

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ»

На правах рукописи



Сорокотягина Владимира Леонидовна

**МЕТОДИЧЕСКИЕ ПОДХОДЫ К РАЗВИТИЮ РИСК-МЕНЕДЖМЕНТА
В УПРАВЛЕНИИ ПРЕДПРИЯТИЯМИ**

Специальность 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством
(по отраслям сферы деятельности, в т.ч.: менеджмент)

АВТОРЕФЕРАТ

диссертации на соискание ученой степени
кандидата экономических наук

Донецк – 2022

Работа выполнена в ГОСУДАРСТВЕННОМ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОМ УЧРЕЖДЕНИИ ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ», г. Донецк.

Научный кандидат экономических наук, доцент
руководитель: **Филиппова Юлия Александровна**

Официальные **Ващенко Наталья Валерьевна,**
оппоненты: доктор экономических наук, доцент,
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО
ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДОНЕЦКИЙ
НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И
ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»,
профессор кафедры экономики предприятия и управления
персоналом

Коваленко Татьяна Викторовна,
кандидат экономических наук, доцент,
ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ», доцент кафедры «Управление бизнесом и
персоналом»

Ведущая ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
организация: ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ
РЕСПУБЛИКИ «ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»

Защита состоится «18» ноября 2022 года в 10.00 часов на заседании диссертационного совета Д 01.001.01 при ГОСУДАРСТВЕННОМ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОМ УЧРЕЖДЕНИИ ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ» по адресу: 83015, г. Донецк, ул. Челюскинцев, 163а, к. 205. Тел.: +38(062) 305-45-36, e-mail: d_01.001.01@donampa.ru.

С диссертацией можно ознакомиться в библиотеке ГОСУДАРСТВЕННОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ» по адресу: 83015, г. Донецк, ул. Челюскинцев, 163а, к. 406 (<http://donampa.ru/>).

Автореферат разослан «__» _____ 2022 г.

Ученый секретарь
диссертационного совета Д 01.001.01,
канд. гос. упр., доцент



А.В. Кретьова

ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Актуальность темы исследования. Находясь в условиях военно-политического конфликта, состояние экономики Донецкой Народной Республики характеризуется увеличением количества дестабилизирующих факторов, снижением качества жизни населения, максимизацией возникновения рисков событий как на микро-, так и на макроуровне. Кроме того, наблюдается ограниченность необходимых ресурсов для разработки и реализации программ государственной поддержки в контексте развития системы риск-менеджмента в управлении предприятиями.

Существующие методические подходы к риск-менеджменту предприятий утратили свою целесообразность в современных экономических реалиях, т.к. были ориентированы на минимизацию потерь вследствие наступления рисков события, а не на предотвращение или недопущение риска посредством прогнозирования и стратегического планирования.

Вышеизложенные проблемы актуализируют необходимость разработки теоретических, концептуальных основ и практических рекомендаций по совершенствованию методических подходов к развитию риск-менеджмента в управлении предприятиями Донецкой Народной Республики.

Степень разработанности темы исследования. В научной литературе существует большое количество работ в сфере управления рисками. Наиболее значимыми зарубежным учеными в области развития теории риска и управления экономическими рисками как значимого фактора устойчивого развития предприятия являются: Ю. Бригхэм, В. Гржибовский, Дж. М. Кейнс, А. Маршалл, О. Моргенштерн, Ф. Найт, Дж. Нейман, А. Пигу и др.

Общие проблемы рискологии и риск-менеджмента, а также вопросы систематизации, структурирования и методологии анализа рисков исследованы в работах И.А. Бланка, Н.В. Ващенко, О.В. Веретенниковой, В.Н. Гончарова, Т.Л. Ивановой, Т.В. Коваленко, Е.И. Макаровой, Ю.Л. Петрушевского, В.В. Петрушевской, В.Ю. Припотня, Л.А. Овчаренко, З.Н. Омаровой, А.В. Саенко, В.Т. Севрук, Ю.А. Филипповой, Т.В. Щелоковой, А.И. Ярембаша и др. Значительный вклад в вопросы оценки экономического риска внесли Х.А. Абасова, И.Т. Балабанов, У. Ривечио, А.М. Чекалдин, А.С. Шапкин и др.

Вопросами отдельных аспектов управления предприятиями занимались такие ученые, как И.Ю. Беганская, М.Л. Братковский, А.М. Букреев, В.В. Дорофиенко, Л.Б. Костровец, А.В. Кретьова, О.Л. Некрасова, Р.В. Ободец, В.В. Подгорный, И.Ф. Пономарев, В.Н. Тисунова, Б.Г. Шелегеда и др.

Несмотря на достаточную разработанность указанной проблематики, остается ряд нерешенных вопросов, связанных с развитием и регулированием методических подходов к развитию риск-менеджмента в управлении предприятиями, которые были бы адаптированы к условиям динамично меняющейся экономической среды.

Указанное в совокупности и обусловило выбор темы диссертации, ее логико-структурное построение, объект, предмет, цель и задачи.

Цель и задачи исследования. Целью исследования является комплексное обоснование научно-методических основ и практических рекомендаций по развитию риск-менеджмента для обеспечения эффективного управления предприятиями в современных экономических условиях.

В соответствии с поставленной целью сформулированы следующие задачи исследования:

обобщить теоретико-методические основы развития риск-менеджмента в управлении предприятиями с учетом зарубежного опыта;

определить особенности и проблемы развития риск-менеджмента на предприятиях Донецкой Народной Республики;

сформировать институциональный подход к развитию риск-менеджмента на предприятиях Донецкой Народной Республики;

предложить подходы к классификации факторов и принципов развития риск-менеджмента на предприятиях Донецкой Народной Республики в контексте современных тенденций;

разработать концептуальный подход к развитию риск-менеджмента предприятий, который базируется на организационно-экономическом механизме риск-менеджмента;

усовершенствовать модель структурирования предприятий по уровню экономических рисков на основе формирования векторов граничных значений;

обосновать научно-методический подход к государственному регулированию риск-менеджмента предприятий.

Объектом исследования является процесс управления развитием риск-менеджмента.

Предметом исследования выступают методические подходы к развитию риск-менеджмента в управлении предприятиями.

Диссертация выполнена в соответствии с паспортом специальности 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством (по отраслям сферы деятельности, в т.ч.: менеджмент), в частности, п. 10.12. Процесс управления организацией, ее отдельными подсистемами и функциями. Целеполагание и планирование в управлении организацией. Контроль, мониторинг и бенчмаркинг. Механизмы и методы принятия и реализации управленческих решений. Управление проектом. Управление знаниями. Риск-менеджмент. Управление производством. Современные производственные системы.

Научная новизна полученных результатов заключается в разработке теоретических положений, методических и практических рекомендаций, направленных на развитие риск-менеджмента как условия эффективного управления предприятиями в процессе обеспечения устойчивого роста экономики Донецкой Народной Республики.

