

Экономическая безопасность как условие эффективности управления хозяйственным субъектом

© 2009 Е.Ю. Орешина

Финансовая академия при Правительстве Российской Федерации

В статье рассматривается экономическая безопасность как качество эффективности управления. Обосновывается влияние факторов управляемости и наблюдаемости на работоспособность системы.

Ключевые слова: экономическая безопасность, эффективность управления, управляемость, наблюдаемость.

Трансформационные процессы в российской экономике привели к созданию нового (для отечественной социально-экономической системы) типа хозяйствующих субъектов - организаций как предпринимательских структур, в которых все риски развития ложатся не на государство через его представителей, а на собственников и менеджеров хозяйственных структур. Проводимые преобразования актуализировали проблему их эффективности как в практическом, так и в теоретическом аспекте. Теоретическая актуальность исследования обусловлена сменой прежних представлений об успешных организациях, произошедшей в течение последних десятилетий. Многочисленные западные модели эффективного хозяйствования не всегда дают осязаемые результаты в российской практике¹. Изучение средств и методов улучшения текущего состояния хозяйствующих субъектов ведется одновременно с корректировкой системы критериев, позволяющей измерить степень этих улучшений. То есть попытки изменений предпринимаются в условиях неопределенности того, что нужно изменить, чтобы привести отдельное предприятие и всю экономическую систему государства к успеху как самонастраиваемую сложную экономическую систему.

Результаты изучения теоретических и прикладных работ свидетельствуют о различиях в научных представлениях отечественных и зарубежных исследователей по проблеме эффективности хозяйствующих субъектов. В исследованиях эффективности зарубежных авторов можно выделить два основных направления: экономическое и институционально-социологическое. В существующих научных разработках рассматриваются вопросы повышения финансовых ре-

¹ Например, в России и на Западе различное по объему влияние на результаты деятельности компаний оказывают риски дискриминации и нарушения трудового законодательства (см.: *Рогов М. Алгебра риска // Риск-менеджмент. 2008. № 5-6*).

зультатов деятельности хозяйствующих субъектов и проблемы эффективности социальных организаций.

Традиционно под эффективностью понимается соотношение достигнутых целей (полученных результатов, обычно в финансовом эквиваленте) и произведенных затрат. Но предприятие выступает не изолированной, а взаимосвязанной частью систем более высокого уровня - сообщества хозяйствующих субъектов. Этот аспект эффективности предполагает рассмотрение предпринимательской организации как хозяйствующего субъекта, преследующего установленную цель (получения и максимизации прибыли или иную, например, социально-значимую цель).

Институционально-социологическое исследование эффективности, в котором предпринимательская организация является одной из форм социальной практики: коллективным социальным субъектом, осуществляющим общественно ориентированное действие, представлено работами нескольких направлений и теорий западной научной мысли. Важнейшие теоретические результаты XX в. включали ряд достижений:

- ординалистский вариант теории полезности и стандартная теория выбора, построенная на его основе (В. Парето, Е. Слуцкий, Дж. Хикс, Р. Аллен);

- доказательство существования общего экономического равновесия и Парето-оптимальности экономического равновесия (К. Эрроу, Ж. Дебре);

- теория выявленных предпочтений (П. Самуэльсон, Х. Хаутэккер, М. Рихтер, А. Сен) о следовании индивида своему личному интересу и максимизации функции полезности, а для фирмы - прибыли.

Большой вклад внесли труды немецкого социолога М. Вебера, связанные с изучением взаимосвязи между эффективностью и принципами и системой построения организаций, а также

П. Сорокина, исследовавшего взаимодействие социальных групп - страт, и американского социолога Т. Парсонса, заложивших основу современных представлений о мотивах предпринимательской деятельности. Так, П. Сорокин в своих работах отмечает, что результативность является отражением взаимодействия социальных групп в различающихся исторических и культурных обстоятельствах.

