DOI: 10.17117/no.2014.02.010

Поступило в редакцию: 22.12.2014

<http://ucom.ru/doc/no.2014.02.010.pdf>

public@stu.ru

Владимирова Т.А., Чепига Ю.В. Концептуальные основы оценки стратегических рисков организаций

Vladimirova T.A., Chepiga Yu.V.
Conceptual bases of an assessment of strategic risks
of the organizations

В статье рассмотрены концептуальные основы оценки стратегических рисков. Оценку рисков нельзя рассматривать отдельно от механизма управления рисками. Под механизмом управления рисками мы понимаем набор специфических правил, регламентирующих процесс управления рисками. К ним мы отнесем набор экономических, финансовых, организационных и правовых правил. Методы и рычаги представляют собой функциональную управляющую подсистему, а информационно – аналитическое, организационно-технологическое, нормативно – правовое, проектное и кадровое обеспечение представляют собой обеспечивающую подсистему механизма. В данном исследовании оценка рассматривается как способ познания объекта, который состоит из ряда последовательно-осуществляемых действий. В качестве метода оценки выступает система категорий, инструментов и принципов оценки

Ключевые слова: стратегические риски, риск снижения конкурентоспособности, инновационный риск, метод оценки, категории оценки, инструментарий оценки, принципы оценки

Владимирова Татьяна Александровна

Доктор экономических наук, профессор
Сибирский государственный университет путей
сообщения
г. Новосибирск, ул. Дуси Ковальчук, 191

Чепига Юлия Владимировна

Магистр экономики, старший преподаватель
Сибирский государственный университет путей
сообщения
г. Новосибирск, ул. Дуси Ковальчук, 191

In article conceptual basics of an assessment of strategic risks are covered. The assessment of risks can't be considered separately from the risk management mechanism. We understand a set of the specific rules regulating process of management of risks as the risk management mechanism. We will carry a set of economic, financial, organizational and legal rules to them. Methods and levers represent the functional operating subsystem, and is information – analytical, organizational and technological, is standard – legal, design and staffing represent the providing mechanism subsystem. In this research the assessment is considered as a way of knowledge of object which consists of a number of the consecutive carried-out actions. The system of categories, tools and the principles of an assessment acts as a method of an assessment

Key words: strategic risks, risk of decrease in competitiveness, innovative risk, method of an assessment, category of an assessment, tools of an assessment, principles of an assessment

Vladimirova Tatyana Aleksandrovna

Doctor of Economics, Professor
Siberian state university of means of communication
Novosibirsk, Dusi Kovalchuk st., 191

Chepiga Yulia Vladimirovna

Master of Economy, Senior Teacher
Siberian state university of means of communication
Novosibirsk, Dusi Kovalchuk st., 191

Процедуры разработки и реализации стратегий обязательно включают оценку стратегических рисков. Например, в Стратегии развития железнодорожного транспорта названы некоторые операционные стратегические риски, среди которых определены: риск снижения конкурентоспособности и инновационный риск [1, 39-40]. Оценка этих рисков предполагает диагностику внешней среды организации (в данном случае ОАО «РЖД») и оценку ее конкурентного, инновационного и адаптационного потенциалов, т.е. изучение конкурентного ландшафта в сопоставлении с возможностями организации.

В экономической литературе, посвященной риск-менеджменту нет четкого определения стратегических рисков. Чаще всего под стратегическим риском понимают «...несовпадение фактических и ожидаемых результатов в достижении цели» [2, с. 39]. Инновационный стратегический риск будем понимать как деятельность по снятию ситуации несоответствия инновационного потенциала организации требованиям внешней и внутренней среды и целевым ориентирам стратегии, что может способствовать срыву реализации стратегии. Таким образом, оценка инновационного стратегического риска включает в себя процедуры: определения требований внешней и внутренней среды к стратегии развития организации, определения целевых ориентиров стратегии и инновационного потенциала организации.