К числу основных результатов, определяющих научную новизну исследования, относятся следующие:

усовершенствованы:

институциональный подход к риск-менеджменту предприятий, который, в отличие от существующей практики риск-менеджмента, направлен на тесную интеграцию органов власти, образовательных учреждений и предприятий всех

форм собственности;

концептуальный подход к развитию риск-менеджмента предприятий, который, в отличие от существующих, базируется на организационно-экономическом механизме риск-менеджмента, что позволяет обеспечить стабильное функционирование и развитие предприятий;

модель структурирования предприятий по уровню экономических рисков, позволяющая выявить как уровень экономического риска в целом, так и его частные критерии на основе формирования векторов граничных значений;

научно-методический подход к государственному регулированию риск-менеджмента предприятий, включающий разработку государственного стандарта риск-менеджмента предприятий, который позволит выстроить систему управления различными видами рисков;

получили дальнейшее развитие:

необходимость перехода от традиционного подхода риск-менеджмента к прогрессивному подходу, который базируется на быстром анализе меняющейся обстановки и позволяет выявить новые существенные риски в процессе осуществления хозяйственной деятельности предприятий;

теоретико-методические подходы к развитию риск-менеджмента в управлении предприятиями за счет уточнения различий в трактовке понятий «менеджмент» и «управление», заключающихся в отличительных сущностных характеристиках категорий – «менеджмент», в отличие от «управления», направлен на создание самоорганизующейся системы, способной развиваться в любых условиях путем грамотного распределения и использования ресурсов;

подходы к классификации факторов и принципов существующей системы риск-менеджмента предприятий за счет их укрупнения и выделения таких дополнительных принципов, как необратимость и неизбежность экономических рисков.

Теоретическая и практическая значимость работы. Теоретическая значимость полученных результатов заключается в комплексном обосновании научно-методических подходов к риск-менеджменту предприятий в Донецкой Народной Республике как условию дальнейшего экономического развития государства.

Практическое значение полученных результатов заключается в доведении теоретических и научно-методических положений, выводов и обобщений, представленных в диссертации, до уровня конкретных предложений и рекомендаций по развитию риск-менеджмента предприятий.

Усовершенствованный научно-методический подход к государственному регулированию риск-менеджмента предприятий, включающий разработку государственного стандарта риск-менеджмента и позволяющий выстроить систему управления различными видами рисков, предложен к внедрению в деятельность Министерства экономического развития Донецкой Народной Республики (справка от 19.05.2022 № 01/1324).

Результаты научных исследований использованы в деятельности ООО «ПИК ПРОМ». Разработанный организационно-экономический механизм риск-менеджмента предприятий позволил идентифицировать проблемы и

сформировать соответствующие рекомендации по совершенствованию риск-менеджмента (справка от 16.05.2022 № 203).

Теоретические и научно-методические положения работы используются в учебном процессе ГОСУДАРСТВЕННОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ» при преподавании учебных дисциплин «Корпоративный риск-менеджмент», «Финансы организаций», «Финансовый менеджмент», «Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)» (справка о внедрении от 06.04.2022 № 01-06/410).

Диссертация является законченным научным исследованием, которое выполнено в ГОСУДАРСТВЕННОМ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОМ УЧРЕЖДЕНИИ ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ» согласно тематике научно-исследовательских работ по теме «Совершенствование теоретических основ финансового управления экономикой» (номер государственного учета НИОКТР от 25.04.2019 № 0119D000078).

Методология и методы исследования. Методологической и теоретической основой диссертации являются научные положения фундаментальных и прикладных исследований в области экономической теории, менеджмента, труды отечественных и зарубежных ученых различных отраслей экономической науки, в которых приведены фундаментальные теории развития риск-менеджмента предприятий.

Для достижения поставленной цели в диссертации использовались следующие общенаучные методы исследования: анализа и синтеза – при изучении материалов по управлению рисками в контексте зарубежного опыта, а также при определении фундаментальных и ключевых причин возникновения проблем в сфере риск-менеджмента; сравнения и обобщения – при изучении состояния и проблем развития риск-менеджмента предприятий Донецкой Народной Республики; логического обобщения результатов – при формировании концептуального подхода к развитию риск-менеджмента; экономико-математический метод – при разработке модели структурирования предприятий по уровню рисков; абстрактно-логический метод – при теоретическом обобщении и формировании выводов.

Для обработки экономической информации, построения таблиц, графиков, диаграмм, схем использован пакет прикладных программ Microsoft Office®.

Информационной базой исследования послужили нормативные правовые акты Донецкой Народной Республики и Российской Федерации, официальные статистические данные, официальные отчеты о развитии экономики, материалы монографических исследований, научная и периодическая литература, а также результаты исследований автора.

Положения, выносимые на защиту:

1. Теоретико-методические разработки по основам развития риск-менеджмента в управлении предприятиями с учетом зарубежного опыта.
2. Результаты исследования относительно особенностей и проблем развития риск-менеджмента на предприятиях Донецкой Народной Республики.
3. Институциональный подход к развитию риск-менеджмента на предприятиях Донецкой Народной Республики.
4. Подходы к классификации факторов и принципов развития риск-менеджмента на предприятиях Донецкой Народной Республики в контексте современных тенденций.
5. Концептуальный подход к развитию риск-менеджмента предприятий, который базируются на организационно-экономическом механизме.
6. Модель структурирования предприятий по уровню экономических рисков на основе формирования векторов граничных значений.
7. Научно-методический подход к государственному регулированию риск-менеджмента предприятий.

Степень достоверности и апробация результатов. Широкий диапазон теоретического и эмпирического материала при изучении вопросов риск-менеджмента, трудов ведущих зарубежных и отечественных ученых в сфере управления рисками обусловил достоверность полученных автором результатов, выводов и рекомендаций.

Основные положения и результаты исследования докладывались и опубликованы на научных и научно-практических конференциях различных уровней, в т.ч.: «Scientific research: global and local perspectives» (г. Дублин, 2018 г.), «Global challenges of contemporary issues» (г. Париж, 2018 г.), «Управление в условиях глобальных мировых трансформаций: экономика, политика, право» (г. Севастополь, 2018 г.), «Региональные детерминанты и закономерности развития экономики» (г. Ставрополь, 2018 г.), «Формирование креативного предпринимателя: воспитание лидерских качеств и поиск новых направлений бизнеса» (г. Курск, 2018 г.), «Приоритетные векторы развития промышленности и сельского хозяйства» (г. Макеевка, 2018 г.), «Пути повышения эффективности управленческой деятельности органов государственной власти в контексте социально-экономического развития территорий» (г. Донецк, 2018-2021 гг.), «ЭМПИ: экономика, менеджмент, прикладная информатика» (г. Брянск, 2019 г.), «Управление социально-экономическими системами, правовые и исторические исследования: теория, методология и практика» (г. Брянск, 2019), «Методологические и организационные аспекты функционирования и развития социально-экономической системы» (г. Донецк, 2019 г.), «Актуальные проблемы социально-гуманитарных исследований в экономике и управлении» (г. Брянск, 2021 г.).

Публикации. По теме диссертации опубликованы 25 научных работ, в том числе: 11 статей в рецензируемых научных изданиях, 14 работ апробационного характера. Общий объем публикаций составляет 7,38 п.л., из них 7,00 п.л. принадлежат лично автору.

Из научных трудов, опубликованных в соавторстве, в диссертации используются только самостоятельно полученные научные результаты и практические рекомендации.

Структура и объем работы. Диссертация состоит из введения, трех глав, заключения, списка литературы, содержащего 167 наименований, и приложений (объемом 14 страниц). Общий объем работы составляет 206 страниц.

ОСНОВНОЕ СОДЕРЖАНИЕ ДИССЕРТАЦИИ

В диссертации получили обоснование научно-методические основы и практические рекомендации по развитию риск-менеджмента как условия эффективного управления предприятиями в процессе обеспечения устойчивого роста экономики государства.

