

УДК 65.012.3

## МЕТОДИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ОЦЕНКИ ПЕРСПЕКТИВНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

*Довбня С.Б., Гулик Т.В.*

*Обоснована необходимость оценки перспективной экономической безопасности предприятия. Предложен методический подход к диагностике перспективной экономической безопасности по следующим оценочным направлениям: динамика рыночной конъюнктуры, стадия жизненного цикла отрасли, уровень конкуренции, прогноз состояния предприятия, потенциал предприятия и эффективность его использования. Разработана система локальных показателей, характеризующих перспективную экономическую безопасность по каждому направлению. Предложен метод интегральной оценки экономической безопасности.*

**Ключевые слова:** *перспективная экономическая безопасность, рыночная конъюнктура, жизненный цикл, конкуренция, потенциал предприятия, прогнозирование, интегральная оценка.*

В рыночной экономике динамичные условия функционирования и вызовы внешней среды формируют повышенные риски деятельности предприятий. Они обусловлены действием многочисленных факторов, основными из которых в настоящее время являются следующие: усиление конкуренции, динамичность рыночной конъюнктуры, изменение ставок финансового рынка, несовершенство законодательной базы, последствия финансово-экономического кризиса, бурное развитие информационных технологий и др. В связи этим особенно важное значение приобретает экономическая безопасность всех субъектов предпринимательской деятельности и ее корректная достоверная оценка.

Последнее десятилетие проблемам экономической безопасности предприятия как в аспекте достижения финансовой устойчивости, так и устойчивого инновационного развития предприятия уделяется внимание со стороны таких ученых-экономистов как В.М. Гец, С.Б. Довбня, М.Я. Захаров, С.М. Ильяшенко, С.В. Кавун, С. Поважний, М.Б. Тумар, А.М. Турило и другие [1-7]. В тоже время дискуссионными остаются важные вопросы определения сущности экономической безопасности предприятия, выделения и оценки отдельных ее составляющих, а также формирования соответствующей системы показателей (индикаторов). В методическом плане недостаточно проработаны вопросы объективного определения значимости как отдельных индикаторов, так и составляющих экономической безопасности предприятия при оценке ее интегрального уровня.

Необходимость постоянного поддержания экономической безопасности обусловлена объективно существующей для каждого субъекта хозяйствования задачей обеспечения стабильности функционирования и достижения основных целей своей деятельности на основе оценки перспективной и текущей экономической безопасности.

Оценке текущей экономической безопасности посвящено большое количество трудов и исследований ученых [2,4,5]. Однако, такая оценка, как правило, не дает возможности своевременно принимать адекватные меры по предотвращению возникновения кризисной ситуации и угрозы банкротства, пересматривать стратегию и тактику предприятия в случае изменения рыночной конъюнктуры, состояния финансового рынка и др. Таким образом, оценка текущей безопасности позволяет только констатировать состояние предприятия, но не дает возможности прогнозировать и поддерживать экономическую безопасность на должном уровне, то есть управлять ею.

Цель и задачи исследования. Целью статьи является разработка методического подхода, позволяющего выполнять перспективную диагностику экономической безопасности предприятия и выявлять первые признаки угроз на основе использования специально обоснованных индикаторов. Поскольку перспективы развития любого предприятия как открытой социально-экономической системы в значительной степени определяются состоянием и динамикой внешней среды, важной задачей является обоснование оценочных направлений, характеризующих изменение параметров внешней среды, а также состава показателей, используемых для оценки перспективной

экономической безопасности.

Экономическая безопасность предприятия, по нашему мнению, - это такое состояние его защищенности от негативного влияния внешних и внутренних угроз, дестабилизирующих факторов и рисков, обеспечивающее эффективное использование корпоративных ресурсов в процессе текущего функционирования предприятия, а также достижение его стратегических целей и перспективное развитие.

Таким образом, в понятии «экономическая безопасность» мы выделяем две составляющих: текущая экономическая безопасность и перспективная экономическая безопасность. Для выполнения диагностики перспективной экономической безопасности, предложен подход, предполагающий диагностику по следующим направлениям: динамика рыночной конъюнктуры, степень развития отрасли, стадия жизненного цикла отрасли, уровень конкуренции в отрасли, прогноз изменения состояния предприятия, потенциал предприятия и эффективность его использования.

