

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ УКРАИНЫ  
ХАРЬКОВСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ АВТОМОБИЛЬНО-  
ДОРОЖНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ**  
к самостоятельной работе студентов  
по дисциплине «Экономическая диагностика»  
для студентов дневной и заочной формы обучения  
отрасли знаний 05 «Социальные и поведенческие науки»  
специальности 051 «Экономика»

2017

Министерство образования и науки Украины  
Харьковский национальный автомобильно-дорожный  
университет

В издательство и в мир позволяю  
Проректор

И.П. Гладкий

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ**  
к самостоятельной работе студентов  
по дисциплине «Экономическая диагностика»  
для студентов дневной и заочной формы обучения  
отрасли знаний 05 «Социальные и поведенческие науки»  
специальности 051 «Экономика»

Все цитаты, цифровой, фактический  
материал и библиографические сведения  
проверены, написание страниц  
соответствует стандартам

Утверждено  
методическим советом  
университета  
протокол\_\_от \_\_\_\_\_

Составитель:

Шевченко И.Ю.

Ответственный за выпуск:

Иванилов А.С.

Харьков, ХНАДУ, 2017

**Составитель:** доц. Шевченко И.Ю.

## ВВЕДЕНИЕ

Учебная дисциплина «Экономическая диагностика» относится к циклу выборочных учебных дисциплин подготовки магистров отрасли знаний 05 «Социальные и поведенческие науки» специальности 051 «Экономика».

Целью преподавания дисциплины является теоретическая и практическая подготовка магистров в отрасли экономики по специальности относительно реализации комплексного подхода к аналитической оценке экономической и финансовой деятельности современного предприятия.

Предметом учебной дисциплины являются принципы диагностики результативности хозяйственной деятельности и определения финансовой устойчивости предприятия.

После изучения дисциплины будущий специалист должен:

*знать*: виды и назначение экономической диагностики; информационную базу и инструментарий экономической диагностики; методику обработки бухгалтерской отчетности для целей экономической диагностики; уровни и соотношение предельных значений показателей деятельности предприятия, обуславливающих его финансовую устойчивость и платежеспособность; сущность диагностики формирования, распределения и использования ресурсов предприятия; основы оценки конкурентной среды и конкурентоспособности предприятия; основы диагностики уровня экономической безопасности и корпоративной культуры предприятия.

*уметь*: агрегировать бухгалтерско-финансовую отчетность предприятия; корректно применять методологию экономической диагностики; исследовать внешние и внутренние факторы финансовой устойчивости предприятия; выполнять комплексную диагностику финансово-экономической деятельности предприятия (экспресс-диагностику, диагностику структуры имущества и источников его финансирования, управленческую диагностику, финансовую диагностику, диагностику производственного потенциала предприятия, диагностику экономической безопасности предприятия, диагностику конкурентной среды и конкурентоспособности предприятия, диагностику корпоративной культуры предприятия и т.п.) для целей управления развитием предприятия.

# БЛОК СОДЕРЖАТЕЛЬНЫХ МОДУЛЕЙ № 1. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДИАГНОСТИКА КАК ОСНОВА ТАКТИЧЕСКОГО УПРАВЛЕНИЯ РАЗВИТИЕМ ПРЕДПРИЯТИЯ

Модуль 1. Экономическая диагностика как наука и учебная дисциплина.

Модуль 2. Управленческая диагностика.

Модуль 3. Финансовая диагностика.

Модуль 4. Диагностика производственного потенциала предприятия.

## *Терминологический словарь*

*Экономическая диагностика* – это анализ и оценивание экономических показателей деятельности предприятия с целью выявления возможных перспектив его развития и последствий управленческих решений.

*Целью экономической диагностики* является оценка финансового состояния предприятия и выявления резервов его стабилизации и улучшения.

Результаты экономической диагностики представляют интерес для 2-х групп пользователей: *внутренних* (руководство предприятия) и *внешних* (инвесторы, кредиторы, поставщики, клиенты, государственные учреждения, работники предприятия, аудиторские фирмы, финансовые консультанты, профсоюзы, СМИ, органы статистики).

Для осуществления экономической диагностики применяются такие *методы*: горизонтальный анализ, вертикальный анализ, анализ коэффициентов, трендовый анализ.

*Экономическая диагностика* включает: *финансовую диагностику* (экспресс-диагностику, управленческую диагностику, диагностику производственного потенциала, диагностику экономической безопасности), *стратегическую диагностику* (диагностику конкурентной среды, диагностику конкурентоспособности предприятия и продукции), *корпоративную диагностику* (диагностику корпоративной культуры).

Целью *экспресс-диагностики* является формулировка быстрых выводов относительно деятельности предприятия, пользуясь лишь данными формы № 1 «Баланс (Отчет о финансовом состоянии)», ведь финансовое состояние предприятия в значительной степени зависит именно от динамики его активов и пассивов. В процессе *экспресс-диагностики* баланса предприятия, кроме изменений в наличии активов и пассивов предприятия, также анализируется структура имущества и источников его финансирования, на основе чего идентифицируется *модель финансового управления оборотными средствами*: идеальная, агрессивная, консервативная или компромиссная.

*Управленческая диагностика* осуществляется на основе данных формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» и включает *диагностику финансовых результатов* и *операционную диагностику*. *Диагностика финансовых результатов* деятельности предприятия основана на сравнении динамики изменения чистой выручки (дохода) и чистой прибыли. Целью *операционной диагностики* является определение суммы прибыли, получаемой предприятием от основной деятельности, через нахождение точки рентабельности, точки безубыточности, запаса финансовой прочности и операционного рычага.

