

Analiza strategiczna z uwzględnieniem aspektów zrównoważonego rozwoju – analiza wnętrza przedsiębiorstwa

dr Jarosław Nowicki

Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny

j.nowicki@ue.poznan.pl



POZNAŃ UNIVERSITY
OF ECONOMICS



„Green Controlling and Finance - innowacyjny program studiów podyplomowych”

Projekt finansowany ze środków funduszy norweskich oraz środków krajowych

Treści programowe:

- Obszary i metody strategicznej analizy wnętrza przedsiębiorstwa
- Bilans strategiczny i analiza kluczowych czynników sukcesu jako przykład ogólnych metod analizy potencjału strategicznego przedsiębiorstwa
- Możliwe obszary zastosowania metod analizy ekonomicznej przedsiębiorstwa w analizie strategicznej wnętrza
- Uwzględnienie uwarunkowań środowiskowych i społecznych w metodach portfelowych analizy strategicznej przedsiębiorstwa
- Analiza oczekiwań interesariuszy oraz krzyżowa analiza wpływu jako metody uwzględniające uwarunkowania środowiskowe i społeczne w strategicznej analizie wnętrza przedsiębiorstwa

Obszary i metody analizy wnętrza przedsiębiorstwa nastawionego na zrównoważony rozwój

- Obszerność zagadnienia, obejmuje wiele obszarów
- Zasoby przedsiębiorstwa wpływają na uzyskiwaną przewagę konkurencyjną – podejście zasobowe (resource-based view of the firm)
- Metody całościowe, np.:
 - Bilans strategiczny
 - Analiza kluczowych czynników sukcesu
- Metody wycinkowe
 - Metody analizy ekonomicznej przedsiębiorstwa
 - Metody portfelowe
- Metody oceny uwarunkowań środowiskowych i społecznych
 - Analiza oczekiwań interesariuszy
 - Krzyżowa analiza wpływu

Bilans strategiczny

- jest metodą systematycznej i wielokryterialnej analizy przedsiębiorstwa obejmującej wszystkie obszary jego funkcjonowania
- analiza zmierza do określenia silnych i słabych stron badanego przedsiębiorstwa

Analiza kluczowych czynników sukcesu

- polega na ograniczeniu analizy do czynników, które analityk uważa za decydujące o pozycji konkurencyjnej i perspektywach rozwojowych przedsiębiorstwa
- podstawowa trudność polega na ustaleniu listy kluczowych czynników sukcesu

Obszary analizy zasobów przedsiębiorstwa

- obszary analizy finansowej
- produkcja w przedsiębiorstwie przemysłowym
- gospodarowanie zasobami ludzkimi
- analiza gospodarowania środkami trwałymi
- gospodarowanie materiałami
- aktywa niematerialne

Metody portfelowe

- zalicza się do nich m.in. macierze BCG, McKinseya, ADL czy Hofera
- narzędzia, służące do wizualizacji strategicznej pozycji przedsiębiorstwa, uwzględniającej posiadany portfel produktów lub strategicznych jednostek biznesu
- sposoby uwzględnienia uwarunkowań zrównoważonego rozwoju

Analiza oczekiwań interesariuszy

- przyjmuje, że długoterminowy sukces przedsiębiorstwa zależy od znalezienia przez zarządzających równowagi między interesami poszczególnych interesariuszy
- konieczne określenie istotności zgłaszanych roszczeń dla poszczególnych grup oraz istotności tych zagadnień dla prowadzonego biznesu

Krzyżowa analiza wpływu

- narzędzie oceny wpływu zmian w otoczeniu biznesowym na ukształtowanie ładu korporacyjnego
- pozwala na przedstawienie w postaci macierzy oddziaływania na różne obszary działalności czy funkcje przedsiębiorstwa zdarzeń, na które przedsiębiorstwo ma mały wpływ

Zalecana literatura

L. Bednarski, E. Kurtys (red.), Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, Wydawnictwo Akademii Ekonomicznej im. Oskara Langego we Wrocławiu, Wrocław 1995

G. Gierszewska, M. Romanowska, Analiza strategiczna przedsiębiorstwa, PWE, Warszawa 1999

T.J. Gordon, Cross-impact method, Futures Research Methodology, AC/UNU Millenium Project, 1994
<http://citeseerx.ist.psu.edu/viewdoc/download?doi=10.1.1.202.7337&rep=rep1&type=pdf> (dostęp 22.07.2015)

M. Hamrol (red.), Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Ujęcie sytuacyjne, wydanie czwarte zmienione, Wydawnictwo Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu, Poznań 2010,

K. Obłój, Strategia organizacji, PWE, Warszawa 1998

C.K. Prahalad, G. Hamel, The Core Competence of the Corporation, Harvard Business Review, May-June 1990

M. Sierpińska, T. Jachna, Metody podejmowania decyzji finansowych, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2007

A. Stabryła, Zarządzanie strategiczne w teorii i praktyce firmy, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa – Kraków, 2000

K-H. Steinke, M. Schulze, S. Berlin, A. Stehle, J. Georg (red.), Green Controlling, Leitfaden für die erfolgreiche Integration ökologischer Zielsetzungen in Unternehmensplanung und –steuerung, Internationaler Controller Verein, Haufe Gruppe, Freiburg – München 2014

Strategor, Zarządzanie firmą, strategie, struktury, decyzje, tożsamość, PWE, Warszawa 1999