В первой главе «**Теоретико-методические основы риск-менеджмента предприятий**» рассмотрена эволюция научных подходов к понятию «риск-менеджмент предприятий», исследованы экономические предпосылки развития риск-менеджмента на предприятиях, а также рассмотрен зарубежный опыт развития риск-менеджмента.

В процессе исследования выявлены различия понятий «менеджмент» и «управление». Понятие «менеджмент», в отличие от понятия «управление», направлено на создание самоорганизующейся системы, которая будет развиваться в любых условиях путем грамотного распределения и использования ресурсов (таблица 1).

Таблица 1 – Концептуальные различия понятий «менеджмент» и «управление»

Термин	Основополагающие характеристики
Управление	Наличие системы: управляющей и управляемой. Управляемость как реакция на определенное воздействие. Наличие централизации, необходимой для эффективного функционирования системы. Способность системы поддерживать стабильными определенные величины (гомеостат). Наличие у системы определенных свойств, не присущих ее элементам (эмерджентность). Управление как категория более широкое понятие, поскольку предполагает управление различными техническими ресурсами. Управление предполагает взаимодействие «человек-машина», а не «человек-человек».
Менеджмент	Ключевое условие – наличие человеческого фактора. Экономика менеджмента, выраженная посредством ресурсов и затрат. Целеполагание. Корпоративный дух и сотрудничество. Конкурентоспособность. Основной способ существования системы достигается путем ее развития. Интеллектуальный потенциал.

Дополнены существующие принципы управления экономическими рисками (рисунок 1) такими составляющими, как необратимость принимаемых рисков и неизбежность рисков.



Рисунок 1 – Принципы управления экономическими рисками предприятий

Проведен сравнительный анализ международных стандартов риск-менеджмента, в ходе которого определено, что управлению рисками на предприятиях нефинансового сектора не уделяется должного внимания: данные вопросы затрагиваются в стандартах либо частично, либо не исследуются вовсе (таблица 2).

Анализ зарубежного опыта по вопросам риск-менеджмента показал, что перманентная практика риск-менеджмента способна дать положительные результаты при условии взаимодействия органов власти, образовательных учреждений высшего образования и субъектов хозяйствования с целью достижения взаимовыгодных интересов.

Необратимость принимаемых рисков заключается в том, что каждое рисковое решение характеризуется непоправимыми для предприятия последствиями, иногда неверно принятое решение менеджмента способно привести к неблагоприятным необратимым итогам, ведь невозможно вернуться к исходной точке и иначе отреагировать на риск.

Понятие риск, включающее все виды неопределенности, является

неизбежным свойством каждого сектора экономики и характеризуется изменчивостью получения ожидаемых результатов. В этом состоит сущность принципа неизбежности рисков как основного элемента принятия любого управленческого решения.

Таблица 2 – Сравнительный анализ международных стандартов риск-менеджмента

Параметр сравнения	Стандарт				
	Финансовый риск-менеджмент		Предпринимательский риск-менеджмент		
	Solvency	Basel	COSO	FERMA RMS	ISO
Цель	Обеспечение минимально допустимой маржи и выполнение регуляторных требований	Обеспечение минимального регуляторного капитала и выполнение регуляторных требований	Соблюдение баланса доходности и риска	Максимизация доходности	Развитие стандартов и смежных видов деятельности
Группа риска по приоритету	Финансовые	Финансовые	Бизнес-процессы	Бизнес-процессы	Все виды рисков
Способ управления рисками	Сценарное планирование, стресс-тестирование, внутреннее моделирование	Лимитирование, стресс-тестирование	Мониторинг и контроль процессов управления рисками	Минимизация риска, хеджирование, страхование	Интеграция управления рисками в общее управление предприятием
Сфера применения	Страховая деятельность	Банковская деятельность	Предприятия и организации любой сферы деятельности	Предприятия и организации любой сферы деятельности	Предприятия и организации любой сферы деятельности

Соблюдение перечисленных принципов управления рисками позволит создать необходимые условия для успешного функционирования и развития предприятия в дальнейшем.

Во второй главе «**Анализ методических подходов к риск-менеджменту предприятий**» проанализировано состояние риск-менеджмента на предприятиях Донецкой Народной Республики, рассмотрены факторы возникновения и развития риск-менеджмента предприятий, разработан институциональный подход к развитию риск-менеджмента предприятий Донецкой Народной Республики.

Указано, что необходимо осуществить переход от традиционного подхода к риск-менеджменту к прогрессивному подходу, который базируется на быстром анализе меняющейся обстановки и позволяет выявить и определить новые существенные риски.

Определено, что в современных условиях обнаружение полного спектра экономических рисков становится первым шагом к эффективному управлению ими (рисунок 2).



Рисунок 2 – Подходы к классификации факторов экономических рисков по степени управляемости

Сформирован институциональный подход к риск-менеджменту предприятий (рисунок 3), применение которого является оптимальным решением при управлении рисками, поскольку учитывает все составляющие риск-менеджмента, и в случае его реализации достигается экономический, бюджетный, а также социальный эффект.

Институциональный подход к развитию риск-менеджмента предприятий направлен на достижение как краткосрочных, так и долгосрочных целей при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности предприятий.

За счет грамотного целеполагания, а именно минимизации финансовых потерь, обеспечения получения постоянной прибыли, определения допустимого уровня риска, уменьшения вероятности наступления нежелательных событий, сопряженных с рисковыми ситуациями, достигается обеспечение финансово-экономической устойчивости предприятий, рост их конкурентоспособности, максимизация рыночной стоимости, а также инвестиционной привлекательности.



Рисунок 3 – Формирование институционального подхода к риск-менеджменту предприятий

В третьей главе «**Развитие методических подходов к риск-менеджменту предприятий**» разработан концептуальный подход к развитию риск-менеджмента предприятий в Донецкой Народной Республике, усовершенствована модель структурирования предприятий по уровню экономического риска, а также обоснован научно-методический подход к государственному регулированию риск-менеджмента предприятий.

Представленный в работе концептуальный подход к развитию риск-менеджмента предприятий Донецкой Народной Республики позволяет обеспечить стабильное функционирование и развитие предприятий посредством результативного противодействия отрицательному влиянию внутренних и внешних факторов на их деятельность.

Кроме того, применение разработанного концептуального подхода будет способствовать формированию новых конкурентных преимуществ экономики и гармонизации различных интересов участников социально-экономических отношений (рисунок 4).

Одним из основных элементов концептуального подхода к развитию риск-менеджмента выступает организационно-экономический механизм риск-менеджмента предприятий, который охватывает основные этапы деятельности по управлению рисками, учитывает специфику деятельности и отраслевые особенности функционирования предприятий, а также позволяет преобразовывать качественные данные в количественные, что особенно важно на начальном этапе управления, поскольку появляется возможность ранжирования внешних и внутренних факторов по степени их влияния на деятельность предприятия.

Также в качестве преимуществ предложенного организационно-экономического механизма риск-менеджмента следует отметить то, что происходит отбор и оценка абсолютно всех факторов окружающей и внутренней среды, а также то, что исходящая информация из предыдущего этапа не отсеивается и / или теряется, а становится базовым материалом для последующего этапа, что свидетельствует о соблюдении взаимосвязи всех этапов риск-менеджмента.