*Финансовая диагностика* включает: *диагностику рентабельности* (расчет коэффициентов рентабельности продаж, капитала, необоротных активов, собственного капитала, оборотного капитала, собственных средств, акционерного капитала); *диагностику ликвидности* (расчет коэффициентов абсолютной ликвидности, финансовой ликвидности и общей ликвидности, чистого оборотного капитала, текущих финансовых потребностей); *диагностику структуры капитала* (расчет коэффициентов автономии, финансовой зависимости, обеспеченности собственными источниками); *диагностику денежных потоков* (расчет чистого денежного потока от операционной, финансовой и инвестиционной деятельности); *диагностику рыночной активности* (расчет прибыльности акций).

*Диагностика производственного потенциала предприятия* предусматривает главным образом осуществление комплексного анализа показателей эффективности использования основного и оборотного капитала предприятия.

## *Теоретические вопросы для самоконтроля*

1. Что такое «экономическая диагностика»?
2. В чем заключаются цель и задание экономической диагностики как науки и учебной дисциплины?
3. Как Вы понимаете понятие «финансовое состояние предприятия»?
4. Какие факторы осуществляют влияние на финансовое состояние микросубъектов хозяйствования?
5. Охарактеризуйте виды экономической диагностики по уровню объекта диагностирования.
6. Охарактеризуйте виды экономической диагностики по субъекту диагностирования.
7. Охарактеризуйте виды экономической диагностики по часовому диапазону исследования.
8. Охарактеризуйте виды экономической диагностики по периодичности проведения.
9. Охарактеризуйте виды экономической диагностики по направленности осуществления.
10. Охарактеризуйте виды экономической диагностики по формам диагностических результатов.
11. Кто является внутренними пользователями результатами экономической диагностики?
12. Кто является внешними пользователями результатами экономической диагностики?
13. Назовите основные формы финансовой отчетности предприятий, которые представляют информационную базу для осуществления экономической диагностики.
14. Что такое «агрегированный аналитический баланс»?
15. Опишите порядок формирования агрегированного аналитического баланса для целей экономической диагностики.
16. Дайте характеристику методам экономической диагностики.
17. Какие виды показателей применяются для осуществления экономической диагностики?
18. Что такое «экспресс-диагностика деятельности предприятия»?

19. Опишите порядок осуществления экспресс-диагностики.
20. В чем заключается назначение диагностики структуры имущества предприятия и источников его финансирования?
21. Опишите порядок осуществления диагностики структуры имущества предприятия и источников его финансирования.
22. Охарактеризуйте идеальную модель финансового управления оборотными средствами предприятия.
23. Охарактеризуйте агрессивную модель финансового управления оборотными средствами предприятия.
24. Охарактеризуйте консервативную модель финансового управления оборотными средствами предприятия.
25. Охарактеризуйте компромиссную модель финансового управления оборотными средствами предприятия.
26. Что такое «управленческая диагностика»?
27. Опишите порядок осуществления диагностики финансовых результатов деятельности предприятия.
28. Опишите порядок осуществления операционной диагностики деятельности предприятия.
29. Что такое «финансовая диагностика»?
30. Опишите порядок осуществления диагностики рентабельности предприятия.
31. Опишите порядок осуществления диагностики ликвидности баланса предприятия.
32. Охарактеризуйте ликвидный баланс.
33. Охарактеризуйте неликвидный баланс.
34. Охарактеризуйте абсолютно неликвидный баланс.
35. Охарактеризуйте относительно неликвидный баланс.
36. Опишите порядок осуществления диагностики структуры капитала предприятия.
37. Опишите порядок осуществления диагностики денежных потоков предприятия.
38. Опишите порядок осуществления диагностики рыночной активности предприятия.
39. В чем заключается назначение диагностики производственного потенциала предприятия?
40. Опишите порядок осуществления диагностики производственного потенциала предприятия.



## *Тестовые задания для самоконтроля*

1. Экономическая диагностика – это ...
  - а) анализ финансового состояния предприятия;
  - б) процесс определения кризисных явлений в деятельности предприятия;
  - в) разновидность экономического анализа;
  - г) все ответы верны.
2. Финансовое состояние предприятия характеризуется ...
  - а) степенью обеспечения предприятия финансовыми ресурсами;
  - б) рациональностью использования предприятием финансовых ресурсов;
  - в) своевременностью расчетов предприятия по долговым обязательствам;
  - г) все ответы верны.
3. К внешним факторам, которые оказывают влияние на финансовое состояние предприятия, относятся:
  - а) эффективность организации производственного процесса;
  - б) конъюнктура рынка;
  - в) экономическая политика государства;
  - г) квалификация управленческого персонала.
4. К внутренним факторам, которые оказывают влияние на финансовое состояние предприятия, относятся:
  - а) экономические условия хозяйствования;
  - б) конкурентоспособность продукции;
  - в) эффективность организации снабжения и сбыта;
  - г) налоговая политика государства.
5. По уровню объекта диагностики выделяют:
  - а) глобальную диагностику;
  - б) макродиагностику;
  - в) мезодиагностику;
  - г) микродиагностику.
6. По временному диапазону исследования выделяют:
  - а) стратегическую диагностику;
  - б) оперативную диагностику;
  - в) ретроспективную диагностику;
  - г) все ответы верны.

7. К внешней экономической диагностике относятся:

- а) финансовая диагностика;
- б) диагностика конкурентоспособности продукции;
- в) диагностика экономической безопасности предприятия;
- г) диагностика вероятности банкротства предприятия.

8. К внутренней экономической диагностике относятся:

- а) финансовая диагностика;
- б) диагностика конкурентоспособности продукции;
- в) диагностика экономической безопасности предприятия;
- г) диагностика вероятности банкротства предприятия.

