

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ В ПРОМЫШЛЕННЫХ КОМПАНИЯХ

Г. М. Самостроенко

Орловский государственный университет имени И. С. Тургенева,
Орел, Россия

А. Э. Суворин

Орловский государственный университет имени И. С. Тургенева,
Орел, Россия

Значение управления всеми видами рисков в последние годы заметно возросло. Если раньше основное внимание уделялось управлению рисками, обусловленными изменениями в корпоративной среде, законодательстве и рынке капитала, то сейчас на первый план выходит управление рисками, возникающими в промышленных компаниях. В статье представлен систематизированный обзор состояния дел в области корпоративного риск-менеджмента и описываются современные направления развития в области его интеграции со стратегическим и оперативным корпоративным управлением промышленными компаниями.

Ключевые слова: риск-менеджмент, национальный стандарт менеджмента риска, промышленные компании, ключевые элементы корпоративного управления рисками.

Введение. В настоящее время управление рисками претерпевает радикальные изменения. Причинами такого подхода являются рост неопределенности в деловой среде, а также ужесточение нормативных требований по раскрытию информации о рисках в публичной отчетности в промышленных компаниях. Следствием этого является заметное смещение акцента с контроля отдельных операционных рисков на контроль рискованных ситуаций в целом для компании. Исследование показывает, что за последние годы информация о возможных рисках необходима для заинтересованных пользователей, поэтому ее рекомендуется раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Однако в отчетах о рисках многих компаний имеются существенные недостатки, например, отсутствие количественных сведений о них, что позволяет предположить, что системы управления рисками (менеджмента риска) промышленных компаний функционируют не в соответствии с корпоративными требованиями и национальными стандартами¹.

Цель исследования – провести обзор состояния дел в области корпоративного риск-менеджмента и описать современные направления развития в области его интеграции со стратегическим и оперативным корпоративным управлением. Информаци-

онной базой для проведения исследования послужили национальные стандарты Российской Федерации «ГОСТ Р ИСО 31000-2019. Менеджмент риска. Принципы и руководство», «ГОСТ Р ИСО 9004-2019. Менеджмент качества. Качество организации. Руководство по достижению устойчивого успеха организации», «ГОСТ Р ИСО 50001-2023. Системы энергетического менеджмента. Требования и руководство по применению», а также работы М. О. Кузнецовой [1], Т. Б. Кувалдиной [2], А. В. Пальбина [3] и др.

Основная часть. Современные условия хозяйствования, характеризующиеся динамично меняющейся внешней средой, все большей глобализацией, появлением новых рынков, сложной экономической и геополитической ситуацией в России, усложнением и появлением новых прорывных технологий, изменением потребительского поведения и социальных запросов общества, требуют от промышленных компаний оперативного выявления и управления рисками. Внедрение системы риск-менеджмента способствует достижению промышленными компаниями стратегических и операционных целей и результативности управления и может стать инструментом создания стоимости как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе [1].

¹ Речь идет, прежде всего, о стандарте «ГОСТ Р ИСО 31000-2019. Национальный стандарт Российской Федерации. Менеджмент риска. Принципы и руководство», утвержденном Приказом Росстандарта от 10 декабря 2019 г. № 1379-ст (документ введен в действие с 01.03.2020). Стандарт «предназначен для лиц, чья деятельность направлена на создание и защиту ценностей организаций всех типов и размеров путем менеджмента риска, принятия решений, постановки и достижения целей, повышения эффективности деятельности. ... Менеджмент риска (МР) является итеративным процессом и помогает организациям в определении стратегии, достижении целей и принятии обоснованных решений; МР является частью корпоративного управления организацией и имеет фундаментальное значение для управления на всех уровнях. Он способствует совершенствованию системы управления организацией».

По мнению авторов настоящей работы, эффективное и профессиональное управление рисками в промышленной компании должно отвечать трем важным критериям (рис. 1). Оно должно быть комплексным, интегрироваться в корпоративное управление и соответствовать корпоративным целям.

Все больше руководителей промышленных компаний и собственников бизнеса осознают, что отсутствие корпоративного подхода к управлению рисками само по себе является мета-риском. Поэтому внедрение корпоративного риск-менеджмента в промышленной компании требует системного подхода. Однако сама по себе система никоим образом не обеспечивает необходимой прозрачности в отношении рисков и возможностей в принятии правильных управленческих решений.

Современные системы управления рисками, в частности, предъявляют новые требования к коммуникации и поведению персонала при принятии решений в компании.

Для того чтобы система управления рисками функционировала эффективно, нужно ее правильно спроектировать. Для этого важно выработать общекорпоративный подход, разработать желаемый профиль рисков компании и оптимальную структуру риск-вознаграждения, идентифицировать цель риск-политики компании. Таким образом, управление рисками должно осуществляться на основе решений по управлению портфелями рисков/возможностей, которые тесно связаны со стратегическим корпоративным развитием. Операционные риски определяются стратегическими решениями и структурной организацией компании. Поэтому устойчивое управление рисками необходимо и разумно в контексте этих решений.