Представленный организационно-экономический механизм риск-менеджмента предприятий может служить базой управления рисками на микро- и макроуровнях, тем самым повышая оперативность данного процесса, а также качество принимаемых управленческих решений, что чрезвычайно важно в современных экономических условиях.

В свою очередь механизм риск-менеджмента базируется на модели управления по отклонениям, в ходе реализации которой все стоящие перед предприятием цели формализуются в систему определенных нормативов. После в процессе контроля обнаруживаются отклонения по заданным параметрам, которые выступают основой для принятия управленческих решений.

Комплекс содержательных элементов и форм управления по отклонениям позволяет действенно управлять предприятием, осуществляющим деятельность в нестабильной экономике (рисунок 5).

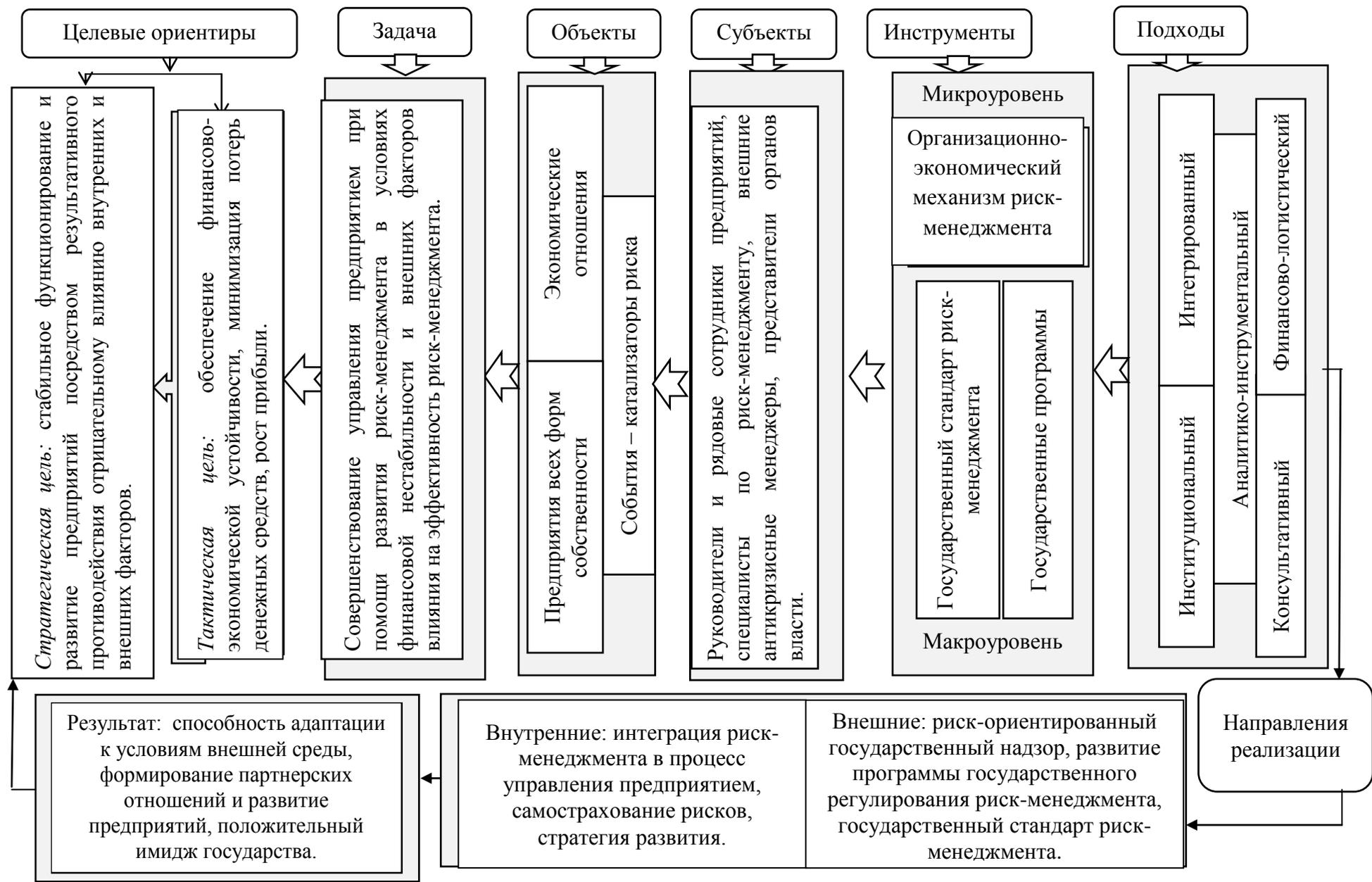


Рисунок 4 – Концептуальный подход к развитию риск-менеджмента предприятий



Рисунок 5 – Организационно-экономический механизм риск-менеджмента предприятий

Исследование и систематизация научно-методических подходов к оценке экономических рисков позволили разработать методы оценки рисков. Предложена модель структурирования предприятий по уровню экономических рисков на основе формирования векторов граничных значений, основанная на ретроспективных данных, учитывающая субъективные и объективные показатели и сочетающая нечеткую теорию с количественным анализом данных.

Усовершенствованная модель используется для получения значений оптимального веса риска с n критериями:

$$\begin{aligned} \min \xi^L, \\ |w_B - A_{Bj}w_j| \leq \xi^L, \text{ для всех } j, \\ |w_j - A_{jw}w_w| \leq \xi^L, \text{ для всех } j, \\ \sum_j w_j = 1, \\ w_j \geq 0 \text{ для всех } j, \end{aligned} \quad (1)$$

где w – весовой вектор;

A – критерии экономического риска;

ξ – индекс согласованности.

Следовательно, становится возможным вычисление весового вектора (w_1, w_2, w_3, w_4) финансового риска A_1 , инвестиционного риска A_2 , риска распределения дохода A_3 и риска движения денежных средств A_4 предприятия. После чего происходит формирование векторов граничных значений экономического риска и определяется степень близости предприятий к значению «идеального решения».

На основе представленной модели становится возможным выявить как уровень экономического риска предприятия в целом, так и его частные критерии путем формирования векторов граничных значений. Применение данной модели позволяет распределить предприятия по уровню экономического риска для обоснования принятия управленческих решений. Кроме того, использование данной модели на практике позволит своевременно наладить грамотное управление на предприятии, подверженном влиянию различных видов рисков, а, следовательно, сделает возможным его дальнейшее функционирование и развитие.

На основе анализа финансовой информации была апробирована модель структурирования предприятий по уровню экономических рисков. Выявлено, что наименьший уровень экономического риска P_i (ЭР) имеется на предприятиях торговой отрасли и консалтинга ООО «УКРСПЕЦМОНТАЖ» и ООО «ИНТЕЛЛЕКТ ПРО КОНСАЛТИНГ» соответственно, поскольку коэффициент относительной близости к значению «идеального решения», т.е. к 1, наибольший. Значения индексов финансового риска P_i (Ф), инвестиционного риска P_i (И), риска распределения доходов P_i (РД), риска движения денежных средств P_i (ДС) также приближаются к значению «идеального решения», однако не достигают его, что свидетельствует также о ряде проблем в системе

риск-менеджмента на предприятиях (рисунок 6).