9. Диагностика экономической безопасности предприятия

относится к ...

- а) финансовой диагностике;
- б) корпоративной диагностике;
- в) стратегической диагностике;
- г) все ответы верны.

10. Экспресс-диагностика имущества предприятия относится

к ...

- а) финансовой диагностике;
- б) стратегической диагностике;
- в) корпоративной диагностике;
- г) все ответы верны.

11. Диагностика конкурентной среды относится к ...

- а) финансовой диагностике;
- б) стратегической диагностике;
- в) корпоративной диагностике;
- г) все ответы верны.

12. Диагностика производственного потенциала предприятия

относится к ...

- а) финансовой диагностике;
- б) стратегической диагностике;
- в) корпоративной диагностике;
- г) все ответы верны.

13. Управленческая диагностика относится к ...

- а) финансовой диагностике;
- б) стратегической диагностике;
- в) корпоративной диагностике;

г) все ответы верны.

14. Диагностика конкурентоспособности предприятия относится к ...

- а) финансовой диагностике;
- б) стратегической диагностике;
- в) корпоративной диагностике;
- г) все ответы верны.

15. Внутренними пользователями результатами экономической диагностики являются:

- а) руководство предприятия;
- б) инвесторы;
- в) кредиторы;
- г) работники предприятия.

16. Внешними пользователями результатами экономической диагностики являются:

- а) государственные учреждения;
- б) клиенты;
- в) органы статистики;
- г) СМИ.

17. Использование оптимального количества показателей и методов диагностики – это ...

- а) принцип рейтинговой оценки;
- б) принцип практической значимости диагностических оценок;
- в) принцип разумной достаточности;
- г) принцип непрерывности диагностики.

18. Использование диагностических оценок для принятия управленческих решений – это ...

- а) принцип рейтинговой оценки;
- б) принцип практической значимости диагностических оценок;
- в) принцип разумной достаточности;
- г) принцип непрерывности диагностики.

19. Обязательность диагностической оценки социальных явлений и трудового коллектива – это ...

- а) принцип непрерывности диагностики;
- б) принцип сопоставления;
- в) принцип разумной достаточности;
- г) принцип связи между экономической эффективностью и социальной справедливостью.

20. Сравнение со среднеотраслевыми показателями – это ...

- а) принцип рейтинговой оценки;
- б) принцип практической значимости диагностических оценок;

- в) принцип разумной достаточности;
- г) принцип непрерывности диагностики.

21. Содержит информацию об активах предприятия и источниках их формирования такая форма финансовой отчетности:

- а) форма 1 – «Баланс (Отчет о финансовом состоянии)»;
- б) форма 2 – «Отчет о финансовых результатах (Отчет о совокупном доходе)»;
- в) форма 3 – «Отчет о движении денежных средств»;
- г) форма 4 – «Отчет о собственном капитале».

22. Содержит информацию о доходах, расходах, прибыли и убытке предприятия такая форма финансовой отчетности:

- а) форма 1 – «Баланс (Отчет о финансовом состоянии)»;
- б) форма 2 – «Отчет о финансовых результатах (Отчет о совокупном доходе)»;
- в) форма 3 – «Отчет о движении денежных средств»;
- г) форма 4 – «Отчет о собственном капитале».

23. Содержит информацию о входящих и исходящих денежных потоках предприятия такая форма финансовой отчетности:

- а) форма 1 – «Баланс (Отчет о финансовом состоянии)»;
- б) форма 2 – «Отчет о финансовых результатах (Отчет о совокупном доходе)»;
- в) форма 3 – «Отчет о движении денежных средств»;
- г) форма 4 – «Отчет о собственном капитале».

24. Сопоставление достигнутых показателей с количественно определенными нормативными или эталонными показателями – это ...

- а) расчетный метод диагностирования;
- б) экспертный метод диагностирования;
- в) сравнительный метод диагностирования;
- г) инструментальный метод диагностирования.

25. Предусматривает математическую обработку массивов данных или выборок ...

- а) расчетный метод диагностирования;
- б) экспертный метод диагностирования;
- в) сравнительный метод диагностирования;
- г) инструментальный метод диагностирования.

26. Дает оценку абсолютным и относительным отклонениям по отдельным статьям, и разделам финансовых отчетов ...

- а) горизонтальный анализ;
- б) вертикальный анализ;
- в) коэффициентный анализ;
- г) трендовый анализ.

27. Дает оценку структуре отдельных статей и разделов финансовых отчетов ...

- а) горизонтальный анализ;
- б) вертикальный анализ;
- в) коэффициентный анализ;
- г) трендовый анализ.

28. Дает оценку основным тенденциям динамики показателей отдельных статей и разделов финансовых отчетов ...

- а) горизонтальный анализ;
- б) вертикальный анализ;
- в) коэффициентный анализ;
- г) трендовый анализ.

29. Дает оценку соотношениям между отдельными показателями определенного финансового отчета или показателями из разных форм финансовой отчетности ...

- а) горизонтальный анализ;
- б) вертикальный анализ;
- в) коэффициентный анализ;
- г) трендовый анализ.

30. В зависимости от особенностей оцениваемых явлений, операций, процессов выделяют следующие виды показателей, используемые в экономической диагностике:

- а) качественные;
- б) количественные;
- в) абсолютные;
- г) относительные.

31. В зависимости от способа расчета выделяют следующие виды показателей, используемые в экономической диагностике:

- а) качественные;
- б) количественные;
- в) абсолютные;
- г) относительные.

32. В зависимости от широты использования выделяют следующие виды показателей, используемые в экономической диагностике:

- а) первичные;
- б) производные;

- в) обобщающие;
- г) специальные (частные).

33. Информационной базой для проведения экспресс-диагностики имущества предприятия является ...