Риск-менеджмент можно понимать как механизм, как систему и как процесс. Ученый А. Кульман определяет механизм как взаимосвязь между различными экономическими явлениями. Данные явления могут быть результатами хозяйственной деятельности экономических субъектов [3]. Лидирующие место среди множества механизмов занимают механизмы функционирования и развития экономических систем, которые носят название организационных систем. Под механизмом функционирования организационной системы понимают набор специальных правил, которые регламентируют деятельность хозяйствующего субъекта в экономике [4].

Таким образом, под механизмом управления стратегическими риском будем понимать специфический набор правил, регламентирующих процесс управления рисками. К ним мы отнесем набор экономических, финансовых, организационных и правовых правил. Методы и рычаги представляют собой функциональную управляющую подсистему, а информационно-аналитическое, организационно-технологическое, нормативно-правовое, проектное и кадровое обеспечение представляют собой обеспечивающую подсистему механизма.

Практика показывает, что в подсистеме риск-менеджмента оценка занимает особое место. Если управление рисками рассматривать как механизм, то она представляет собой совокупность методов оценки в функциональной подсистеме механизма управления рисками (научно-практическом инструментарии) и в то же время в обеспечивающей подсистеме в рамках информационно-аналитического обеспечения риск-менеджмента.

Процесс управления рисками можно условно представить в виде трех блоков: информационного, аналитического и блока принятия решений. При процессном подходе оценка рисков занимает особое место, так как только на

основе качественной оценки можно принять правильное решение. Именно от качества оценки зависит адекватность и объективность принимаемого решения. Принятие некачественного решения повлечет за собой появление ущерба, сумма которого, выраженная в денежном эквиваленте, может быть значительно выше затрат на проведение качественной оценки.

Важным моментом в оценке рисков является то, что ее необходимо рассматривать только в контексте механизма управления рисками. Вне контекста оценка не будет адекватной и пригодной для принятия управленческих решений. В данном случае в качестве контекста выступает вид риска и характер механизма управления риском.

Мы рассматриваем оценку стратегических операционных рисков как способ познания объекта, который состоит из ряда последовательно осуществляемых действий. К таким действиям можно отнести наблюдение, измерение, расчет показателей (абсолютных и относительных), систематизация, сравнение, обобщение.

В качестве метода оценки выступает система, состоящая из категорий, инструментов и принципов. В наиболее общем виде метод можно представить как:

$$M = \{K, И, П\},$$

где К – теоретико-познавательные категории оценки,
И – научно-практический инструментарий оценки,
П – регулятивные принципы оценки.

К категориям можно отнести стратегию, цели, результаты, показатели, критерии, индикаторы, фактор, модель, затраты, удовлетворенность потребителей и т.д.

В качестве инструментария (аппарата) оценки применяются способы, приемы и средства, которые в разных сочетаниях используются для достижения целей оценки и которые имеют следующие особенности:

- аккумулярование методов исследования из смежных отраслей знаний, таких как (экономика, синергетика, рискология, статистика и др.);
- применение различных методик и приемов на разных этапах оценки на основе их комбинации;
- контекстный подход, т.е. любой метод должен подбираться под конкретную ситуацию и под конкретные условия.

Оценка стратегических операционных рисков, на наш взгляд, должна строиться на принципах, которые включают в себя общие принципы, принципы организации процедуры оценки и принципы обработки информации (таблица 1).

Метод оценки стратегических операционных рисков, построенный на совокупности данных принципов, будет более адекватным и гибким. Кроме того, методы оценки рисков, построенные на данных принципах, на наш взгляд, могут быть универсальными, т.е. применяться к оценке любых видов рисков.

На рис. 1 показана блок-схема алгоритма оценки стратегических рисков (ОСР) в системе риск-менеджмента, представляющая собой цепь с обратной связью, которую обеспечивает функция координации процесса управления.