Как справедливо отмечено Т. Б. Кувалдиной, «риски могут оказывать значительное влияние на хозяйственную деятельность организации. Ненадлежащее или несвоевременное реагирование на возникшие риски, принятие высокого риска может

привести к невыполнению обязательств перед контрагентами, ухудшению финансового состояния компании и даже к прекращению ее деятельности. С другой стороны, избегание риска приводит к отказу от высокодоходных направлений ведения бизнеса и в конечном итоге влечет за собой снижение объемов производства, уменьшение количественных и качественных показателей деятельности компании. Следовательно, для успешного ведения деятельности компании должны принимать и адекватно оценивать возникающие риски, управлять ими, осуществлять необходимые действия по снижению негативного влияния их последствий» [2].

Как правило, активный поиск и осознанное принятие рисков является необходимым условием для использования экономически привлекательных потенциальных возможностей. Поэтому корпоративное управление рисками также должно создавать системный баланс между ориентацией на риски «вверх» и «вниз». В противном случае риск-менеджмент рискует превратиться в превентивную организацию в стратегическом корпоративном развитии. С этой точки зрения, риски следует рассматривать не только как потенциальную ответственность или угрозу потерь, но, прежде всего, как потенциальный стратегический актив и потенциал роста.

Системы управления рисками не должны ограничиваться документацией и результатами оценки, в том числе полученными службой внутреннего контроля компании. Активное управление рисками и возможностями требует наличия цели, концентрации мер, действий по внедрению и контроля над их реализацией. В компаниях планы действий по управлению рисками уже являются частью стратегического и оперативного корпоративного планирования. Аналогичным образом, стратегические и оперативные цели управления рисками также отражаются в системе целей промышленных компаний.

Основные цели и задачи управления рисками представлены на рис. 2.