- а) форма 1 – «Баланс (Отчет о финансовом состоянии)»;
- б) форма 2 – «Отчет о финансовых результатах (Отчет о совокупном доходе)»;
- в) форма 3 – «Отчет о движении денежных средств»;
- г) форма 4 – «Отчет о собственном капитале».

34. Текущие активы по величине совпадают с краткосрочными обязательствами при ...

- а) идеальной модели финансирования;
- б) агрессивной модели финансирования;
- в) консервативной модели финансирования;
- г) компромиссной модели финансирования.

35. Долгосрочные пассивы являются источниками покрытия необоротных активов и системной части текущих активов при ...

- а) идеальной модели финансирования;
- б) агрессивной модели финансирования;
- в) консервативной модели финансирования;
- г) компромиссной модели финансирования.

36. На предприятии отсутствует краткосрочная задолженность при ...

- а) идеальной модели финансирования;
- б) агрессивной модели финансирования;
- в) консервативной модели финансирования;
- г) компромиссной модели финансирования.

37. Необоротные активы, системная часть текущих активов и приблизительно половина вариативной части текущих активов покрываются долгосрочными пассивами при ...

- а) идеальной модели финансирования;
- б) агрессивной модели финансирования;
- в) консервативной модели финансирования;
- г) компромиссной модели финансирования.

38. Информационной базой для проведения управленческой диагностики является ...

- а) форма 1 – «Баланс (Отчет о финансовом состоянии)»;

б) форма 2 – «Отчет о финансовых результатах (Отчет о совокупном доходе)»;

в) форма 3 – «Отчет о движении денежных средств»;

г) форма 4 – «Отчет о собственном капитале».

39. При диагностировании финансовых результатов предприятия наибольший интерес представляет сравнение ...

а) валового дохода и валовой прибыли;

б) валового дохода и операционной прибыли;

в) чистого дохода и операционной прибыли;

г) чистого дохода и чистой прибыли.

40. Имеет место увеличение отдачи от внедрения новых технологий или использования более дешевых ресурсов, если ...

а) выручка увеличивается, а прибыль уменьшается;

б) выручка и прибыль уменьшаются;

в) прибыль увеличивается более медленными темпами, нежели выручка;

г) прибыль увеличивается более быстрыми темпами, нежели выручка.

41. Имеет место накоплением предыдущих долгов, если ...

а) выручка увеличивается, а прибыль уменьшается;

б) выручка и прибыль уменьшаются;

в) прибыль увеличивается более медленными темпами, нежели выручка;

г) прибыль увеличивается более быстрыми темпами, нежели выручка.

42. Имеет место увеличение себестоимости продукции, если ...

а) выручка увеличивается, а прибыль уменьшается;

б) выручка и прибыль уменьшаются;

в) прибыль увеличивается более медленными темпами, нежели выручка;

г) прибыль увеличивается более быстрыми темпами, нежели выручка.

43. Информационной базой для проведения операционной диагностики является ...

а) форма 1 – «Баланс (Отчет о финансовом состоянии)»;

б) форма 2 – «Отчет о финансовых результатах (Отчет о совокупном доходе)»;

в) форма 3 – «Отчет о движении денежных средств»;

г) форма 4 – «Отчет о собственном капитале».

44. Характеризует эффективность использования имущества предприятия ...

а) рентабельность капитала;

б) рентабельность необоротных активов;

в) рентабельность оборотных активов;

г) рентабельность акционерного капитала.

45. Показывает, какую часть задолженности предприятие может погасить за счет имеющихся средств ...

а) коэффициент абсолютной ликвидности;

в) коэффициент общей ликвидности;

б) коэффициент финансовой ликвидности;

г) чистый оборотный капитал.

46. Отражает платежные возможности предприятия при условии своевременных платежей со стороны дебиторов ...

а) коэффициент абсолютной ликвидности;

б) коэффициент финансовой ликвидности;

в) коэффициент общей ликвидности;

г) чистый оборотный капитал.

47. Отражает платежные возможности предприятия при условии не только своевременных расчетов и реализации готовой продукции, но и продажи в случае необходимости части материализованных оборотных средств ...

а) коэффициент абсолютной ликвидности;

б) коэффициент финансовой ликвидности;

в) коэффициент общей ликвидности;

г) чистый оборотный капитал.

48. Величина оборотных средств предприятия, которые оно может направить на производственные нужды без угрозы невыполнения финансовых обязательств, – это ...

а) коэффициент абсолютной ликвидности;

б) коэффициент финансовой ликвидности;

в) коэффициент общей ликвидности;

г) чистый оборотный капитал.

49. Показывает, какую часть капитала предприятия составляют собственные средства ...



- а) коэффициент автономии;
- б) коэффициент финансовой зависимости;
- в) коэффициент обеспеченности собственными средствами;
- г) текущие финансовые потребности.

50. Показывает, какой объем средств необходимо дополнительно привлечь в форме краткосрочного кредита для финансирования оборотного капитала предприятия ...

- а) коэффициент автономии;
- б) коэффициент финансовой зависимости;
- в) коэффициент обеспеченности собственными средствами;
- г) текущие финансовые потребности.

51. Характеризует зависимость предприятия от внешних займов ...

- а) коэффициент автономии;
- б) коэффициент финансовой зависимости;
- в) коэффициент обеспеченности собственными средствами;
- г) текущие финансовые потребности.

52. Характеризует долю собственных средств, которую предприятие направило на приобретение оборотных активов ...

- а) коэффициент автономии;
- б) коэффициент финансовой зависимости;
- в) коэффициент обеспеченности собственными средствами;
- г) текущие финансовые потребности.

53. Имеет место низкий уровень платежей контрагентов предприятию, если ...

