

УДК/UDC 330.8

Управление рисками в организации при осуществлении внешнеэкономической деятельности

Корецкий Иван Константинович

студент экономического факультета

Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина

г. Краснодар, Россия

e-mail: koreckijivan8@gmail.com

Фалина Наталья Владимировна

кандидат экономических наук, доцент кафедры экономики и внешнеэкономической
деятельности

Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина

г. Краснодар, Россия

e-mail: natakka@yandex.ru

Аннотация

В данной статье рассматриваются особенности оценки и управления рисками организации в условиях внешнеэкономической деятельности. Рассматриваются различные методы и способы оценки риска. Анализируются основные характеристики, задачи риск-контроллинга, определяются критерии его эффективности. По мнению авторов, изменение уровня риска в зависимости от вида инвестиций обуславливается угрозой изменения реакции рынка (отрасли) на результаты деятельности предприятий после совершения инвестиций и реализации запланированного проекта.

Ключевые слова: внешнеэкономическая деятельность, управление, инвестиционный риск, экспортные операции.

Risk management in the organization when carrying out foreign economic activities

Koretskiy Ivan Konstantinovich
student of the Faculty of economic
Kuban State Agrarian University
Krasnodar, Russia
e-mail: koreckijivan8@gmail.com

Falina Natalya Vladimirovna
Candidate in Economics, assistant professor of the Department of Economics and
Foreign Economic Activity
Kuban State Agrarian University
Krasnodar, Russia
e-mail: natakka@yandex.ru

Abstract

This article presents the features of the assessment and risk management of an organization in terms of foreign economic activity. Various methods and methods of risk assessment are considered. The main characteristics, risk controlling tasks are analyzed, they correspond to the criteria of its effectiveness. According to the authors, a change in the level of risk depending on the type of investment causes threats to changes in the market (industry) on the results of enterprises after investments and the implementation of the planned project.

Key words: foreign economic activity, management, investment risk, export operations.

В целях устойчивого стратегического развития организации, занимающейся внешнеэкономической деятельностью, необходимо адаптироваться под постоянно меняющиеся условия окружающей среды. Важно быть конкурентоспособным на рынке, а также предлагать товар и оказывать услуги высокого потребительского качества. Организационный и производственный процессы работы предприятия должны постоянно модернизироваться и улучшаться с целью повышения эффективности работы компании. По этой причине организациям требуются вложения в

основные средства, в разработку научно-технических проектов, модернизацию организационного процесса работы предприятия, а также в иные цели, направленные на повышение эффективности работы организации.

Ускоренные темпы развития мирового хозяйства вызывают обострение международной конкуренции. Все это требует своевременной оценки факторов и угроз безопасности внешнеэкономической деятельности и разработки соответствующих механизмов и конкретных мер, которые смягчали бы негативное влияние последствий [1].

Риском можно управлять, т. е. использовать различные меры, позволяющие в определенной степени прогнозировать наступление рискованного события и принимать меры к снижению риска. К путям снижения инвестиционных рисков относятся: использование внутренних финансовых норм и нормативов; принятие риска на себя; объединение риска; передача риска; диверсификация; иные методы.

Технический анализ - инструментарий, позволяющий с высокой долей вероятности прогнозировать изменение курсов валют, опираясь на предыдущую динамику их колебаний.

Среди известных способов количественной оценки рискованности инвестиционных проектов наибольшее распространение получил расчет границ безубыточности и эффективности проекта. Суть этого метода заключается в определении для наиболее важных параметров проекта тех предельных значений, при которых инвестиционный проект остается прибыльным и эффективным. Хотя данный способ и не предполагает непосредственной количественной оценки различного рода рисков проекта, он наглядно демонстрирует последствия отклонения от базового сценария значений «рисковых» параметров проекта [2].

При оценке рисков методом анализа чувствительности определяется степень влияния изменения параметров проекта, связанных с наступлением «рисковых» ситуаций, на показатели его эффективности [3].

Риски присутствуют на всех этапах реализации проекта, при этом некоторые из них, в т. ч. экспортные риски, невозможно учесть на прединвестиционной стадии. В силу изменения внешних условий в ходе ре-

лизации проекта, а также появления дополнительных знаний и дополнительной информации о рисках предварительные оценки могут оказаться неточными.

Важнейшим составным элементом современного риск-менеджмента инвестиционных проектов является необходимость наличия качественной информационно-аналитической системы поддержки принятия решений, которая реализуется в механизме риск-контроллинга. Данный механизм - один из наиболее современных подходов к организации управления как рисками, так и эффективностью деятельности предприятий (проектов). Следует выделить основные аспекты, характеризующие риск-контроллингпроекта организации, осуществляющей внешнеэкономическую деятельность:

- это подсистема (составляющий элемент механизма) контроллинга;
- оказывает информационно-аналитическую поддержку организации механизму риск-менеджмента проекта;
- осуществляет координацию процессов планирования, оценки, мониторинга и контроля рисков инвестиционного проекта [4].

На наш взгляд, изменение уровня риска в зависимости от вида инвестиций обуславливается угрозой изменения реакции рынка (отрасли) на результаты деятельности предприятий после совершения инвестиций и реализации запланированного проекта. Очевидно, что угроза негативной реакции потребителей на результат инвестирования будет значительно ниже в случае, если организация будет предлагать товар либо услугу, привычную для покупателей. Соответственно, угроза негативной реакции рынка будет существенно выше, если потребителям будет предложен новый товар, продукт или услуга. Наличие рисков и угроз в процессе осуществления инвестирования определяет и влияет на инвестиционную стратегию, избранную предприятием, которая также является важнейшим составным элементом стратегического выбора направления развития.