*Динамика рыночной конъюнктуры* – определяет коммерческую ценность и конкурентоспособность товаров, возможность и экономическую целесообразность покупки-продажи, выбор потенциальных и фактических стран-экспортеров (импортеров) и фирм-контрагентов, поиск благоприятного момента выхода на рынок, формы и методы этого выхода. Изменение конъюнктуры рынка определяется в первую очередь характером и уровнем развития экономики, но на нее влияют и такие факторы, как сезонный характер производства и потребления ряда товаров. Все факторы, влияющие на конъюнктуру рынка, классифицируются на постоянные и временные, стимулирующие развитие рынка или же сдерживающие его. Снижение темпов роста спроса на продукцию и объемов ее продаж являются первым сигналом возможности возникновения проблем. Таким образом, динамика рыночной конъюнктуры оказывает первоочередное непосредственное влияние на перспективы развития предприятия и, следовательно, его экономическую безопасность в будущем.

*Степень развития отрасли* – характеризует устойчивую обеспеченность сырьевыми ресурсами; прогрессивность основных технологий, в частности, наличие технологий, обеспечивающих снижение потребления сырья на единицу конечной продукции; наличие достаточного количества платежеспособных покупателей; диверсификацию продукции и др. Все перечисленные параметры, очевидно, оказывают существенное влияние на уровень экономической безопасности.

*Стадия жизненного цикла отрасли* – отрасль, как известно, имеет свой жизненный цикл, в котором выделяются стадии зарождения отрасли, ее роста, зрелости и спада. Начальные стадии жизненного цикла характеризуются, как правило, динамичностью инноваций и высокими темпами роста объемов продаж и реализации продукции. По мере развития отрасли интенсивность инноваций уменьшается, а развитие поддерживается увеличением доли рынка, при снижении темпов роста. С достижением зрелости темпы роста рынка уменьшаются, конкуренция возрастает, а прибыльность падает. Каждая из стадий жизненного цикла отрасли имеет характерные для нее риски и соответствующий ей уровень экономической безопасности. При этом показатели, используемые для оценки уровня экономической безопасности, должны быть дифференцированы в зависимости от стадии жизненного цикла.

*Уровень конкуренции в отрасли.* Одним из наиболее существенных факторов, влияющих на уровень экономической безопасности предприятий, является уровень конкуренции в отрасли. Поскольку конкурентная среда формируется не только под влиянием борьбы внутриотраслевых конкурентов, для анализа конкуренции на рынке в соответствии с моделью М.Портера [7] учитываются следующие группы факторов: соперничество среди конкурирующих на данном рынке продавцов (ситуация в отрасли); конкуренция со стороны товаров, являющихся заменителями (влияние товаров-заменителей); угроза появления новых конкурентов (влияние потенциальных конкурентов); позиции поставщиков, их экономические возможности (влияние поставщиков); позиции потребителей, их экономические возможности (влияние покупателей).

*Прогноз изменения состояния предприятия.* Это оценочное направление представляет собой научное обоснование возможных количественных и качественных изменений состояния предприятия в будущем, а также альтернативных способов и сроков достижения ожидаемого состояния. К основным видам прогнозов относятся: технологический прогноз оценивает уровень тех-

нологического развития в прогнозируемой сфере, помогая выявить перспективные изменения технологий; экономический прогноз предполагает анализ будущего состояния экономических факторов, влияющих на развитие деятельности предприятия, а также ожидаемых финансово-экономических результатов; прогноз объема продаж базируется на прогнозировании факторов, влияющих на будущий спрос в продукции, возможности предприятия по его удовлетворению, а также уровень платежеспособности потребителей; прогнозирование развития конкуренции - предсказание возможных изменений в составе конкурентов, а также дальнейшей стратегии их деятельности; социальное прогнозирование предполагает прогноз изменения социальных установок людей, а также настроения общества, в целом.

*Потенциал предприятия и эффективность его использования.* Потенциал предприятия и эффективность его использования логично разделить на три составляющих, таких как: технико-технологический потенциал, трудовой потенциал и инновационный потенциал.