- а) периоды оборота дебиторской и кредиторской задолженности равны;
- б) период оборота дебиторской задолженности больше, чем период оборота кредиторской задолженности;
- в) период оборота дебиторской задолженности меньше, чем период оборота кредиторской задолженности;
- г) все ответы верны.

54. Имеет место низкий уровень расчетов предприятия с контрагентами, если ...

- а) периоды оборота дебиторской и кредиторской задолженности равны;

- б) период оборота дебиторской задолженности больше, чем период оборота кредиторской задолженности;
- в) период оборота дебиторской задолженности меньше, чем период оборота кредиторской задолженности;
- г) все ответы верны.

55. Объектами диагностики производственного потенциала предприятия являются:

- а) производственная мощность предприятия;
- б) трудовой потенциал предприятия;
- в) экспортный потенциал предприятия;
- г) компенсационный потенциал предприятия.

## **БЛОК СОДЕРЖАТЕЛЬНЫХ МОДУЛЕЙ № 2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДИАГНОСТИКА КАК ОСНОВА СТРАТЕГИЧЕСКОГО УПРАВЛЕНИЯ РАЗВИТИЕМ ПРЕДПРИЯТИЯ**

Модуль 5. Диагностика экономической безопасности предприятия.

Модуль 6. Диагностика конкурентной среды предприятия.

Модуль 7. Диагностика конкурентоспособности предприятия и его продукции.

Модуль 8. Диагностика корпоративной культуры предприятия.

### *Терминологический словарь*

*Диагностика экономической безопасности предприятия* включает *диагностику финансовой устойчивости* (через идентификацию типа финансовой устойчивости предприятия: абсолютная финансовая устойчивости, нормальная финансовая устойчивости, нормальная финансовая неустойчивость, ненормальная финансовая неустойчивость, кризисное финансовое состояние), *диагностику вероятности банкротства* (с использованием моделей Альтмана), *формирование матрицы финансовой стратегии* (матрицы Франшиона-Романе) (через идентификацию места нахождения предприятия в одном из девяти квадрантов матрицы финансовой стратегии).

*Диагностика конкурентной среды предприятия* предусматривает комплексный анализ внешней и внутренней среды предприятия, оценку стратегического противостояния предприятий-конкурентов.

*Диагностика конкурентоспособности предприятия и его продукции* предусматривает широкое применение матричных методов наподобие матрицы SWOT, матрицы BCG, матрицы McKinsey, матрицы Shell-DPM, матрицы ADL, матрицы Hofer-Schendel, матрицы И. Ансоффа, матрицы Томпсона-Стрикленда, матрицы М. Портера, матрицы М. Макдональда, матрицы улучшения конкурентной позиции, матрицы эластичности конкурентной реакции на рынке и т.п.

*Диагностика корпоративной культуры предприятия* призвана идентифицировать вид корпоративной культуры, которая имеет место на предприятии: органичная, предпринимательская, бюрократическая, партисипативная или адхократическая.

#### *Теоретические вопросы для самоконтроля*

1. Что такое «экономическая безопасность»?
2. Охарактеризуйте составляющие экономической безопасности предприятия.
3. Опишите порядок осуществления диагностики финансовой устойчивости предприятия.
4. Дайте характеристику условиям абсолютной финансовой устойчивости предприятия.
5. Дайте характеристику условиям нормальной финансовой устойчивости предприятия.
6. Дайте характеристику условиям нормальной финансовой неустойчивости предприятия.
7. Дайте характеристику условиям ненормальной финансовой неустойчивости предприятия.
8. Дайте характеристику условиям кризисного финансового состояния предприятия.
9. Что такое «банкротство»?

10. Опишите порядок осуществления диагностики вероятности банкротства предприятия с применением двухфакторной модели Альтмана.

11. Опишите порядок осуществления диагностики вероятности банкротства предприятия с применением пятифакторной модели Альтмана.

12. Опишите порядок формирования матрицы финансовой стратегии (матрицы Франсона-Романе).

13. Дайте характеристику финансовой стратегии предприятия, которое попало в квадрант «отец семейства» матрицы Франсона-Романе.

14. Дайте характеристику финансовой стратегии предприятия, которое попало в квадрант «стойкое равновесие» матрицы Франсона-Романе.

15. Дайте характеристику финансовой стратегии предприятия, которое попало в квадрант «шаткое равновесие» матрицы Франсона-Романе.

16. Дайте характеристику финансовой стратегии предприятия, которое попало в квадрант «рантье» матрицы Франсона-Романе.

17. Дайте характеристику финансовой стратегии предприятия, которое попало в квадрант «атака» матрицы Франсона-Романе.

18. Дайте характеристику финансовой стратегии предприятия, которое попало в квадрант «материнское общество» матрицы Франсона-Романе.

19. Дайте характеристику финансовой стратегии предприятия, которое попало в квадрант «эпизодический дефицит» матрицы Франсона-Романе.

20. Дайте характеристику финансовой стратегии предприятия, которое попало в квадрант «дилемма» матрицы Франсона-Романе.

21. Дайте характеристику финансовой стратегии предприятия, которое попало в квадрант «кризисное состояние» матрицы Франсона-Романе.

22. Назовите и охарактеризуйте составляющие внешней среды предприятия.

23. Назовите и охарактеризуйте составляющие внутренней среды предприятия.

24. Какие критерии оценки деятельности предприятия с точки зрения заинтересованных лиц (покупателей, акционеров, правительственных органов, профсоюзов, кредиторов, поставщиков, общественности, конкурентов) Вы знаете?

25. Опишите порядок осуществления диагностики конкурентной среды предприятия.

26. Что такое «конкурентоспособность»?

