

Научная статья
УДК 332.122
<https://doi.org/10.36511/2588-0071-2024-2-91-99>

Алгоритм диагностики уровня экономической безопасности холдинговых структур

Кокорина Дария Александровна

Нижегородская академия МВД России, Нижний Новгород, Россия, daria52rus@yandex.ru

Аннотация

В статье рассмотрены способы диагностики состояния экономической безопасности предприятий, в том числе составляющих холдинговые структуры. Проанализированы и представлены в форме таблицы методы проведения анализа экономической безопасности и методы определения пороговых значений. Безопасность холдинговой структуры основывается на результатах экономического анализа, статистических данных и методах определения пороговых значений.

Ключевые слова: экономическая безопасность, холдинговые структуры, диагностика, методика оценки, пороговые значения

Для цитирования

Кокорина Д. А. Алгоритм диагностики уровня экономической безопасности холдинговых структур // На страже экономики. 2024. № 2 (29). С. 91–99. <https://doi.org/10.36511/2588-0071-2024-2-91-99>.

Original article

An algorithm for diagnosing the level of economic security of holding structures

Daria A. Kokorina

Nizhny Novgorod Academy of the Ministry of Internal Affairs of Russia, Nizhny Novgorod, Russian Federation, daria52rus@yandex.ru

Abstract

The article discusses ways to diagnose the state of economic security of enterprises, including those that make up holding structures. The methods of conducting an analysis of economic security and methods for determining threshold values are analyzed and presented in the form of a table. The security of the holding structure is based on the results of economic analysis, statistical data, and methods for determining thresholds.

Keywords: economic security, holding structures, diagnostics, assessment methodology, threshold values

For citation

Kokorina D. A. An algorithm for diagnosing the level of economic security of holding structures. *The Economy under Guard*, 2024, no. 2 (29), pp. 91–99. (In Russ.). <https://doi.org/10.36511/2588-0071-2024-2-91-99>.

Введение

В настоящее время в условиях рыночной экономики большинство предприятий и организаций находятся в условиях не только жесткой конкуренции, но и определенных ограничений, связанных с действиями и санкциями западных стран. Под влиянием внутренних и внешних факторов и для обеспечения успешного и эффективного функционирования им необходимо грамотно и планомерно проводить свою политику и вовремя диагностировать угрозы, подрывающие стабильное развитие организации. Способами своевременного диагностирования проблемных ситуаций в обеспечении экономической безопасности предприятий являются определение и оценка угроз их деятельности, что определяет актуальность выбранной темы.

В научной литературе вопрос обеспечения экономической безопасности предприятий изучен достаточно подробно, выработаны алгоритмы и методики по сопротивлению негативным воздействиям, представляющим угрозу для экономической безопасности предприятий. Так, определены принципы построения комплексной безопасности предприятий, установлены способы их применения.

К сожалению, в настоящее время, несмотря на большое количество разнообразных моделей оценки экономической безопасности предприятий, зачастую они являются развитием экономического анализа и используют в своих расчетах хорошо известные коэффициенты ликвидности, рентабельности, оборачиваемости и т. д. Отсутствие эффективной научной оценки уровня экономической безопасности предприятия является актуальной не только для экономической науки, но и для деятельности предприятий в целом.

Основное исследование

Экономическая безопасность — это сложная структура, которая включает в себя финансовую, экономическую, управленческую безопасность и безопасность в сфере инноваций и НИОКР. Каждая из перечисленных подсистем взаимодействует друг с другом и направлена на обеспечение стабильных условий работы холдинга.

Угроза экономической безопасности в окончательном виде может быть определена как некий вид ущерба, интегральный показатель которого характеризует степень снижения экономического потенциала за определенный период времени.

Под угрозой понимается совокупность условий, процессов, факторов, препятствующих реализации национальных экономических интересов или создающих опасность для них и субъектов хозяйствования [1].

Сущность экономической безопасности организации с позиции угроз изучается такими учеными, как В. К. Сенчагов, О. В. Климочкин, Е. В. Каранина, Д. А. Корнилов и другими.

Процесс диагностики состояния экономической безопасности должен включать в себя несколько этапов. На первом этапе происходит сбор информации, анализ, постановка и описание проблемных моментов.

На втором этапе анализируются сформулированные угрозы по выбранным показателям и определяется уровень экономической безопасности. Комплекс показателей должен разрабатываться экспертным путем, так как полученная на их основе информация будет влиять на достоверность оценки состояния экономической безопасности.