Технико-технологический потенциал – характеризует способность к восприятию новейших достижений научно-технического прогресса, возможность его развития путем непосредственного и систематического использования новых технологических идей. Трудовой потенциал характеризуется совершенствованием управления предприятием, использованием современных технологий управления, своевременной актуализацией его организационной структуры, созданием благоприятного социально-психологического климата на предприятии, совершенствованием мотивации труда, созданием корпоративной культуры. Инновационный потенциал определяется долей инновационных видов продукции, стоимостью нематериальных активов, долей и темпами роста затрат на НИОКР, уровнем компетентности персонала и наличием стимулов к его развитию др. По каждому оценочному направлению обоснован состав возможных локальных показателей (индикаторов), позволяющих своевременно выявлять проблемы в деятельности предприятия. Наиболее значимые показатели, характеризующие отдельные оценочные направления, представлены в таблице 1.

Исследование динамики локальных показателей позволяет диагностировать первые признаки возникновения проблем во внешней среде и на предприятии с целью принятия своевременных и обоснованных управленческих решений. Для оценки степени безопасности по отдельным оценочным направлениям необходимо получить обобщенную оценку, которая формируется путем «свертки» локальных показателей по следующей формуле:

$$УБ_i = \sum_{j=1}^n \lambda_{ij} \times \frac{И_{ij}}{ИР_{ij}}, \quad i = \overline{1, m}$$

где  $УБ_i$  – уровень безопасности, оцениваемый по  $i$ -му направлению;

$\lambda_{ij}$  - значимость  $j$  – го показателя, относящегося к  $i$ -му направлению;

$И_{ij}, ИР_{ij}$  - соответственно, фактическое значение  $j$  – го показателя и рекомендуемое для обеспечения достаточного уровня экономической безопасности.

В качестве рекомендуемых значений локальных показателей целесообразно использовать показатели аналогичных предприятий – лидеров, а не среднеотраслевые (что достаточно часто рекомендуется в различных методиках), поскольку именно высокий уровень показателей может быть свидетельством экономической безопасности. Коэффициенты значимости, как правило, определяются экспертным путем. В связи с этим очень важным является корректность процедуры отбора компетентных экспертов, проведение самой экспертизы, а также оценка согласованности мнений экспертов.

Интегральный показатель экономической безопасности определяется как средняя величина по всем оценочным направлениям:

$$ЭБ = \frac{\sum_{i=1}^n УБ_i}{n},$$

где  $ЭБ$  – экономическая безопасность;

$УБ_i$  – уровень безопасности, оцениваемый по  $i$ -му направлению.

**Возможные показатели диагностики перспективной экономической безопасности**

Оценочные направления	Показатели / характеристики
1	2
Динамика рыночной конъюнктуры	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Темпы изменения объемов рыночного спроса</li> <li>2. Темпы изменения рыночных цен</li> <li>3. Темп роста (снижения) экспорта продукции отрасли</li> <li>4. Темп роста (снижения) импорта продукции отрасли</li> <li>5. Темп роста (снижения) рентабельности продукции отрасли</li> <li>6. Соотношение средней рентабельности продукции отрасли и средней рентабельности в промышленности</li> </ol>
Стадия жизненного цикла отрасли	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Темп роста объема продаж</li> <li>2. Темп роста прибыли</li> <li>3. Темп роста численности персонала</li> <li>4. Темп роста инвестиций</li> </ol>
Уровень конкуренции в отрасли	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Размер рынка</li> <li>2. Количество конкурентов и их относительный размер</li> <li>3. Количество покупателей и их относительный размер</li> <li>4. Легкость входа на рынок и выхода с рынка</li> <li>5. Темп технологических изменений</li> <li>6. Наличие товаров заменителей и их характеристики (цены, качество, срок службы, надежность и др)</li> </ol>
Прогноз состояния предприятия	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Темп роста (снижения) объемов продаж предприятия</li> <li>2. Темп роста (снижения) прибыли предприятия</li> <li>3. Темп роста (снижения) рентабельности предприятия</li> <li>4. Темп роста (снижения) чистого денежного потока предприятия</li> <li>5. Коэффициент утраты (восстановления) платежеспособности</li> <li>6. Коэффициент автономии и его динамика</li> <li>7. Коэффициент Бивера и его динамика</li> </ol>
Потенциал предприятия и эффективность его использования	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Технико-технологический уровень производства предприятия</li> <li>2. Средний срок эксплуатации оборудования предприятия</li> <li>3. Соотношение среднего срока эксплуатации оборудования предприятия со средним сроком его эксплуатации на предприятиях-лидерах</li> <li>4. Уровень компетентности персонала предприятия</li> <li>5. Соответствие профессиональной компетентности персонала задачам предприятия</li> </ol>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Соотношение уровня компетентности персонала предприятия с соответствующим уровнем предприятия-лидера</li> <li>2. Соотношение средней заработной платы на предприятии со среднеотраслевым уровнем</li> <li>3. Доля инновационных продуктов в продуктивном портфеле</li> <li>4. Доля затрат на НИОКР</li> <li>5. Темпы роста затрат на НИОКР</li> </ol>