Таблица 1. Принципы оценки операционных стратегических рисков

Принцип	Содержание
Общие	
1. Целенаправленности	Оценка проводится в рамках достижения стратегических целей организации
2. Подчинения целей элемента целям системы	Оценка проводится на основе формирования дерева целей по иерархии управления рисками. Предполагается, что цели структурных подразделений и подсистем корпоративного управления согласуются с целями организации
3. Наличия стратегий	Уровень рисков должен соответствовать необходимости реализации корпоративной стратегии и функциональных стратегий, в том числе стратегии риск-менеджмента
4. Междисциплинарного подхода	Междисциплинарный подход может применяться с точки зрения психологии, философии, экономики (традиционная экономика, институциональная экономика, синергетическая экономика, когнитивная экономика и др.), математики и истории.
5. Системности	Оценка представляет собой систему взаимосвязанных элементов и в то же время является элементом подсистемы управления рисками. Системность связывает все элементы междисциплинарного подхода к управлению стратегическими рисками
6. Научности	Система оценки формируется на основе развивающегося доказательного и обоснованного знания
7. Единства	Оценка базируется на совокупности взаимосвязанных показателей, объединенных общностью целей оценки
8. Единства компетенций в принятии решений	Конвергенция (сближение) компетенций в принятии решений на разных уровнях иерархии обеспечивается общностью целей оценки и едиными объективными закономерностями развития организации
9. От общего к частному	Определяются ключевые параметры объекта исследования и затем детализируются в процессе оценки
10. Комплексности	Объект изучается всесторонне, с отражением максимально возможного количества факторов, определяющих уровень стратегических рисков
11. Гибкости	Система оценки должна адаптироваться (приспосабливаться) к внешним и внутренним воздействиям без изменения структуры
12. Маневренности	Система оценки может изменять свою структуру, систему показателей под влиянием сильных внешних и внутренних воздействий
Принципы организации процедуры оценки	
Общие	
13. Непрерывности	Оценку необходимо проводить систематически в связи с изменениями внешней и внутренней среды организации
14. Регулярности	Оценку необходимо проводить регулярно, в соответствии с временными параметрами корпоративной и функциональных стратегий организации
15. Действенности	Результаты оценки являются основой принятия управленческих решений, оказывающих активное воздействие на эффективность системы управления организацией и стратегическими рисками
16. Экономичности	Эффект от функционирования и развития системы оценки должен превышать затраты на ее организацию
17. Координации	Оценка позволяет исследовать взаимосвязь и обеспечивать синхронизацию всех элементов системы управления организацией и ее рисками

Принцип	Содержание
18. Оптимальности	Необходимо обеспечить возможность выбора варианта принятия решений на основе показателей оценки как критерия
19. Обоснованности используемой совокупности показателей	Совокупность показателей должна соответствовать таким требованиям как: наличие возможности логического развертывания одних показателей из других; необходимая широта охвата всех сторон оценки; наличие содержательных и формальных взаимосвязей между показателями;
20. Приоритетности выявления тенденций и закономерностей	Определение закономерностей и тенденций развития и функционирования объекта оценки является приоритетным
21. Перехода от абстрактного к конкретному	Необходимо сформулировать требования к системе показателей оценки, а затем предлагать алгоритмы расчета конкретных показателей
Частные	
22. Информационной открытости	Информация об уровнях стратегических рисков должна быть транспарентной
23. Социальной ответственности	Оценка должна проводиться с учетом социальной значимости информации
Принципы обработки информации	
24. Однозначности, простоты и доступности для расчета алгоритмов показателей	Показатели оценки должны иметь однозначные, единообразные, простые и понятные трактовки и алгоритмы
25. Объективности, точности	Результаты оценки в виде системы показателей должны быть получены таким образом, чтобы исключить все личностное, привнесенное человеком от себя
26. Конкретности	Оценка не может быть представлена в виде общих положений и умозаключений, а должна базироваться на научно обоснованных алгоритмах и критериях
27. Необходимости и достаточности	Используемая социальная и экономическая информация должна быть достаточной для формирования оценочных показателей и давать всю необходимую информацию для принятия решений
28. Непротиворечивости	Должна обеспечиваться непротиворечивость предоставляемой информации бухгалтерской, управленческой, статистической и специальной информации

В общих чертах оценка стратегических рисков происходит следующим образом. Информация о переменных (X_i), характеризующих текущее состояние организации и окружающей среды собирается и перерабатывается блоком «Мониторинг», а результаты передаются в блок «Анализ факторов и оценивание уровня стратегических рисков». В этом блоке информация вместе с необходимыми нормативно-справочными данными блоков «Каталог факторов стратегических рисков», «Банк моделей и методов ОСР», «Прогнозная информация», «Архив протоколов ОСР» обрабатывается с помощью соответствующих методов.