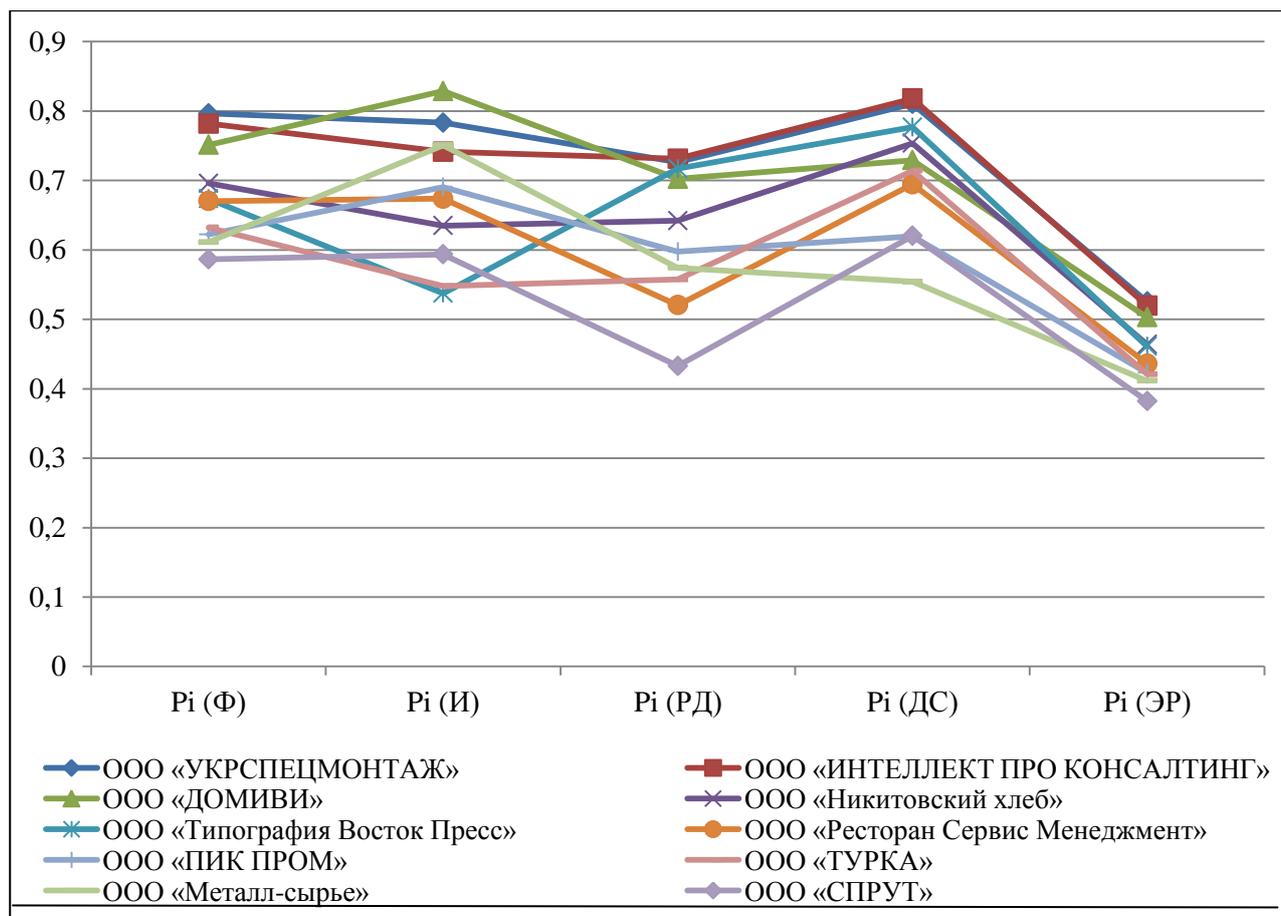


Рисунок 6 – Критериальные значения показателей экономического риска предприятий

В ходе проведения исследования выявлено, что предприятия нуждаются в предоставлении государственной поддержки, направленной на достижение интересов как самих предприятий, так и всего государства, выраженной в государственном регулировании с целью достижения определенных результатов: взаимовыгодное сотрудничество органов власти и предприятий, минимизация рисков осуществления деятельности, повышение инновационно-инвестиционной привлекательности предприятий и государства в целом (рисунок 7).

Определены подходы к государственному регулированию риск-менеджмента предприятий, которые включают формы и результаты государственной поддержки предприятий. Государственное регулирование процесса управления рисками является приоритетной деятельностью государства, т.е. законодательных и исполнительных органов власти, направленной на упорядочивание процесса управления рисками с помощью применения государственных программ и стандартов риск-менеджмента для достижения социально-экономического развития государства.

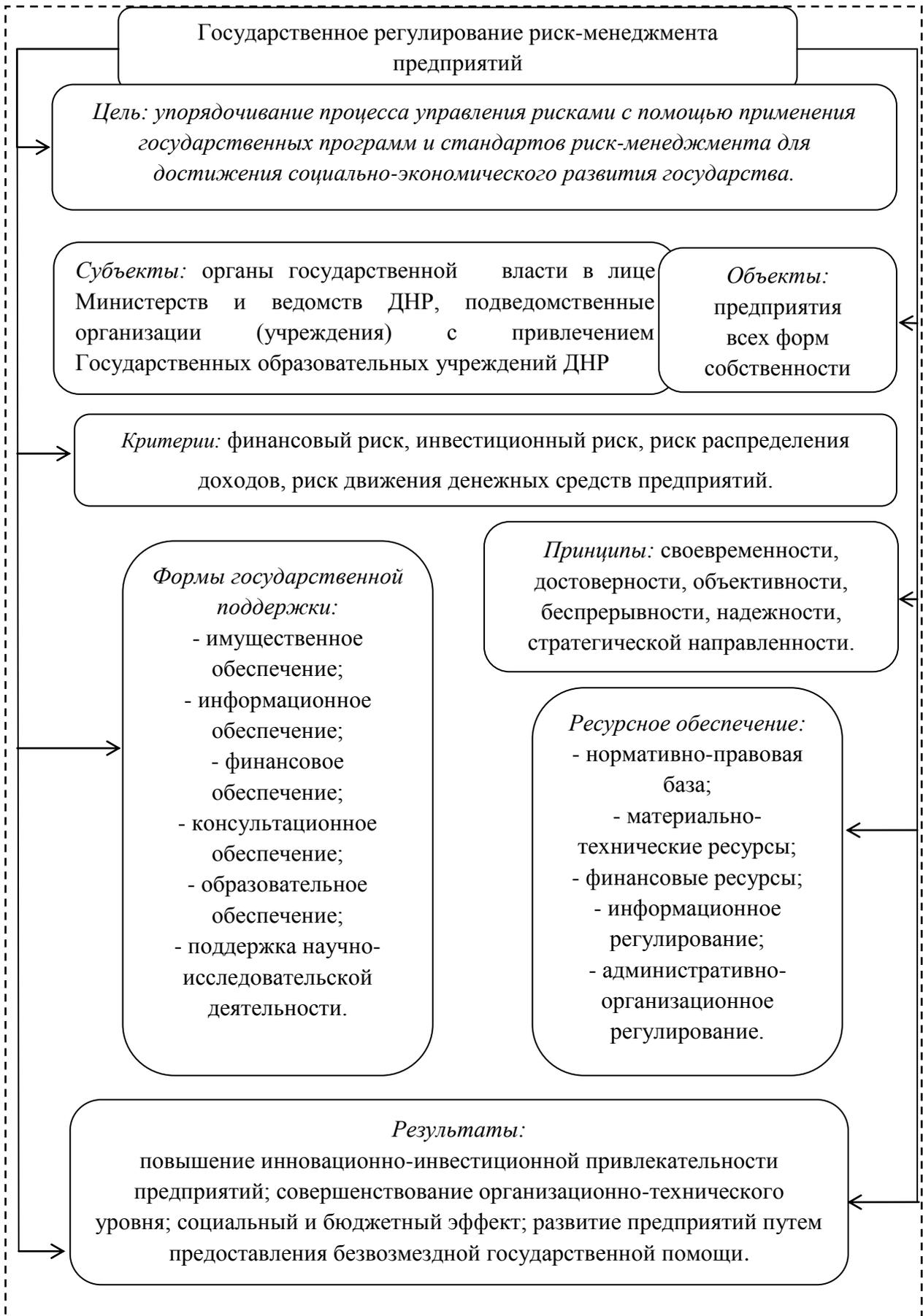


Рисунок 7 – Научно-методический подход к государственному регулированию риск-менеджмента