На третьем этапе разрабатываются управленческие решения для определения стратегии обеспечения экономической безопасности, разработки мероприятий по нейтрализации угроз.

В статье рассмотрены основные методы диагностики состояния экономической безопасности предприятий, полученная информация нашла свое отражение в виде таблицы.

В экономическом анализе для выявления значимых угроз безопасности предприятия не только в экономической, но и в информационной, финансовой, технической сферах используется текущий, оперативный и прогнозный анализ. Так, текущий анализ направлен на оценку состояния хозяйственной деятельности в настоящее время и соответствие показателям утвержденной стратегии (бизнес-плану предприятия).

Целью оперативного анализа является немедленное реагирование на изменения внутренней и внешней среды. Проблемы выявляются и принимаются меры к их устранению.

Прогнозный анализ направлен на предупреждение негативных последствий для безопасности предприятия путем анализа индикаторов и их пороговых значений. Так, опираясь на показатели индикаторов, можно определить, какие риски и вызовы угрожают стабильному развитию организации.

В таблице 1 «Виды экономического анализа» представлены разновидности экономического анализа, их суть, область применения и решаемые задачи.

Таблица 1

Виды экономического анализа

Table 1

Types of economic analysis

Вид анализа	Содержание	Область применения	Решаемые задачи
Прогнозный	Анализ результатов хозяйственной деятельности с целью определения их возможных значений в будущем, то есть процессы рассматриваются в перспективе развития. Благодаря данному методу мы можем определить те процессы и явления, которые имеют устойчивые элементы, значимые для будущего развития	Для принятия управленческих решений	1. Прогнозирование хозяйственной деятельности. 2. Научное обоснование перспективных планов

Вид анализа	Содержание	Область применения	Решаемые задачи
Текущий	<p>Данный вид анализа позволяет оценить текущие показатели предприятия, однако существенное ограничение заключается в том, что анализ проводится по уже пройденному промежутку времени, что затрудняет повышение эффективности производства, зато позволяет выявить резервы организации. Также можно определить группу факторов, которые оказали влияние на производство в большей степени, выявить недостатки в производственной деятельности</p>	Для принятия экономических решений	<ol style="list-style-type: none"> 1. Оценка результатов текущей деятельности предприятия. 2. Выявление неиспользованных резервов и планирование их использования для повышения эффективности в будущем. 3. Выявление недочетов в работе
Оперативный	<p>Данный вид экономического анализа проводится на основе изучения первичной документации, данных первичного, бухгалтерского учета и оперативного учета, а также посредством осуществления личного наблюдения. В результате проведения данного вида анализа своевременно диагностируются возможные риски и угрозы безопасности, что позволяет вовремя принять решение по их устранению и проанализировать причины появления.</p> <p>Данные мероприятия в комплексе позволяют повысить эффективность производственной деятельности предприятия и принять меры по стабилизации состояния</p>	Для принятия решений в рамках регулирования и контроля	<ol style="list-style-type: none"> 1. Выявляет текущие внутренние резервы. 2. Контроль за выполнением пунктов плана. 3. Обеспечение выполнения бизнес-планов. 4. Исследование натуральных показателей

Диагностика включает в себя исследование показателей деятельности предприятия, учет показателей внешней среды и сопоставление полученных показателей с существующими пороговыми значениями индикаторов, которые определяют риск возникновения критических ситуаций.

На текущий момент существуют следующие методики определения экономической безопасности (далее — ЭБ) хозяйственного субъекта, которые позволяют оценить состояние ЭБ:

- индикаторный подход;
- ресурсно-функциональный подход (рациональное использование ресурсов рассматривается как основа для предотвращения угроз ЭБ);
- подход, основанный на оценке экономических рисков (оценка внутренних и внешних факторов, угрожающих ЭБ предприятия);
- комплексный подход.

Проведение своевременной диагностики посредством одного или нескольких из рассмотренных выше видов экономического анализа позволяет выявить возможные риски и угрозы. Для того, чтобы понять, насколько выявленная угроза опасна, разрабатываются индикативные показатели, для которых устанавливаются пороговые значения, достижение границ которых свидетельствует о том, что нужно предпринимать действия для предотвращения возникших угроз.

Установить пороговые значения и критерии экономической безопасности для предприятий сложнее, чем для государства, так как у каждого из них свой размер, вид деятельности и специфика в целом.

