

Особенности учета экономических рисков в управлении стратегическим потенциалом предприятия

Абрамова Ольга Сергеевна,

доцент, кандидат экономических наук,

Харьковский национальный автомобильно-дорожный университет,

факультет управления и бизнеса, Харьков, Украина

E-mail: olga_abramova@ukr.net

Введение

В современных условиях функционирования и развития предприятий актуальной является задача обеспечения конкурентоспособности и устойчивых позиций предприятий на рынке и разработки стратегии управления стратегическим потенциалом (СП) с целью создания конкурентных преимуществ. Функционирование в условиях рынка имеет определенные особенности, главной из которых является наличие экономических рисков.

В соответствии с общим определением, экономический риск – это объективно-субъективная категория в деятельности субъектов хозяйствования, которая связана с преодолением неопределенности и конфликтности в ситуации неизбежного выбора. Экономический риск отображает меру (степень) отклонения от целей, от желательного результата, меру убытков с учетом управляемых и неуправляемых факторов, прямых и обратных связей относительно к объекту управления [1].

Основными источниками риска в тематической литературе признаются: стратегия предприятия, спонтанность естественных явлений и процессов, стихийные явления, случайность, наличие противоборствующих тенденций, столкновения противоречивых интересов, вероятностный характер НТП, неполнота и недостоверность информации об объекте или явлении, невозможность однозначного познания объекта, несбалансированность основных компонентов хозяйственного механизма, относительная ограниченность сознательной деятельности человека, расхождения в социально-психологических установках, оценках, стереотипах поведения, а также ограниченность и недостаточность ресурсов предприятия [2]. Таким образом, разработка стратегии эффективного использования ресурсов предприятия (СП) с учетом возможных рисков является актуальным вопросом, который требует дальнейшей разработки.

В результате возникновения экономических рисков предприятие может нести следующие виды потерь: материальные, финансовые, потери времени, потери специального характера и др. Таким образом, учет рисков является основной задачей при формировании стратегии управления СП с целью минимизации возможных потерь и достижения максимального уровня развития СП. Этот вывод подтверждает предположения о возможном характере СП предприятия [3].

По результатам анализа экономической литературы СП (или экономические ресурсы предприятия) представляют собой совокупность средств, с помощью которых субъект хозяйствования может достичь цели или получить ожидаемый результат [4,5]. Заграничными и отечественными учеными предложена следующая структура СП предприятия: трудовые ресурсы (кадровые), финансовые, материальные (основные средства и оборотные активы), нематериальные (интеллектуальная собственность) и информационные ресурсы.

Методы

Для эффективного управления СП нужны методы прогнозирования уровня развития СП на будущие периоды с целью дальнейшего планирования стратегической деятельности предприятия и путей достижения им своих целей.

Согласно основным положениям современной теории стратегического управления, в условиях нестабильности и неопределенности внешней среды невозможно предположение о том факте, что результаты будущей деятельности предприятия будут лучше, чем в настоящем времени, и существует концепция о некорректности экстраполяции будущего на основании прошлого накопленного опыта [6,7]. Основную идею данной концепции подтверждает также и теория рисков, которая подчеркивает,

что риск является неотъемлемой частью рыночной деятельности любого предприятия и представляет собой главным образом степень отклонения от целей или желательного результата.

Соответственно следует отметить, что прогнозирование будущего уровня развития СП предприятия может быть основано на учете возможных рисков со стороны как внутренних, так и внешних факторов среды деятельности. Основными количественными показателями уровня риска являются: 1) математическое ожидание как среднее ожидаемое значение исследуемой величины; 2) дисперсия; 3) среднее квадратичное отклонение; 4) коэффициент вариации.

Таким образом, для повышения эффективности управления СП необходимо сравнить несколько методов получения прогнозных значений уровня развития СП на будущие периоды с целью определения наиболее адекватного современным условиям функционирования на рынке.

На основании вышесказанного автором предлагается применение методов теории рисков к определению прогнозного значения уровня развития СП путем исследований в математическом пакете Mathcad 2001 Professional. Автором исследованы:

1. метод экстраполяции (построения линейных трендов);
2. метод определения прогнозного значения с помощью критерия математического ожидания;
3. метод определения прогнозного значения с помощью одновременно двух критериев: математического ожидания и дисперсии.

Результаты

Результаты расчетов, полученные путем применения трех методов, свидетельствуют о том факте, что наибольшую информацию для принятия управленческого решения при управлении СП дает именно предложенный автором метод определения прогнозного значения уровня развития СП с учетом одновременно двух критериев риска – математического ожидания и дисперсии. Так как результаты расчетов одновременно показывают как количественную оценку уровня развития СП, так и вероятность его получения, таким образом, предоставляя полный набор альтернатив для принятия управленческого решения.

Таким образом, именно последний метод может использоваться на практике работы предприятий многих областей национальной экономики, с целью своевременного выявления возможных отклонений от поставленных стратегических целей и желательных результатов деятельности и развития предприятий.

Литература

1. Балабанов И.Т. Риск-менеджмент. – М.: Финансы и статистика, 1996. – 192 с.
2. Івченко І.Ю. Економічні ризики: Навчальний посібник. – Київ: “Центр навчальної літератури”, 2004. – 304 с.
3. Воронкова А.Э. и др. Поддержка конкурентоспособного потенциала предприятия. – К.: Техника, 2000.-152 с.
4. Управління ресурсами підприємства: Навч. посіб. / Під ред. к.е.н. Ю.М. Воробйова і д.е.н. Б.І. Холода. – Київ: “Центр навчальної літератури”, 2004. – 288 с.
5. Василенко В.А., Шостка В.І. Ситуаційний менеджмент. Навчальний посібник. – К.: ЦУЛ, 2003. – 285 с.
6. Ансофф И. Новая корпоративная стратегия. - СПб.: Питерком, 1999.-416 с.
7. Конкурентоспособность предприятия: оценка, диагностика, стратегия. Научное издание / Ю.Б. Иванов, А.Н. Тищенко, Н.А. Дробитько, О.С. Абрамова. – Харьков: Изд. ХНЭУ, 2004. – 256 с.