Даны рекомендации по разработке государственного стандарта риск-менеджмента предприятий, призванного удовлетворять потребности широкого круга заинтересованных лиц: государственных органов, собственников предприятий, инвесторов и т.д. (таблица 3).

Таблица 3 – Структурные элементы государственного стандарта риск-менеджмента предприятий

Структурный элемент	Характеристика
Область применения данного стандарта	Разрабатываемый стандарт предназначен для предприятий всех форм собственности, поскольку содержит рекомендации по управлению рисками, которые им свойственны.
Основные термины	В данном разделе указываются специфические термины, используемые при организации риск-менеджмента.
Принципы управления риском	Перечисляются основные принципы, на которых базируется управление рисками на предприятиях.
Перечень основных рисков	Указываются виды рисков, которые оказывают наибольшее влияние на деятельность предприятий.
Инфраструктура риск-менеджмента	Приводится набор компонентов, с помощью которых становится возможным обеспечение разработки риск-менеджмента, его внедрения в работу предприятия.
Профессиональные требования к специалистам	Приводится перечень требований, которым должен соответствовать специалист в области риск-менеджмента.
Полномочия и обязанности лиц	Указываются четко сформулированные полномочия и обязанности лиц, осуществляющих менеджмент риска на предприятии на всех уровнях управления.
Ответственность лиц	Указывается ответственность лиц, осуществляющих менеджмент риска на предприятии, что также должно быть отражено в должностных инструкциях.
Организация риск-менеджмента	Приводятся общие положения касательно организации менеджмента риска на предприятиях, отображаются необходимые виды деятельности при организации данного процесса.
Критерии риска	Указываются определенные признаки, исходя из которых оценивается значимость риска.
Методы оценки риска	Отображается процесс сравнения результатов анализа риска с заданными критериями для определения приемлемости риска.
Воздействие на риск	Приводятся мероприятия, способные трансформировать риск в нужном для предприятия направлении.
Мониторинг рисков событий	Организация постоянного критического наблюдения и осмысления риска с целью выявления изменений в ожидаемом уровне риска.
Планирование риска	Приводятся рекомендации по разработке вероятных сценариев рисков событий с целью своевременного быстрого реагирования на них в случае реализации риска.
Признаки улучшенного риск-менеджмента	Приводятся ключевые элементы, наличие которых свидетельствует о грамотно организованном менеджменте риска на предприятии, опираясь на которые можно судить об улучшении риск-менеджмента в сравнении с начальным этапом управления.

Государственный стандарт риск-менеджмента необходим для того, чтобы выстроить систему управления различными видами рисков и предоставить указания относительно того, как данную систему применить по отношению к какому-либо определенному виду риска, с которым предприятие сталкивается чаще всего, с целью эффективного управления им.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В ходе проведения диссертационного исследования осуществлено теоретическое обобщение и предложено решение важной научно-практической задачи комплексного обоснования научно-методических основ и практических рекомендаций по развитию риск-менеджмента для обеспечения эффективного управления предприятиями в современных экономических условиях. Актуальный характер реализации научного исследования позволяет сформулировать ряд теоретических положений и практических рекомендаций.

1. Обобщены теоретико-методические основы развития риск-менеджмента в управлении предприятиями с учетом зарубежного опыта. Уточнены различия в трактовке понятий «менеджмент» и «управление», которые заключаются в различных сущностных характеристиках данных понятий – «менеджмент», в отличие от «управления», направлен на создание самоорганизующейся системы, которая будет развиваться в любых условиях путем грамотного распределения и использования ресурсов.

2. Определены особенности и проблемы развития риск-менеджмента на предприятиях Донецкой Народной Республики, доказана необходимость перехода от традиционного подхода риск-менеджмента к прогрессивному подходу, который базируется на быстром анализе сменяющейся обстановки и позволяет выявить новые существенные риски в процессе осуществления хозяйственной деятельности предприятий.

3. Сформирован институциональный подход к развитию риск-менеджмента на предприятиях Донецкой Народной Республики, который позволяет обеспечить эффективное управление экономическими рисками, поскольку учитывает особенности институциональной инфраструктуры Республики и позволяет получить экономический, бюджетный, а также социальный эффект.

4. Предложены подходы к классификации факторов и принципов в существующей системе риск-менеджмента предприятий за счет их укрупнения и выделения таких дополнительных принципов, как необратимость и неизбежность экономических рисков, без учета которых процесс менеджмента риска невозможно осуществлять в полной мере грамотно и корректно с целью достижения наибольшего эффекта от него.

5. Разработан концептуальный подход к развитию риск-менеджмента предприятий, который базируются на организационно-экономическом механизме риск-менеджмента, что позволяет обеспечить стабильное функционирование и развитие предприятий.

6. Усовершенствована модель структурирования предприятий по уровню

экономических рисков, позволяющая выявить как уровень экономического риска в целом, так и его частные критерии на основе формирования векторов граничных значений, что способствует структурированию предприятия по уровню их экономического риска для своевременного принятия эффективных управленческих решений.

7. Обоснован научно-методический подход к государственному регулированию риск-менеджмента предприятий, включающий разработку государственного стандарта риск-менеджмента предприятий, который позволит выстроить систему управления различными видами рисков.

Направлениями дальнейших исследований может стать формирование эффективной системы государственных организационно-управленческих мероприятий, направленных на развитие системы риск-менеджмента, совершенствование стиля деятельности органов управления в данной сфере, учитывая инновационный подход при управлении рисками.

СПИСОК РАБОТ, ОПУБЛИКОВАННЫХ АВТОРОМ ПО ТЕМЕ ДИССЕРТАЦИИ

Статьи в рецензируемых научных изданиях

1. Сорокотягина, В.Л. Зарубежный опыт управления финансовыми рисками / В.Л. Сорокотягина // Сборник научных работ серии «Финансы, учет, аудит». Вып. 13 / ГОУ ВПО «ДонАУиГС». – Донецк: ДонАУиГС, 2019. – С. 27-38.

2. Сорокотягина, В.Л. Анализ методических подходов к управлению финансовыми рисками предприятий Донецкой Народной Республики / В.Л. Сорокотягина // Сборник научных работ серии «Финансы, учет, аудит». Вып. 15 / ГОУ ВПО «ДонАУиГС». – Донецк: ДонАУиГС, 2019. – С. 158-168.