Полученные в результате аналитической работы профили стратегических рисков сравниваются с предыдущими данными, хранящимися в блоке «Архив протоколов ОСР» и заданным уровнем рисков (блок «Координация процесса управления рисками»).

ОСР – оценка стратегических рисков
ИАС ОСР – информационно-аналитическая система ОСР

Рис. 1. Блок-схема алгоритма оценки стратегических рисков организации в подсистеме риск-менеджмента

Если оказывается, что полученные оценки существенно не отличаются от предыдущих и соответствуют приемлемому уровню («да»), функция контроля завершается передачей оформленных протоколов ОСР и выдачей рекомендаций о сроке проведения очередного контрольного цикла. В противном случае («нет») требуется корректировка хода событий на основе выполнения функции «управление стратегическими рисками».

Порядок процедур блока «Анализ факторов и оценивание уровня стратегических рисков» варьирует в зависимости от конкретной задачи, реального положения организации, состояния внешней среды и момента проведения аналитических работ. Однако можно выделить некоторую последовательность этапов.

На первом этапе создается список факторов и комбинации факторов, определяющих стратегические риски организации, и описывается степень возможности проявления этих факторов, т.е. создается по сути дела модель неопределенности ситуации принятия решений.

На втором этапе выбираются показатели оценки стратегических рисков на основе модели первого этапа; формируются алгоритмы расчета показателей, модели для их факторного анализа; выбирается методический инструментарий интегрирования этих показателей. На третьем этапе формируется исходная информация для расчета показателей, проводятся расчеты показателей оценки стратегических рисков и профили рисков. На четвертом этапе проводится сравнение уровней фактических рисков с прошлыми уровнями или приемлемыми уровнями. На этом этапе формируется некоторое суждение, подтвержденное количественно. Методический инструментарий оценки представлен в блоках Информационно-аналитической системы оценки стратегических рисков (ИАС ОСР).

На этом ОСР заканчивается, теперь на основе данных блока «Банк методов и приемов управленческих воздействий» можно решать задачу поиска адекватных мер по управлению рисками. Эта задача реализуется в блоке «Разработка управляющих воздействий». Рекомендуемое решение через блок «Координация процесса управления стратегическими рисками» передается руководству организации, которое может в случае некоторой неудовлетворенности результатом может запустить новый процесс оценки (пробное решение) до тех пор, пока не будет достигнуто согласие по всем уровням ОСР и обеспечен приемлемый уровень стратегических рисков.

Кроме того, существует ряд обязательных требований к процедурам ОСР: используемые в процедурах оценки показатели и критерии должны быть понятны исполнителю и оценщику; информация, используемая для оценки должна быть доступной; должна существовать связь между результатами оценки и системой поощрения; система ОСР должна соответствовать ситуационному контексту.

Список литературы:

1. The order of the Government of the Russian Federation of June 17, 2008 No. 877-r "Strategy of development of railway transport in the Russian Federation to 2030".
2. Vladimirova T.A. Analysis as component of the financial and economic mechanism of functioning of difficult systems. Novosibirsk: SIFBD, 2002. 140 p.
3. Khrustalyova N.I. Drawing table And. Economic mechanisms. M.: Progress, 1993. 92 p.
4. Burkov V.N., Kondratyev V.V. Mechanisms of functioning of organizational systems. M.: Science, 1981. 384 p.

© 2014, Владимирова Т.А., Чепига Ю.В.
Концептуальные основы оценки стратегических
рисков организаций

© 2014, Vladimirova T.A., Chepiga Yu.V.
Conceptual bases of an assessment of strategic risks
of the organizations