Сущность инвестиционной стратегии компании, осуществляющей внешнеэкономическую деятельность, заключается в установлении долгосрочных целей в инвестиционной деятельности организации, а также подборе наиболее перспективных и эффективных путей их осуществления [5]. Достижение цели подразумевает решение риск-контроллингом в организации следующих задач:

- мониторинг, контроль, диагностика и координация различных фаз процесса риск-менеджмента, а также хода реализации управленческих решений с высоким уровнем риска;
- консультативная поддержка руководства организации либо инвестиционного проекта по вопросам оперативных и стратегических решений в управлении различными угрозами.

Участие предприятия в мировом товарообороте предъявляет серьезные требования к качеству продукции, а именно к организации производственных процессов. Поэтому в современных условиях хозяйствования особую актуальность приобрели вопросы привлечения инвестиций и внедрения инновационных производственных технологий.

Риск-менеджмент должен быть неотъемлемым элементом процессов управления и принятия решений организацией. Его эффективность, с нашей точки зрения, определяется следующими основными критериями:

- степенью интегрированности механизма риск-менеджмента в систему управления в соответствии с общей стратегией, задачами организации, а также ее корпоративной и социальной культурами;
- адаптивностью механизма согласно изменению влияния факторов;
- динамичностью функционирующей системы;
- поддержкой со стороны высшего руководства предприятия в отношении обеспечения и распределения необходимыми ресурсами процесса управления рисками, а также утверждение необ-

ходимых положений и политик, устанавливающих план, подходы и порядок действий в части риск-менеджмента;

- установлением эффективных каналов обмена информацией, коммуникации, а также консультирования между службой управления рисками и иными подразделениями;
- определением возможной системы аудита и оценки эффективности текущей структуры риск-менеджмента.

Что касается структуры риск-менеджмента, то международные стандарты управления и оценки рисков ISO 31000:2018 и ISO 31010 устанавливают (рекомендуют) следующие основные элементы и принципы построения процесса управления рисками, которые можно применить в любой организации и в любом управлении:

1. Установление исходных данных и определение области применения (ясные цели и решения, необходимые к принятию, область применения риск-менеджмента, активы, которые требуется защитить, ожидаемые результаты от реализации механизма управления угрозами, требуемые ресурсы).
2. Оценка риска:
 - идентификация риска представляет собой поиск, определение и описание угроз, которые могут помочь или помешать организации в достижении ее целей (ISO 31000:2018);
 - анализ риска направлен на формирование комплексной информации об угрозе в целях дальнейшего исследования сущности и характера риска;
 - сравнительное оценивание риска, которое заключается в сопоставлении результатов анализа угроз с установленными критериями риска в целях определения необходимости проведения дополнительных процедур, мероприятий и пр.
3. Воздействие на риск, представляющее собой способ реагирования на проявление риска.

В рамках данного элемента механизма риск-менеджмента исключительно важно корректно определить метод воздействия на угрозу со-

гласно целям, внутренним нормам, а также ресурсам организации, осуществляющей внешнеэкономическую деятельность.

Список литературы

1. Трубилин А. И. Аграрная экономика России: проблемы и векторы развития: монография / А. И. Трубилин. Краснодар: КубГАУ, 2018. 342 с.
2. Бардак А. В., Фалина Н. В. Условия, динамика и перспективы прямых иностранных инвестиций в экономику Краснодарского края // Эпомен. 2019. № 26. С. 191–196.
3. Белова Л. А., Вертий М. В. Роль инвестиций в развитии коммерческих организаций Краснодарского края // В сборнике: Актуальные аспекты институциональной экономики: эволюция взглядов и геополитические вызовы. Материалы III международной научно-практической конференции. Краснодар: ЦНТИ, 2019. С. 53–58.
4. Скоморощенко А. А., Авраменко Е. А. Особенности развития внешнеэкономической деятельности российских агропродовольственных компаний // В сборнике: Молодежь и бизнес: опыт, проблемы, горизонты взаимодействия: Сборник докладов конференции по итогам работы Международной молодежной научной школы. Под ред. Л. И. Ушвицкого. Краснодар: ЦНТИ, 2019. С. 352–353.
5. Скоморощенко А. А. Инструменты стимулирования инвестиционной активности в регионе // Московский экономический журнал. 2019. № 12. С. 29.

References

1. Trubilin A. I. Agrarian economy of Russia: problems and development vectors: monograph / A. I. Trubilin [and others]. A. I. Trubilin – Krasnodar: KUBGAU, 2018. – 342 p.
2. Bardak A. V. The conditions dynamics and prospects of foreign direct investment in the economy of the Krasnodar region / A. V. Bardak, N. V. Falina // Epomen. 2019. No 26. Pp. 194-196.
3. Belova L. A. The role of investment in the development of commercial organizations in Krasnodar region / L.A. Belova, M.V. Vertij // in the compilation: Actual aspects of institutional economy: evolution of views and geopolitical challenges. Materials of the III international scientific and practical conference. - Krasnodar: CNTI, 2019. Pp 53-58.
4. Skomoroshchenko A. A. Features of development of foreign economic activity of Russian agri-food companies / Skomoroshchenko A. A., E. A. Avramenko // in the compilation: Youth and business: experience, problems, horizons of interaction:

Compilation of conference reports on the results of the International youth scientific school edited by L.I. Ushvickogo. - Krasnodar: CNTI, 2019. Pp 353-353.

5. Skomoroshchenko A. A. Tools for stimulating investment activity in the region / Skomoroshchenko A. A. // Moscow economic journal. 2019. No 12. 29 p.