3. Сорокотягина, В.Л. Проблемы и перспективы развития малого и среднего бизнеса в Донецкой Народной Республике / В.Л. Сорокотягина, А.А. Попова // Сборник научных работ серии «Финансы, учет, аудит». Вып. 16 / ГОУ ВПО «ДонАУиГС». – Донецк: ДонАУиГС, 2019. – С. 85-95.

Личный вклад соискателя: определены проблемы, препятствующие развитию предпринимательской среды в Донецкой Народной Республике.

4. Сорокотягина, В.Л. Рекомендации для разработки национального стандарта по управлению финансовыми рисками для предприятий малого бизнеса / В.Л. Сорокотягина // Сборник научных работ серии «Финансы, учет, аудит». Вып. 17 / ГОУ ВПО «ДонАУиГС». – Донецк: ДонАУиГС, 2020. – С. 56-63.

5. Сорокотягина, В.Л. Разработка методических подходов к управлению финансовыми рисками малого бизнеса / В.Л. Сорокотягина // Сборник научных работ серии «Финансы, учет, аудит». Вып. 19 / ГОУ ВПО «ДонАУиГС». – Донецк: ДонАУиГС, 2020. – С. 29-38.

6. Сорокотягина, В.Л. Методы измерения экономических рисков предпринимательской деятельности / В.Л. Сорокотягина // Менеджер. – 2021. – № 2 (96). – С. 130-137.

7. Сорокотягина, В.Л. Применение аналитико-инструментального подхода в системе риск-менеджмента предприятий / Ю.А. Филиппова, В.Л. Сорокотягина // Менеджер. – 2021. – № 4 (98). – С. 126-132.

Личный вклад соискателя: разработаны и обоснованы элементы аналитико-инструментального подхода к риск-менеджменту.

8. Сорокотягина, В.Л. Формирование портфеля ценных бумаг предприятия с учетом фактора риска / В.В. Петрушевская, К.В. Шарый, В.Л. Сорокотягина // Вестник Таганрогского института управления и экономики. – 2021. – № 2 (34). – С. 26-31.

Личный вклад соискателя: выявлены риски, сопутствующие формированию портфеля ценных бумаг предприятия.

9. Сорокотягина, В.Л. Проблемы повышения рентабельности предприятия в условиях экономической нестабильности / К.В. Шарый, В.Л. Сорокотягина // Торговля и рынок. – 2021. – Вып. 4. Т. II (II). – С. 295-307.

Личный вклад соискателя: выявлены факторы, влияющие на обеспечение рентабельности деятельности предприятия.

10. Сорокотягина, В.Л. Специфика нейтрализации экономических рисков на малых предприятиях / В.Л. Сорокотягина // Сборник научных работ серии «Экономика». Вып. 25 / ГОУ ВПО «ДОНАУИГС». – Донецк: ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2022. – С. 121-130.

11. Сорокотягина, В.Л. Экономические риски предприятий: сущность и механизмы нейтрализации / Ю.А. Филиппова, В.Л. Сорокотягина // Новое в экономической кибернетике: сборник научных трудов. – Донецк: ДОННУ, 2022. – № 1. – С. 111-120.

Личный вклад соискателя: определены механизмы нейтрализации риска и подходы к управлению им.

Труды апробационного характера

12. Сорокотягина, В.Л. Международная практика управления финансовыми рисками / Л.М. Волощенко, В.Л. Сорокотягина // Scientific research: global and local perspectives: Collection of scientific articles. – Dublin: SAUL Publishing, 2018. – P. 53-57.

Личный вклад соискателя: разработаны и обоснованы аспекты по управлению рисками за рубежом.

13. Сорокотягина, В.Л. Интеграция риск-менеджмента в систему управления предприятием / В.Л. Сорокотягина // Global challenges of contemporary issues: Collection of scientific articles. – Paris: Lardy Publishing House, 2018. – P. 132-135.

14. Сорокотягина, В.Л. Управление финансовыми рисками организаций как фактор их устойчивого развития / В.Л. Сорокотягина // Управление в условиях глобальных мировых трансформаций: экономика, политика, право: сборник научных трудов. – Симферополь: ФГАОУ ВО «КФУ им. В.И. Вернадского», 2018. – С. 143-147.

15. Сорокотягина, В.Л. Финансовые риски в аспекте инвестиционной деятельности региона / В.Л. Сорокотягина // Региональные детерминанты и закономерности развития экономики: материалы междунаро. науч.-практ.

конф., 18-20 апреля 2018 г., г. Ставрополь / главный редактор О.Б. Бигдай. – Ставрополь: Филиал ФГБОУ ВО «Московский технологический университет» в г. Ставрополе, 2018. – Т. II. – С. 99-101.

16. Сорокотягина, В.Л. Управление финансовыми рисками формирования капитала как фактор стабильного развития экономики региона / В.Л. Сорокотягина // Материалы XVIII международ. науч.-практ. конф. «Формирование креативного предпринимателя: воспитание лидерских качеств и поиск новых направлений бизнеса». Сборник материалов конференции. – Курск: Издательство Курского института менеджмента, экономики и бизнеса, 2018. – С. 132-136.

17. Сорокотягина, В.Л. Формирование эффективной системы управления финансовыми рисками предприятий / В.Л. Сорокотягина // Приоритетные векторы развития промышленности и сельского хозяйства: материалы I международ. науч.-практ. конф. (26 апреля 2018 г.). – Т.V. – Макеевка: ГОУ ВПО Донбасская аграрная академия, 2018. – С. 312-316.

18. Сорокотягина, В.Л. Подходы к управлению финансовыми рисками предприятий / В.Л. Сорокотягина // Пути повышения эффективности управленческой деятельности органов государственной власти в контексте социально-экономического развития территорий: материалы II международ. науч.-практ. конф., 6-7 июня, 2018, г. Донецк. Секция 5: Методологические основы функционирования и развития финансово-банковского механизма управления экономикой / ГОУ ВПО «ДонАУиГС». – Донецк: ДонАУиГС, 2018. – С. 226-229.

19. Сорокотягина, В.Л. Теоретико-методические основы построения системы управления финансовыми рисками предприятий / В.Л. Сорокотягина // ЭМПИ: экономика, менеджмент, прикладная информатика: материалы IV всероссийской мультидисциплинарной науч.-практ. конф. студентов и аспирантов с международным участием, посвященной 90-летию БГТУ, 5 марта 2019 г., г. Брянск. – Брянск: БГТУ, 2019. – С. 60-63.

20. Сорокотягина, В.Л. Формирование системы финансового риск-менеджмента на предприятии / В.Л. Сорокотягина // Сборник научных работ международ. науч.-практ. конф. преподавателей, аспирантов и студентов «Управление социально-экономическими системами, правовые и исторические исследования: теория, методология и практика». – Брянск: РИСО БГУ, 2019. – С. 273-279.

21. Сорокотягина, В.Л. Внедрение комплексного подхода при управлении финансовыми рисками на предприятиях / В.Л. Сорокотягина // Пути повышения эффективности управленческой деятельности органов государственной власти в контексте социально-экономического развития территорий: материалы III международ. науч.-практ. конф. (Донецк, 6-7 июня, 2019 г.). Секция 5: Методологические основы функционирования и развития финансово-банковского механизма управления экономикой / ГОУ ВПО «ДонАУиГС». – Донецк: ДонАУиГС, 2019. – С. 136-138.

