, выводы.

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

6.1 Основная литература:

1. Соловьева Ю. Н. Конкурентные преимущества и бенчмаркинг : учебное пособие для вузов. - испр. и доп; 2-е изд.. - Москва: Юрайт, 2024. - 139 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/536578>
2. Сотников Н. З., Сотникова С. И. Бенчмаркинг человеческих ресурсов (hr-бенчмаркинг) : учебное пособие для вузов. - Москва: Юрайт, 2024. - 242 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/544820>
3. Соловьева Ю. Н. Конкурентные преимущества и бенчмаркинг : Учебное пособие для вузов. - испр. и доп; 2-е изд.. - Москва: Юрайт, 2021. - 139 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/469403>

6.2 Дополнительная литература:

1. Евстафьева И. Ю., Гаврилова С. С., Макарова В. А., Шведова Н. Ю., Панфилова О. В., Присяжная Р. И., Сахновская О. Е. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов. - пер. и доп; 2-е изд.. - Москва: Юрайт, 2024. - 360 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/556784>
2. Казакова Н. А. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов. - пер. и доп; 2-е изд.. - Москва: Юрайт, 2024. - 490 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/544772>
3. Кудрявцева Т. Ю., Дуболазова Ю. А. Финансовый анализ : учебник для вузов. - Москва: Юрайт, 2024. - 167 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/544501>

4. Шадрин Г. В., Голубничий К. В. Управленческий и финансовый анализ : учебник для вузов. - пер. и доп; 2-е изд.. - Москва: Юрайт, 2024. - 288 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/538458>
5. Жилкина А. Н. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов. - Москва: Юрайт, 2024. - 285 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/535886>
6. Григорьева Т. И. Финансовый анализ для менеджеров: оценка, прогноз : учебник для вузов. - пер. и доп; 3-е изд.. - Москва: Юрайт, 2024. - 486 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/535432>

6.3 Иные источники:

1. Справочно-правовая система Консультант Плюс - <http://www.consultant.ru>
2. Электронная библиотека учебников - <http://studentam.net/content/category/1/2/5/>
3. ЭБС «Znanium.com» - <http://www.znanium.com/index.php?item=main>
4. Справочно-правовая система «Гарант» - <http://www.garant.ru>
5. электронная библиотека. - <http://www.aup.ru/books/>
6. Сайт журнала Экономист on-line - <http://www.economist.com/>

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Для проведения занятий по дисциплине необходимо следующее материально-техническое обеспечение: учебные аудитории для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, помещения для самостоятельной работы.

Учебные аудитории и помещения для самостоятельной работы укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещения для самостоятельной работы укомплектованы компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Университета.

Для проведения занятий лекционного типа используются наборы демонстрационного оборудования, обеспечивающие тематические иллюстрации (проектор, ноутбук, экран/ интерактивная доска).

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

Microsoft Office Профессиональный плюс 2007

Adobe Reader XI (11.0.08) - Russian Adobe Systems Incorporated 10.11.2014 187,00 MB 11.0.08

Office 2007, 2010, 2016

Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows "Лаборатория Касперского" 26.07.2018

Google Chrome

Гарант Платформа F1 Эксперт

Профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Справочная правовая система "Консультант плюс". – URL: <http://www.consultant.ru>
2. Тамбовская областная универсальная научная библиотека им. А.С. Пушкина: официальный сайт. – URL: <http://www.tambovlib.ru>
3. Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина. – URL: <https://www.prilib.ru>
4. Юрайт: образовательная платформа, электронно-библиотечная система. – URL: <https://urait.ru>
5. Электронный каталог Фундаментальной библиотеки ТГУ. – URL: <https://www.tsutmb.ru/biblio/elektronnyj-katalog/>
6. Университетская библиотека онлайн: электронно-библиотечная система. – URL: <https://biblioclub.ru>

Электронная информационно-образовательная среда

https://auth.tsutmb.ru/authorize?response_type=code&client_id=moodle&state=xyz

Взаимодействие преподавателя и студента в процессе обучения осуществляется посредством мультимедийных, гипертекстовых, сетевых, телекоммуникационных технологий, используемых в электронной информационно-образовательной среде университета.