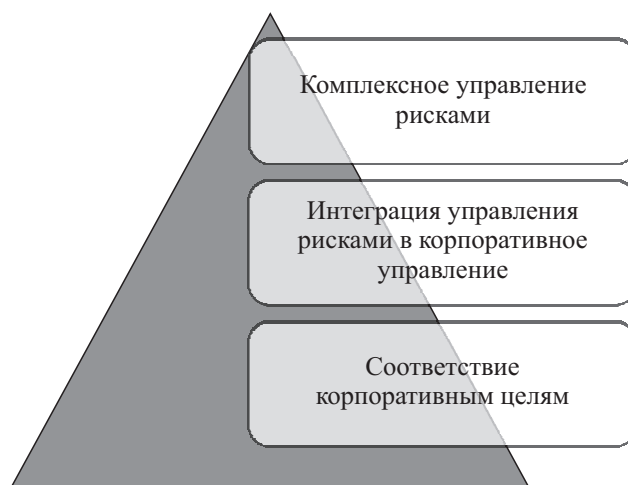


Рис. 1. Ключевые элементы корпоративного управления рисками

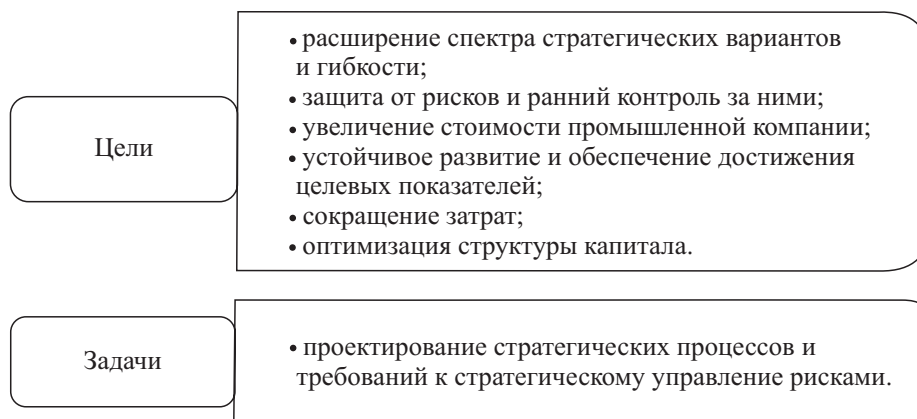


Рис. 2. Задачи и цели стратегического управления рисками

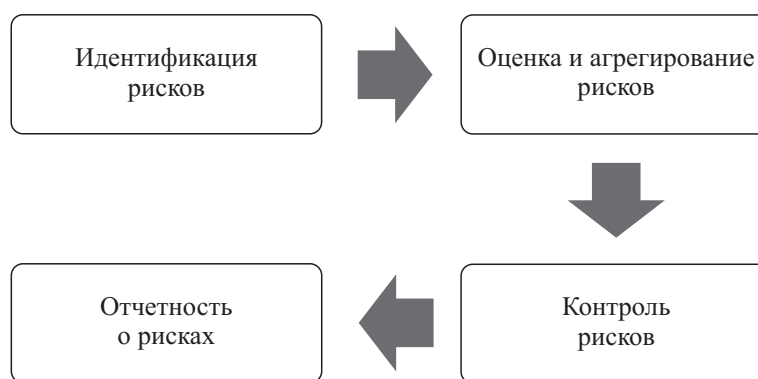


Рис. 3. Этапы управления рисками в промышленных компаниях

Эффективная система риск-менеджмента указывает на то, что ее структура и свойства находятся постоянно в процессе активного изменения. Процесс управления рисками состоит из нескольких этапов, которые должны быть описаны во внутренних локальных документах компании и доведены до сведения всех ответственных лиц (рис. 3).

По мнению А. В. Пальбина, имеющийся на сегодняшний день опыт эксплуатации систем риск-менеджмента подтверждает, что их функционирование — при условии соблюдения соответствующих стандартов (национальных и корпоративных) обеспечивает рост эффективности деятельности промышленных компаний в целом. Причем, указанные стандарты должны способствовать целенаправленному участию в функционировании системы риск-менеджмента всего коллектива работников компании, а также интеграции риск-менеджмента с другими механизмами стратегического и оперативного корпоративного менеджмента [3].

Заключение. В последние годы тема управления рисками значительно актуализировалась. Однако качество предоставленных системой управления рисками

данных во многих компаниях остается низким. Выявляются многочисленные недостатки в работе аппарата управления, например, лишь немногие компании производят количественную оценку и агрегирование рисков. В большинстве организаций, особенно среднего и малого бизнеса, отсутствует замкнутая система управления рисками, то есть компании еще не сделали шаг от индивидуальной оценки рисков к управлению общей позицией по рискам.

Литература

1. Кузнецова М. О. Практики внедрения риск-менеджмента в российских промышленных компаниях: результаты эмпирического исследования // Стратегические решения и риск-менеджмент. 2019. Т. 10, № 4. С. 410–423.
2. Кувалдина Т. Б., Лобачев Е. В. Риски коммерческих организаций: сущность, виды, учет // Инновационная экономика и общество. 2019. № 2 (24). С. 59–69.
3. Пальбин А. В. Подходы к повышению эффективности риск-менеджмента предпринимательских структур // Путеводитель предпринимателя. 2017. № 34. С. 194–204.

Сведения об авторах

Самостроенко Георгий Максимович – доктор экономических наук, профессор, профессор кафедры маркетинга и предпринимательства ФГБОУ ВО «Орловский государственный университет имени И. С. Тургенева», Орел, Россия.
E-mail: samostroenko@mail.ru

Суворин Алексей Эдуардович – аспирант ФГБОУ ВО «Орловский государственный университет имени И. С. Тургенева», Орел, Россия.
E-mail: lvp_134@mail.ru

RISK MANAGEMENT IN INDUSTRIAL COMPANIES

G. Samostroenko

*Orel State University named after I. S. Turgenev,
Orel, Russia*

A. Suvorin

*Orel State University named after I. S. Turgenev,
Orel, Russia*

The importance of managing all types of risks has increased markedly in recent years. If earlier the main focus was on managing risks caused by changes in the corporate environment, legislation and the capital market, now the management of risks arising in industrial companies is coming to the fore. The article presents a systematic review of the state of affairs in the field of corporate risk management and describes the current directions of development in the field of its integration with strategic and operational corporate governance of industrial companies.

Keywords: risk management, national standard of risk management, industrial companies, key elements of corporate risk management.

References

1. Kuznetsova M. O. The practice of implementing risk management in Russian industrial companies: the results of an empirical study, *Strategicheskie resheniya i risk-menedzhment*, 2019, Vol. 10, No. 4. pp. 410–423. (In Russ.).

2. Kuvaldina T. B., Lobachev E. V. Risks of commercial organizations: essence, types, accounting, *Innovatsionnaya ekonomika i obshchestvo*, 2019. No. 2 (24). pp. 59–69. (In Russ.).

3. Pal'bin A. V. Approaches to improving the effectiveness of risk management of business structures, *Putevoditel' predprinimatel'ya*, 2017, No. 34. pp. 194–204. (In Russ.).

About the authors

Georgii M. Samostroenko – Doctor of Economics, Professor, department of Marketing and Entrepreneurship of the I. S. Turgenev Oryol State University, Orel, Russia.
E-mail: samostroenko@mail.ru

Aleksei E. Suvorin – graduate student of the I. S. Turgenev Oryol State University, Orel, Russia.
E-mail: lvp_134@mail.ru