27. Назовите и охарактеризуйте составляющие конкурентоспособности предприятия.

28. Назовите и охарактеризуйте составляющие конкурентоспособности продукции.

29. Опишите порядок осуществления диагностики конкурентоспособности предприятия.

30. Опишите порядок осуществления диагностики конкурентоспособности продукции.

31. Дайте характеристику матрице SWOT.

32. Дайте характеристику матрице BCG.

33. Дайте характеристику матрице McKinsey.

34. Дайте характеристику матрице группировки товара.

35. Дайте характеристику матрице ADL.

36. Дайте характеристику матрице Hofer-Schendel.

37. Дайте характеристику матрице И. Ансоффа

38. Дайте характеристику матрице М. Портера.

39. Дайте характеристику матрице М. Макдональда.

40. Дайте характеристику матрице эластичности конкурентной реакции на рынке.

41. Дайте характеристику матрице «Влияние – неопределенность».

42. Дайте характеристику матрице Купера.

43. Дайте характеристику матрице Shell-DPM.

44. Дайте характеристику матрице стратегий бизнеса, который переживает спад.

45. Дайте характеристику матрице улучшения конкурентной позиции.

46. Что такое «корпоративная культура предприятия»?

47. Назовите и дайте характеристику составляющим корпоративной культуры предприятия.

48. Назовите и сравните основные подходы к диагностике корпоративной культуры предприятия.

49. Охарактеризуйте составляющие корпоративной культуры предприятия.

50. Опишите порядок осуществления диагностики корпоративной культуры предприятия.

51. Назовите признаки органичной корпоративной культуры предприятия.

52. Назовите признаки предпринимательской корпоративной культуры предприятия.

53. Назовите признаки бюрократической корпоративной культуры предприятия.

54. Назовите признаки партисипативной корпоративной культуры предприятия.

55. Назовите признаки адхократической корпоративной культуры предприятия.

### *Тестовые задания для самоконтроля*

1. Характеризуется тем, что предприятие своевременно выполняет все расчеты. В то же время у предприятия остаются средства для закупки необходимых ресурсов и начала следующего производственного цикла.

- а) абсолютная финансовая устойчивость предприятия;
- б) нормальная финансовая устойчивость предприятия;
- в) нормальная финансовая неустойчивость предприятия;
- г) ненормальная финансовая неустойчивость предприятия.

2. Характеризуется возможностью своевременно рассчитаться с кредиторами. Однако такому предприятию может не хватить средств для приобретения всех необходимых ресурсов для продолжения производства.

- а) абсолютная финансовая устойчивость предприятия;
- б) нормальная финансовая устойчивость предприятия;
- в) нормальная финансовая неустойчивость предприятия;
- г) ненормальная финансовая неустойчивость предприятия.

3. Имеет место тенденция к уменьшению значений всех финансовых показателей деятельности предприятия при ...

- а) абсолютной финансовой устойчивости предприятия;
- б) нормальной финансовой устойчивости предприятия;
- в) нормальной финансовой неустойчивости предприятия;
- г) ненормальной финансовой неустойчивости предприятия.

4. Имеет место тенденция к уменьшению значений одних и возрастанию других финансовых показателей деятельности предприятия при ...

- а) абсолютной финансовой устойчивости предприятия;
- б) нормальной финансовой устойчивости предприятия;
- в) нормальной финансовой неустойчивости предприятия;
- г) ненормальной финансовой неустойчивости предприятия.

5. Двухфакторная модель Альтмана базируется на таких показателях:

- а) коэффициент общей ликвидности;
- б) коэффициент быстрой ликвидности;
- в) удельный вес собственных средств в пассиве;
- г) удельный вес заемных средств в пассиве.

6. Пятифакторная модель Альтмана базируется на таких показателях:

- а) удельный вес чистого оборотного капитала в валюте баланса;
- б) удельный вес необоротных активов в валюте баланса;
- в) удельный вес нераспределенной прибыли в сумме прибыли до налогообложения;
- г) удельный вес нераспределенной прибыли в сумме валовой прибыли.

7. Вероятность банкротства предприятия является высокой согласно пятифакторной модели Альтмана, если ...

- а)  $Z < 1,8$ ;
- б)  $1,8 < Z < 2,7$ ;
- в)  $2,7 < Z < 2,99$ ;
- г)  $Z > 2,99$ .

8. Вероятность банкротства предприятия является невысокой согласно пятифакторной модели Альтмана, если ...

- а)  $Z < 1,8$ ;
- б)  $1,8 < Z < 2,7$ ;
- в)  $2,7 < Z < 2,99$ ;

г)  $Z > 2,99$ .

9. Вероятность банкротства предприятия является средней согласно пятифакторной модели Альтмана, если ...

а)  $Z < 1,8$ ;

б)  $1,8 < Z < 2,7$ ;

в)  $2,7 < Z < 2,99$ ;

г)  $Z > 2,99$ .

10. Вероятность банкротства предприятия является низкой согласно пятифакторной модели Альтмана, если ...

а)  $Z < 1,8$ ;

б)  $1,8 < Z < 2,7$ ;

в)  $2,7 < Z < 2,99$ ;

г)  $Z > 2,99$ .

11. К зоне равновесия матрицы финансовой стратегии (матрицы Франсона-Романе) относятся квадранты:

а) № 1, 4, 6;

б) № 1, 7, 9;

в) № 1, 2, 3;

г) № 1, 4, 7.

12. К зоне успеха матрицы финансовой стратегии (матрицы Франсона-Романе) относятся квадранты:

а) № 1, 2, 3;

б) № 4, 5, 6;

в) № 7, 8, 9;

г) № 3, 8, 9.