Предложенный подход к формированию интегрального показателя имеет понятную экономическую интерпретацию и позволяет достаточно легко и понятно идентифицировать уровень экономической безопасности. Значение показателя ЭБ превышающее 1, является свидетельством достаточного уровня перспективной экономической безопасности. Если же оно меньше 1, то прогноз уровня экономической безопасности на перспективу является неутешительным, что свидетельствует о необходимости срочной реализации антикризисных мероприятий.

**ВЫВОДЫ**

Предложенная методика позволяет диагностировать перспективную безопасность предприятия с учетом имеющегося у него потенциала и прогнозирования изменений состояния внешней среды. Ее результаты могут быть использованы для актуализации стратегии предприятия, разра-

ботки антикризисной программы, экономического обоснования инвестиционных проектов, выбора варианта реструктуризации, разработки плана санации и др. Корректность оценки в значительной степени определяется обоснованностью рекомендуемых значений, принимаемых в качестве критериев для оценки соответствия каждого локального показателя его безопасному уровню. Формирование таких значений с учетом специфики конкретных отраслей на базе структурно-логического и статистического анализа является перспективным направлением дальнейших исследований.

### СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ

1. Кавун С.В. Концептуальная модель системы экономической безопасности предприятия: / С.В. Кавун // Науковий журнал Економіка розвитку. Харків. ХНЕУ. — 2007. — Вип. № 3(43) — С. 97 – 101.
2. Довбня С.Б. Диагностика уровня экономической безопасности предприятия / С.Б. Довбня, Н.Ю. Гичова // Финансы Украины. — 2008. — № 4. — С. 88-97.
3. Геєць В.М. Моделювання економічної безпеки: держава, регіон, підприємство / [ В.М. Геєць, М.О. Кизим, Т.С. Клебанова, О.І. Черняк та ін.]. — Х.: ВД „ІНЖЕК”, 2006. — 240с.
4. Туріло А.М. Методика оцінки виробничої безпеки підприємства / А.М. Туріло, С.В. Капітула // Актуальні проблеми економіки. — 2007. — № 3. — С. 137 – 143.
5. Тумар М.Б. Основи економічної безпеки підприємства / М.Б. Тумар. — К.: Хай-Тек Прес, 2008. — 232 с.
6. Поважний О.С. Антикризове управління економічною безпекою: моногр. / О.С. Поважний, Н.М. Ткачова, В.Л. Пілюшенко. — Донецьк: ВІК, 2010. — 310 с.
7. Портер М.Э. Конкуренція / М.Э. Портер. — М.: Издательский дом „Вильяис”, 2005. — 608 с.
8. Макаренко І.О. Критерії економічної ефективності роботи підприємства в умовах антикризового управління / І.О. Макаренко // Актуальні проблеми економіки. — 2006. — №7. — С. 121-125.

УДК 330.341.1

### ОСОБЛИВОСТІ ВИКОРИСТАННЯ ПРОМИСЛОВИМ ПІДПРИЄМСТВОМ РЕЗУЛЬТАТІВ ЙОГО ІННОВАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

*Ковтуненко К.В.*

*Розглянуто способи використання результатів інноваційної діяльності промислового підприємства. Визначено особливості використання промисловим підприємством результатів його інноваційної діяльності. В залежності від виду способу, простежено результати використання інновацій. З позиції інноваційного розвитку визначені найбільш ефективні способи використання результатів інноваційної діяльності.*

**Ключові слова:** *результат інноваційної діяльності, способи використання результатів інноваційної діяльності, інноваційний розвиток, практичне використання інновацій, тривалість використання інновацій.*

Промислове підприємство використовуючи інтелектуальний потенціал в процесі своєї інноваційної діяльності отримує певні результати - інноваційну розробку (інновацію). В залежності від існуючих умов та власних цілей, підприємство обирає спосіб використання власної інноваційної розробки, однак не завжди обраний спосіб забезпечує її практичну реалізацію та є найефективнішим для самого підприємства, тому визначення найбільш ефективного способу використання результатів інноваційної діяльності промислового підприємства є дуже актуально.