Представители индустриальной социологии (Ф. Тейлор, Г. Эмерсон, Г. Форд, А. Файоль и др.), теории организационного поведения, организационной концепции "групп интересов" (П. Друкер и др.) отделяют сугубо экономическое понятие эффективности, означающее соотношение затрат ресурсов и результатов, полученных от их использования (результативность), от социально-экономической категории, показывающей влияние способа организации труда групп участников организаций на уровень достигнутых ими результатов (собственно эффективность, в широком смысле). Идеи этих исследователей получают в настоящее время все более нарастающее развитие в современных западных моделях анализа развития организаций, к числу которых можно отнести²:

- целевые модели, оценивающие эффективность деятельности организаций с позиций степени достижения целей;
- модели стратегических составляющих, определяющих эффективность организации как способность обеспечить внутреннюю согласованность и возможность воздействия на внешнюю среду;
- модели удовлетворенности участника, рассматривающие эффективность организации с точки зрения интересов и потребностей ее участников;
- модель пошагового развития, в которой эффективность рассматривается как способность организации решать проблемы развития;
- комплексная модель эффективности, рассматривающая эффективность как систему показателей состояния внутренней и внешней среды организации.

Для современного состояния разработанности проблем эффективности предпринимательских организаций в отечественной науке характерно наличие нескольких комплексных моделей, имеющих преимущественно экономическую

направленность. Значительный вклад в их разработку в последние годы внесли ученые Финансовой академии, РАГС, РЭА им. Г.В. Плеханова.

Среди отечественных исследователей, внесших вклад в развитие теории социального моделирования, необходимо отметить Т.И. Заславскую, Р.В. Рывкину, В.В. Радаеву, Г.Н. Соколову, А.И. Пригожину, Р.Л. Кричевского, В.В. Глуценко, С.Н. Воробьева, Э.Я. Смирнова, Э.М. Короткова, В.А. Колобова.

В целом, результаты исследований, проведенных отечественными и зарубежными авторами, с одной стороны, свидетельствуют о высоком уровне разработанности проблемы, с другой - обнаруживают его недостаточность для реализации действенных мер по повышению эффективности бизнеса и экономической безопасности российских предприятий и организаций. Каждый из исследователей формирует свои авторские подходы, которые, несмотря на содержание в них некоторых общих представлений, отличаются друг от друга.

Наличие двух направлений исследования эффективности коммерческих организаций (экономического и институционально-социологического) свидетельствует о том, что данная проблема не является новой как для экономики, так и для социологии. Однако модели зарубежных исследователей, в которых эффективность рассматривается как социально-экономический показатель, не нашли широкого применения в отечественной практике, а для российских исследований более характерна эконоцентрическая модель анализа. Поэтому результаты степени изученности темы указывают на необходимость разработки модели управления эффективностью (в широком смысле) организации и обеспечения безопасности бизнеса, применимой в современных российских условиях.

В настоящее время необходимость решения проблем управления эффективностью коммерческих организаций в российских условиях определяется следующими группами причин:

1) значительна доля (от 50 до 80% в разные годы последнего десятилетия) коммерческих предприятий, находящихся на грани угрозы банкротства (не показывающих налогооблагаемой прибыли), т.е. имеющих низкий уровень эффективности осуществляемой деятельности;

2) теоретические разработки практически не находят широкого применения для повышения эффективности деятельности российских предприятий и организаций; методы изучения рисков и угроз развития, измерения эффективности и построенные на их основе приемы рефор-

² Классификация приводится по работам: *Дадалко В.А., Орешина Е.Ю.* Обучающаяся компания как метод управления эффективностью бизнеса. М., 2009; *Павлов И.* Поведенческая экономическая теория - позитивный подход к исследованию человеческого поведения: науч. докл. М., 2007; *Вешкурцева С.А.* Комплексная модель эффективности коммерческих организаций // Антикризисное управление. 2003. № 5-6. С. 28-30.

мирования предприятий ориентированы преимущественно на реализацию краткосрочных мер экономического характера. Социально-экономическая сущность данного типа хозяйствующих субъектов и риски их взаимодействия при воздействии на уровень их эффективности в настоящее время не учитываются. Но среди возможных следствий такого подхода - и формирование условий для коррупционности и криминализации бизнеса.