Чтобы оценить уровень экономической безопасности предприятия, необходимо сравнить фактические показатели с установленными пороговыми значениями.

Так, известный специалист в области исследования экономической безопасности В. К. Сенчагов отмечает, что «пороговые значения — важный инструмент системного анализа, прогнозирования и индикативного социально-экономического планирования. С помощью этого инструмента тот или иной объект, в данном случае экономика, рассматривается с позиции соответствия тенденций ее развития (внутри и во взаимодействии с экономиками других стран) национальным интересам страны.

Теория безопасности имеет практическое значение, только если она органически включает теорию предельных значений объекта [2, с. 82–83].

Методы определения пороговых значений различны, но все они направлены на подготовку и выбор рациональных решений. Следует обращать внимание не только на то, что показатели вышли за пределы пороговых значений, но и учитывать весомость каждого показателя для экономической безопасности предприятия.

Чтобы оценить уровень экономической безопасности предприятия, необходимо сравнить фактические показатели с установленными пороговыми значениями. Для этого используется метод индикативного анализа. Достижение предельных значений установленных индикаторов позволяет судить о грозящей экономической системе ХС опасности. Поэтому пороговые значения иногда обозначаются в научной литературе как критические. Превышение пороговых значений свидетельствует о проблемах в управлении, экономических или хозяйственных процессах, структуре, проще говоря, о нарушении нормального функционирования предприятия.

При применении методики пороговых показателей следует отметить, что достоверность оценки уровня экономической безопасности зависит от правильности определения количественных параметров данных значений. При этом множественность пороговых значений требует такой же множественности методов их расчета. В целом в настоящее время в экономической литературе применяются следующие подходы к определению пороговых значений экономической безопасности [3, С. 152–195]:

- математические методы;
- метод аналогий;
- метод экспертных оценок.

В таблице 2 представлены и проанализированы методы определения пороговых значений.

Таблица 2

Методы определения пороговых значений

Table 2

Methods for determining threshold values

Название метода	Суть	Плюсы	Минусы
Экспертных оценок	Основан на суждениях, мнениях экспертов, которые используют свой опыт и знания для решения проблемы. Данный метод позволяет определить степень влияния показателей на ЭБ и произвести ранжирование степени угроз по признаку от большего к меньшему и наоборот, применяя балльную систему оценки	Простота и гибкость. Можно применить при отсутствии статистических данных, апробированных методик расчета	Недостаток опыта и квалификации экспертов может привести к неправильной оценке
Математический	Построение математической модели для решения экономических задач	Точные расчеты, построение математической модели	Ограничения в применении (нельзя применить при недостатке информации, статистических данных. Наличие не только количественных показателей, но и качественных, отсутствие исходных данных для расчета)

Название метода	Суть	Плюсы	Минусы
Аналогий	Анализ путем сопоставления систем экономической безопасности разных стран	Может быть применен при невозможности применения других методов. Возможность выявить потенциальный риск на первоначальном этапе	Большие затраты времени при сборе информации. Идентичных систем не бывает, поэтому выводы не могут быть абсолютно точными

Следует отметить, что понятие «пороговое значение» как термин впервые ввели в научный обиход российские экономисты. В частности, С. Глазьев попытался определить пороговые значения показателей экономической безопасности для российской экономики [2, С. 164–165].

Пороговые значения должны приобрести статус одобренных или утвержденных на государственном уровне количественных параметров, соблюдение которых должно стать неременным элементом правительственных экономических программ. К сожалению, этого не происходит, утвержденных количественных параметров пороговых значений до сих пор нет [3, С. 84].

Для экономики существенное значение имеют индикаторы, которые отражают критические точки в развитии экономики. Такие индикаторы используются в качестве пороговых значений экономической безопасности. Игнорирование таких показателей может привести к нарушениям в развитии экономики и формированию разрушительных тенденций.

В общем виде процесс определения индикативных показателей можно представить в следующем виде — рис. 1. «Процесс определения индикативных показателей экономической безопасности предприятий холдинга»:

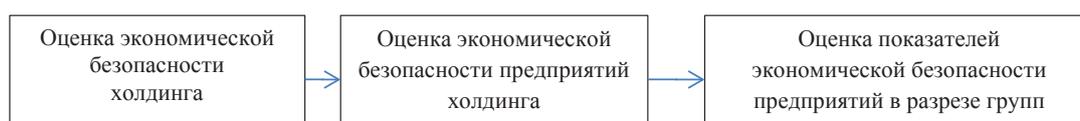


Рис. 1. Процесс определения индикативных показателей экономической безопасности предприятий холдинга

Fig. 1. The process of determining indicator indicators of economic security of holding enterprises

Показатели будут выбраны в разрезе следующих групп:

- экономическая;
- финансовая;
- технологическая;
- организационная.