13. К зоне дефицита матрицы финансовой стратегии (матрицы Франсона-Романе) относятся квадранты:

а) № 1, 2, 3;

б) № 4, 5, 6;

в) № 3, 8, 9;

г) № 7, 8, 9.

14. Наиболее благоприятным для предприятия является нахождение в ...

а) квадранте № 2 матрицы Франсона-Романе;

б) квадранте № 9 матрицы Франсона-Романе;

в) квадранте № 6 матрицы Франсона-Романе;

г) квадранте № 1 матрицы Франсона-Романе.



15. Квадрант № 1 матрицы Франсона-Романе называется ...  
а) «отец семейства»;  
б) «устойчивое равновесие»;  
в) «шаткое равновесие»;  
г) «рантье».
16. Квадрант № 2 матрицы Франсона-Романе называется ...  
а) «отец семейства»;  
б) «устойчивое равновесие»;  
в) «шаткое равновесие»;  
г) «рантье».
17. Квадрант № 3 матрицы Франсона-Романе называется ...  
а) «отец семейства»;  
б) «устойчивое равновесие»;  
в) «шаткое равновесие»;  
г) «рантье».
18. Квадрант № 4 матрицы Франсона-Романе называется ...  
а) «отец семейства»;  
б) «устойчивое равновесие»;  
в) «шаткое равновесие»;  
г) «рантье».
19. Квадрант № 5 матрицы Франсона-Романе называется ...  
а) «атака»;  
б) «материнское общество»;  
в) «эпизодический дефицит»;  
г) «дилемма».
20. Квадрант № 6 матрицы Франсона-Романе называется ...  
а) «атака»;  
б) «материнское общество»;  
в) «эпизодический дефицит»;  
г) «дилемма».
21. Квадрант № 7 матрицы Франсона-Романе называется ...  
а) «атака»;  
б) «материнское общество»;  
в) «эпизодический дефицит»;  
г) «дилемма».
22. Квадрант № 8 матрицы Франсона-Романе называется ...  
а) «атака»;

- б) «материнское общество»;
- в) «эпизодический дефицит»;
- г) «дилемма».

23. Объектом конкурентоспособности является:

- а) предприятие;
- б) экономический район;
- в) отрасль народного хозяйства;
- г) товар (продукция, услуга, работа).

24. К внешним составляющим конкурентоспособности предприятия относятся:

- а) регуляторные;
- б) технологические;
- в) организационные;
- г) законодательные.

25. К внутренним составляющим конкурентоспособности предприятия относятся:

- а) правовые;
- б) технологические;
- в) организационные;
- г) информационные.

26. Конкурентоспособность товара имеет следующие составляющие:

- а) качество;
- б) имидж;
- в) цена;
- г) информативность.

27. Для оценки конкурентоспособности могут быть использованы следующие методы:

- а) метод разностей;
- б) метод рангов;
- в) метод баллов;
- г) метод эталона.

28. PEST-анализ деятельности предприятия предполагает исследование следующих факторов:

- а) политико-правовых;
- б) экономических;
- в) социокультурных;

г) технологических.

29. М. Портер не относил к базовым стратегиям достижения конкурентных преимуществ ...

- а) стратегию лидерства в издержках;
- б) стратегию дифференциации продукции;
- в) стратегию первопроходца;
- г) стратегию синергизма.

30. Направлена на то, чтобы сделать продукт отличным от продуктов конкурентов ...

- а) стратегия лидерства в издержках;
- б) стратегия дифференциации продукции;
- в) стратегия первопроходца;
- г) стратегия синергизма.

31. Стратегия получения конкурентных преимуществ за счет сосредоточения двух или большего числа единиц (хозяйственных подразделений) бизнеса в одних руках – это ...

- а) стратегия лидерства в издержках;
- б) стратегия дифференциации продукции;
- в) стратегия первопроходца;
- г) стратегия синергизма.

32. Предусматривает формирование списка характеристик внешней и внутренней среды по блокам «сильные стороны», «слабые стороны», «возможности» и «угрозы» ...

- а) PEST-анализ;
- б) матрица BCG;
- в) SWOT-анализ;
- г) матрица ADL.

33. Для построения этой матрицы по горизонтальной оси указываются значения относительной доли рынка, по вертикальной оси – темпы роста рынка ...

- а) матрица Р. Купера;
- б) матрица BCG;
- в) матрица McKinsey-General Electric;
- г) матрица ADL.

34. Товар в своем развитии проходит четыре стадии: выход на рынок, рост, зрелость и спад в соответствии с положениями ...

- а) PEST-анализа;

- б) SWOT-анализа;
- в) матрицы BCG;
- г) матрицы ADL.

35. Согласно матрицы BCG рыночные товары-лидеры, находящиеся, как правило, на пике своего продуктового цикла, – это ...

- а) «звезды»;
- б) «вопросительные знаки»;
- в) «дойные коровы»;
- г) «собаки».

36. Согласно матрицы BCG товары, которые имеют низкую долю рынка и не имеют возможностей для ее увеличения, – это ...

- а) «звезды»;
- б) «вопросительные знаки»;
- в) «дойные коровы»;
- г) «собаки».

37. Портфельная матрица, получившая название «Экран бизнеса», – это ...

- а) матрица Р. Купера;
- б) матрица McKinsey-General Electric;
- в) матрица BCG;
- г) матрица ADL.

38. Портфельная матрица, которая строится по стадиям жизненного цикла товара и конкурентными позициями бизнеса, – это ...

- а) матрица Р. Купера;
- б) матрица McKinsey-General Electric;
- в) матрица BCG;
- г) матрица ADL.

39. Портфельная матрица, которая строится по критериям привлекательности отрасли и «силы» бизнеса, – это ...