Следовательно, проблема управления коммерческими организациями в современной России состоит в необходимости применения социально-экономического подхода к определению экономической безопасности деятельности коммерческих организаций и созданию модели безопасного управления, позволяющей преодолеть односторонность только экономического анализа, который присущ отдельным исследовательским разработкам отечественных авторов.

С учетом таких особенностей объекта исследования методически проблема управления эффективностью коммерческих организаций относится к предметному полю управления сложными экономическими системами (от предприятия до национальной экономики) и затрагивает:

- вопросы поддержания конкурентоспособности и экономической безопасности жизнедеятельности компании, включая минимизацию рисков различной природы и предупреждение угроз функционированию предприятия;

- вопросы экономики предприятия, включая резервы повышения результатов производственно-хозяйственной деятельности предприятий;

- общие принципы построения организаций, их развития и изменения, включая структуру индивидуальных и групповых ценностей и мотивов, как один из элементов организации;

- механизмы и функции управления, включая вопросы социологии организаций и социологии управления и пр.

Исследование указанной проблемы позволяет также выявить возможные решения смежных с ней задач социального менеджмента, связанных с регулированием социальных механизмов развития экономики.

Коммерческие организации являются особым видом социальных субъектов, осуществляющих экономическую деятельность и выполняющих значимые в обществе функции. Поэтому при исследовании эффективности и экономической безопасности их деятельности следует применять подход, учитывающий и объединяющий социальные и экономические аспекты. Такой подход потребует одновременного использования не-

скольких существующих в настоящее время моделей эффективности организаций.

Исходя из темы работы, остановимся, главным образом, на вопросах обеспечения безопасности функционирования организаций в целях повышения эффективности деятельности предприятий. Результаты экономической деятельности коммерческих организаций обусловлены влиянием социально-экономических рисков на факторы производства и механизмы регулирования этой деятельности. Следовательно, для минимизации рисков и повышения эффективности деятельности коммерческих организаций необходимо воздействовать на социальные факторы и условия ее осуществления. Без определения соответствующих мер воздействия повышение эффективности коммерческих организаций невозможно. Такие меры связаны с интересами и механизмами взаимодействия различных участников деятельности коммерческой организации. Проблема рисков заслуживает особого обсуждения. Трудности применения методов анализа рисков связаны с недостатками развития теории, включая поведенческие риски, и практики управления рисками компании (ERM). Можно отметить следующие проблемы теории³:

- игнорируется единая природа риска, при этом не учитывается то обстоятельство, что риск проявляется не как совокупность различных рисков, а как проявление его различных видов. По своей сути он носит не случайный, а детерминированно хаотический характер, т.е. проявляется как цепочка его отдельных форм;

- преобладающая в настоящее время в теории риска модель необернуллианской школы ориентируется на дисперсию как показатель изменчивости факторов риска. Это подразумевает ориентацию на ожидаемое значение квадратичной функции полезности (Неймана - Моргенштерна), тогда как парадокс М. Алле показал, что такой подход не характеризует реальных предпочтений по риску и является не очень точной моделью, а поведенческая теория рисков пока находится в стадии формирования⁴;

- исторически американский (или цивилизационно-западноевропейский) риск-менеджмент не

³ Рогов М. Алгебра риска. Указ. соч.

⁴ Одним из наиболее очевидных результатов экспериментальных исследований последних десятилетий является дискредитация ортодоксальной теории ожидаемой полезности фон Неймана - Моргенштерна (при индивидуальном выборе в условиях риска) и теории субъективной ожидаемой полезности Сэвиджа (предназначенной для изучения поведения в условиях неопределенности) в качестве адекватного инструмента анализа реального поведения людей (например, парадоксы М. Алле и Д. Эльсберга, "четырёхкратная манера" отношения индивидов к риску).

вполне отвечает другим культурным традициям и контекстам (исламскому праву, индусскому праву, китайской или японской традиции, в том числе и российской, и т.д.);

- слабо развит математический аппарат, способный выявлять связи и корреляции рисков и, соответственно, решать задачи риск-менеджмента⁵.