Так, можно предложить определенную последовательность действий – алгоритм для проведения диагностики уровня экономической безопасности холдинговых структур.

1. Определить группы, составляющие экономическую безопасность предприятия.
2. Определить индикативные показатели, рассматриваемые в разрезе выбранных групп.
3. Определить уровень безопасности каждой группы путем расчета значений индикативных показателей и их сравнения со среднеотраслевыми значениями.
4. Оценить возможные угрозы для каждой из групп, исходя из произведенных расчетов и полученных значений индикативных показателей.
5. Провести комплексную диагностику уровня экономической безопасности холдинга. Для этого необходимо провести расчеты и вычислить интегральный показатель, который включает в себя расчеты по всем группам безопасности, что были сформированы ранее.

При разработке системы индикативных показателей должны быть учтены особенности деятельности холдинга.

В предложенном алгоритме диагностики экономической безопасности холдинговой структуры индикативные показатели объекта экономической безопасности предприятия рассматриваются в разрезе определенных групп. Данные группы формируются исходя из значимых для экономической безопасности аспектов деятельности предприятия.

Положительной стороной предложенного алгоритма можно назвать возможность комплексной оценки путем вычисления интегрального показателя уровня экономической безопасности в целом, а также уровень экономической безопасности каждой из групп по отдельности, что позволит оценить степень защищенности анализируемой группы и учесть воздействие показателей группы на общий показатель экономической безопасности холдинга.

На основе полученных данных можно построить прогноз состояния экономической безопасности холдинговой структуры.

При необходимости провести анализ и корректировку полученных результатов. Разработать рекомендации по нейтрализации возможных угроз и сформулировать предложения для принятия решений по обеспечению экономической безопасности.

Индикативные показатели имеют большое значение для анализа, прогнозирования и разработки стратегии защищенности деятельности предприятия от внутренних и внешних угроз.

Выводы

Проведенное исследование показывает, что разработка механизма диагностики уровня экономической безопасности холдинговой структуры является актуальной и направлена на управление экономической безопасностью предприятий, составляющих структуру холдинга.

Своевременное выявление возможных рисков и угроз помогает принять превентивные меры по снижению деструктивного воздействия и не допустить дестабилизации деятельности предприятий холдинговой структуры.

В работе предложен алгоритм диагностики уровня экономической безопасности холдинговой структуры в разрезе четырех групп. Использование данного алгоритма в деятельности холдинга направлено на принятие грамотных управленческих решений по обеспечению экономической безопасности.

Список источников

1. Абрамов В. Комплексная система безопасности предпринимательства // Мир безопасности. 2010. № 5.

2. Глазьев С. Геноцид. Россия и новый мировой порядок. Стратегия экономического роста на пороге XXI века. Москва, 1997. С. 164–165.
3. Экономическая безопасность России: общий курс: учебник / под ред. В. К. Сенчагова. 3-е изд. перераб. и доп. Москва: БИНОМ. Лаборатория знаний, 2014. 815 с.
4. Колосов А., Кушлин В., Фоломьев А. и др. Экономическая безопасность хозяйственных систем / под ред. А. Колосова. Москва: РАГС. 2001. С. 181–195.

References

1. Abramov V. Integrated business security system. *World of Security*, no. 5, 2010. (In Russ.).
2. Glazyev S. Genocide. Russia and the new World Order. The strategy of economic growth on the threshold of the XXI century. Moscow, 1997. pp. 164–165. (In Russ.).
3. Economic security of Russia: general course: textbook / ed. by V. K. Senchagov. 3rd ed. reprint. and add. Moscow: BINOMIAL. Laboratory of Knowledge Publ., 2014, 815 p. (In Russ.).
4. Kolosov A., Kushlin V., Folomiev A. et al. Economic security of economic systems / Ed. by A. Kolosova. Moscow: RAGS Publ., 2001. pp. 181–195. (In Russ.).

Статья поступила в редакцию 02.04.2024; одобрена после рецензирования 02.05.2024; принята к публикации 05.06.2024.

The article was submitted 02.04.2024; approved after reviewing 02.05.2024; accepted for publication 05.06.2024.