- а) матрица Р. Купера;
- б) матрица McKinsey-General Electric;
- в) матрица BCG;
- г) матрица ADL.

40. Качество продукции предприятия оценивается по следующим показателям:

- а) относительный рост ассортимента;
- б) удельный вес новой продукции;
- в) удельный вес сертифицированной продукции;
- г) сумма штрафов и компенсаций.

41. Рассматривает каждого сотрудника как самодостаточный элемент, взаимодействие с которым возможно лишь на основе согласования его интересов с интересами организации ...

- а) органичная корпоративная культура;
- б) бюрократическая корпоративная культура;
- в) партисипативная корпоративная культура;
- г) адхократическая корпоративная культура.

42. Предполагает значительный уровень официальной регламентации деятельности персонала ...

- а) органичная корпоративная культура;
- б) бюрократическая корпоративная культура;
- в) партисипативная корпоративная культура;
- г) адхократическая корпоративная культура.

43. Ориентирована на взаимодействие подчиненных и менеджера в формулировании целей, и определении ресурсов для их достижения ...

- а) органичная корпоративная культура;
- б) бюрократическая корпоративная культура;
- в) партисипативная корпоративная культура;
- г) адхократическая корпоративная культура.

44. Диагностика корпоративной культуры предприятия на основе исследования ее внешних проявлений является признаком ...

- а) холистического подхода;
- б) метафорического подхода;
- в) этнографического подхода;
- г) количественного подхода.

45. Оценка корпоративной культуры по методике OSAI предусматривает проведение опроса работников с целью выявления таких ее признаков:

- а) общий стиль лидерства в организации;
- б) управление наемными работниками;
- в) объединительная сущность организации;
- г) все ответы верны.

**ДЛЯ ЗАМЕТОК**

# ПЕРЕЧЕНЬ РЕКОМЕНДОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

## Базовая литература:

1. Бабец Е.К. Теория экономического анализа: Учеб. пособ. / Бабец Е.К., Горлов М.И., Жуков С.А., Стасюк В.П. – К.: ИД «Профессионал», 2007. – 384 с.
2. Крамаренко Г.А. Финансовый анализ и планирование / Г.А. Крамаренко. – К.: Центр учебной литературы, 2003. – 224 с.
3. Костенко Т.Д. Экономический анализ и диагностика состояния современного предприятия: Учеб. пособ. / Костенко Т.Д., Подгора Е.А., Рижиков В.С., Панков В.А., Герасимов А.А., Ровенская В.В. – К.: Центр учебной литературы, 2007. – 400 с.
4. Мец В.Ю. Экономический анализ финансовых результатов и финансового состояния предприятия: Учеб. пособ. / В.Ю. Мец. – К.: Высшая школа, 2003. – 278 с.

## Дополнительная литература:

5. Афанасьев М.В. Экономическая диагностика: Учеб.-метод. пособ. / М.В. Афанасьев, Г.В. Белоколенко. – Х.: ИНЖЕК, 2007. – 295 с.
6. Гетьман А.А. Экономическая диагностика: Учеб. пособ. для студентов высших учебных заведений / А.А. Гетьман, В.М. Шаповал. – К.: Центр учебной литературы, 2007. – 307 с.
7. Горбачук Ю.А. Экономическая диагностика: интерактивный комплекс учебно-методического обеспечения / Ю.А. Горбачук, Н.Б. Кушнир. – Ровно: НУВГП, 2007. – 176 с.
8. Экономическая диагностика. Практикум / Костенко Т.Д., Герасимов А.А., Рижиков В.С. и др. – К.: Центр учебной литературы, 2007. – 186 с.
9. Кривовязюк И.В. Экономическая диагностика: Учеб. пособ. / И.В. Кривовязюк. – К.: Центр учебной литературы, 2013. – 456 с.
10. Посылкина О.В. Экономическая диагностика: Учеб. пособ. для студентов экономических специальностей / О.В. Посылкина, К.С. Светличная. – Х.: Изд-во НФаУ, 2014. – 333 с.
11. Швыданенко Г.О. Бизнес-диагностика предприятия: Учеб. пособ. / Г.О. Швыданенко, А.И. Дмитренко. – К.: КНЭУ, 2008. – 344 с.

Учебное издание

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ**  
к самостоятельной работе студентов  
по дисциплине «Экономическая диагностика»  
для студентов дневной и заочной формы обучения  
отрасли знаний 05 «Социальные и поведенческие науки»  
специальности 051 «Экономика»

Составитель: ШЕВЧЕНКО Инна Юрьевна

Ответственный за выпуск *Иванилов А.С.*

В авторской редакции

Компьютерная верстка \_\_\_\_\_

План \_\_\_\_\_, поз. \_\_\_\_\_

Подписано в печать \_\_\_\_\_ г. Формат 60×84 1/16. Бумага газетная.

Гарнитура Times New Roman Cug. Отпечатано на ризографе.

Усл. печ. листы \_\_\_\_\_. Уч.-изд. листы \_\_\_\_\_.

Заказ № \_\_\_\_\_. Тираж \_\_\_\_\_ экз. Цена договорная.

**ИЗДАТЕЛЬСТВО**

**Харьковского национального автомобильно-дорожного университета**

**Издательство ХНАДУ, 61002, Харьков-МСП, ул. Ярослава Мудрого, 25**

**Тел./факс: (057) 700-38-64; 707-37-03, e-mail: rio@khadi.kharkov.ua**

*Свидетельство Государственного комитета информационной политики,  
телевидения и радиовещания Украины о внесении субъекта издательского  
дела в Государственный реестр издателей, изготовителей и  
распространителей издательской продукции.*

*Серия ДК № 897 от 17.04.2002 г.*