В результате на практике решение задач анализа рисков сталкивается с серьезными трудностями, такими как:

- использование одновременно различных стандартов (FERMA, ISO 31000, COSO, Базель 2 и др., включая российские госстандарты “Менеджмент риска”);

- анализ рисков отдельно и изолированно друг от друга, объекта и субъекта, без связи с процессами, порождаемыми ими;

- отсутствие алгоритма отбора ключевых индикаторов риска (KRI)⁶;

- подмена администрированием создания систем управления рисками (СУР) как в российской практике, так и за рубежом (SOX-проекты внедрения стандартов и выполнения требований статьи 404 закона Сарбейнса - Оксли, нормативов Базельского банковского комитета);

- ограниченное использование современных методов финансовой математики и другие трудности и проблемы.

Распространенные в настоящее время методы управления рисками и повышения эффективности деятельности зарубежных и отечественных предпринимательских организаций, как и существующие модели эффективности отечественных исследователей, имеют преимущественно экономическую направленность⁷. Они воздействуют на следствия, а не на причины низкой результативности коммерческих организаций. Высокий уровень низкоэффективных (и быстро переходящих в группу обанкротившихся при малейших экономических потрясениях) предприятий в российской экономике обусловлен угрозами и сбоями не только в политических и налоговых, но и в социальных механизмах регулирования экономической деятельности (по некоторым данным, для

⁵ В работе под риск-менеджментом понимается управление выявленным риском в условиях неопределенности, когда дальнейшее уточнение информации невозможно или некупаемо, а борьба с последствиями реализовавшихся рисков является одновременно и защитой от еще не реализовавшихся новых рисков, а не только восстановлением бизнеса как таковым.

⁶ Ключевые показатели риска характеризуют концентрацию рисков, в том числе накопившиеся негативные события, в бизнес-процессах: невыполнение (отклонения) планов по тем или иным целевым позициям, количество (доля) отказов, аварий и задержек, брака, исков и пр.

⁷ Thornhill J. A measure remodeled...// The Financial Times. 2009. Jan. 18.

малых предприятий причины распада бизнеса из-за социальных факторов составляют до 90%). Следовательно, можно предположить, что резервы повышения эффективности деятельности таких организаций связаны с минимизацией рисков и устранением этих угроз и сбоев.

Таким образом, задача обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов с учетом рисков (различной природы, обостряющихся во время экономических кризисов) осуществления бизнеса в наиболее общей форме должна быть разрешена композиционно (т.е. комплексно по реализации и сбалансированно в интересах сторон) как на уровне отдельных субъектов, так и на уровне регуляторов рынка местного, регионального или национального уровня.

Исследуем проблемы анализа рисков и их воздействия на эффективность и построения системы безопасного ведения бизнеса компаний. В качестве объекта исследования примем сложную открытую систему в трактовке Г. Готтингера⁸, характеризующую эффективностью функционирования следующими специфическими свойствами: целостность, целенаправленность, предсказуемость, самоорганизованность как стремление к сохранению целостности и адаптации к изменениям во внешней среде и самой системе. Это позволяет предположить, что система наблюдаема, идентифицируема и управляема. Строго говоря, характеристики управляемости и наблюдаемости не имеют количественной градации, т.е. либо “да” (управляема), либо “нет”. Однако на практике используются косвенные приемы измерения качественных характеристик (методики анализа рисков, обработки информации, увеличения ее полноты и точности, замедления управления и увеличения времени переходных процессов, возникновения некомпенсируемых отклонений от траектории требуемого движения, соотношенной с целью, и т.д.).

Важно отметить, что устойчивая система может иметь в своем составе неустойчивые элементы или даже подсистемы, подверженные труднорегулируемым рискам. Однако при этом нужно позаботиться о мерах по обеспечению устойчивости в целом. Наиболее простой способ снижения риска потери устойчивости системой - охват локальных неустойчивостей отрицательной обратной связью, реализуемой на уровне мониторинга и проведения корректирующих управляющих воздействий, т.е. на основе человеческого фактора, и тем самым приведение ее к линейному виду как метод управления сложной системой.

Поступила в редакцию 01.11.2009 г.

⁸ Gottinger H. Complexity and Information Technology in Dynamic Systems // Kybernetes. 1975. № 4. P. 129-141.