22. Сорокотягина, В.Л. Характеристика уровней управления финансовыми рисками на предприятиях / В.Л. Сорокотягина //

Методологические и организационные аспекты функционирования и развития социально-экономической системы: тезисы докладов III международ. науч.-практ. интернет-конф., 6 ноября 2019 г., г. Донецк. – Донецк: ДонАУиГС, 2019. – С. 350-353.

23. Сорокотягина, В.Л. Необходимость разработки национального стандарта по управлению финансовыми рисками для малого бизнеса / В.Л. Сорокотягина // Пути повышения эффективности управленческой деятельности органов государственной власти в контексте социально-экономического развития территорий: материалы IV международ. науч.-практ. конф. (Донецк, 3-4 июня, 2020 г.). Секция 5: Методологические основы функционирования и развития финансово-банковского механизма управления экономикой / ГОУ ВПО «ДонАУиГС». – Донецк: ДонАУиГС, 2020. – С. 173-176.

24. Сорокотягина, В.Л. Риск-менеджмент в процессе управления предприятием / В.Л. Сорокотягина // Пути повышения эффективности управленческой деятельности органов государственной власти в контексте социально-экономического развития территорий: материалы V международ. науч.-практ. конф. (Донецк, 3-4 июня 2021 г.). Секция 5. Методологические основы функционирования и развития финансово-банковского механизма управления экономикой / ГОУ ВПО «ДОНАУИГС». – Донецк: ДОНАУИГС, 2021. – С. 187-189.

25. Сорокотягина, В.Л. Роль малого бизнеса в развитии экономики Донецкой Народной Республике / В.Л. Сорокотягина // Актуальные проблемы социально-гуманитарных исследований в экономике и управлении: сборник научных статей по материалам всероссийской VII науч.-практ. конф., 30 сентября 2021 г., г. Брянск / под общей редакцией А.И. Демиденко. – Брянск: БГТУ, 2022. – С. 39-42.

АННОТАЦИЯ

Сорокотягина В.Л. Методические подходы к развитию риск-менеджмента в управлении предприятиями. – На правах рукописи.

Диссертация на соискание ученой степени кандидата экономических наук по специальности 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством. – ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ», Донецк, 2022.

Диссертация посвящена развитию теоретических положений, научно-методических подходов, разработке практических рекомендаций по совершенствованию риск-менеджмента предприятий на основе формирования концептуального подхода к развитию риск-менеджмента предприятий, модели структурирования предприятий по уровню экономических рисков с помощью формирования векторов граничных значений, разработки научно-методического подхода к государственному регулированию риск-менеджмента

путем разработки государственного стандарта риск-менеджмента.

В работе обобщены теоретико-методические основы развития риск-менеджмента в управлении предприятиями с учетом зарубежного опыта, в результате чего выявлены концептуальные различия понятий «менеджмент» и «управление», заключающиеся в отличительных существенных характеристиках категорий. Управление как категория более широкое понятие, т.к. предполагает, в отличие от менеджмента, управление различными техническими ресурсами.

Анализ особенностей и проблем развития риск-менеджмента на предприятиях Донецкой Народной Республики позволил выявить, что руководители и собственники предприятий зачастую демонстрируют слабый уровень понимания возможности внедрения инструментов риск-менеджмента в управлении предприятием, вследствие чего на предприятиях Донецкой Народной Республики наблюдается применение традиционного подхода к риск-менеджменту, который не позволяет выявить потенциальные риски в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности предприятий.

Сформирован институциональный подход к развитию риск-менеджмента на предприятиях Донецкой Народной Республики, применение которого позволяет обеспечить достижение экономического, бюджетного, а также социального эффекта.

Предложены подходы к классификации факторов и принципов развития риск-менеджмента на предприятиях Донецкой Народной Республики, за счет выделения группы управляемых, условно управляемых и неуправляемых факторов, а также принципов неизбежности и необратимости экономических рисков.

Разработан концептуальный подход к развитию риск-менеджмента предприятий, в основе которого заложен организационно-экономический механизм риск-менеджмента предприятий, который позволяет обеспечить реализацию модели управления по отклонениям.

Предложена модель структурирования предприятий по уровню экономических рисков, основанная на формировании векторов граничных значений. Применение данной модели позволяет распределить предприятия по уровню экономического риска для обоснования принятия управленческих решений. Кроме того, использование данной модели на практике позволит своевременно наладить грамотное управление на предприятии, подверженном влиянию различных видов рисков.

Обоснован научно-методический подход к государственному регулированию риск-менеджмента предприятий, включающий разработку государственного стандарта риск-менеджмента, который устанавливает цели, принципы и формы государственной поддержки предприятий, а также ресурсное обеспечение регулирования риск-менеджмента предприятий.

Государственный стандарт риск-менеджмента предприятий призван удовлетворять потребности широкого круга заинтересованных лиц, поскольку направлен на формирование системы управления различными видами рисков.

Ключевые слова: риск, риск-менеджмент, предприятие, подход, стандарт, регулирование, модель, методика.

ANNOTATION

Sorokotyagina V.L. Methodological approaches to the development of risk management in enterprise management. – As a manuscript.

The thesis for the degree of candidate of economic sciences in the specialty 08.00.05 – Economics and management of the national economy. – STATE EDUCATIONAL ESTABLISHMENT OF HIGHER PROFESSIONAL EDUCATION «DONETSK ACADEMY OF MANAGEMENT AND PUBLIC ADMINISTRATION UNDER THE HEAD OF DONETSK PEOPLE'S REPUBLIC», Donetsk, 2022.

The dissertation is devoted to the development of theoretical provisions, scientific and methodological approaches, the development of practical recommendations for improving the risk management of enterprises based on the formation of a conceptual approach to the development of risk management of enterprises; models of structuring enterprises according to the level of economic risks by forming vectors of boundary values, developing a scientific and methodological approach to state regulation of risk management by developing a state risk management standard.

The dissertation proposes a conceptual approach to the development of enterprise risk management, which defines the main directions for the formation and development of risk management, sets goals and principles, as well as factors of external and internal influence on the development of risk management, identifies internal and external directions for the implementation of this approach, and also sets the expected result from its implementation. Also, within the framework of the conceptual approach to the development of enterprise risk management, an organizational and economic mechanism for enterprise risk management is proposed.

The model for structuring enterprises according to the level of economic risks based on the formation of vectors of boundary values has been improved, which makes it possible to identify both the level of economic risk of an enterprise as a whole and its particular criteria. The application of this model makes it possible to distribute enterprises according to the level of economic risk to justify the adoption of managerial decisions.

The scientific and methodological approach to the state regulation of risk management deserves special attention, including the development of a state standard for risk management, which establishes the goals, principles and forms of state support for enterprises, as well as resource support for the regulation of risk management of enterprises. The implementation of this scientific and methodological approach makes it possible to increase the innovative and investment attractiveness of enterprises, improve their organizational and technical level, as well as achieve a social and budgetary effect.

Key words: risk, risk management, enterprise, approach, standard, regulation, model, methodology.

Подписано в печать 29.06.2022 г.
Формат 60x84x1/16 Усл. печ. л. 1,5.
Печать лазерная. Заказ № ____ . Тираж 100 экз.
Отпечатано ФЛП Рыжков Олег Дмитриевич.
Свидетельство о регистрации АА01 № 18228 от 28.10.2014 г.
83092, г. Донецк-92, ул. Независимости, 22/97.
Тел. +38(071) 334-91-79, e-mail: mpvik@3g.ua.