

В диссертационный совет Д 002.013.04
при Федеральном государственном
бюджетном учреждении науки
«Центральный экономико-математический
институт Российской академии наук»

ОТЗЫВ ОФИЦИАЛЬНОГО ОППОНЕНТА

доктора экономических наук, профессора Трегуб Илоны Владимировны на диссертацию Жуковой Людмилы Вячеславовны на тему: «Экспресс-анализ соответствия социально-экономического состояния предприятия нормативным требованиям на основе общедоступной информации», представленной на соискание ученой степени кандидата экономических наук по специальности 08.00.05 – «Экономика и управление народным хозяйством», специализация: экономика, организация и управление предприятиями, отраслями, комплексами (промышленность)»

Актуальность темы диссертационного исследования.

Диссертация Л.В. Жуковой «Экспресс-анализ соответствия социально-экономического состояния предприятия нормативным требованиям на основе общедоступной информации» посвящена разработке методологического решения для текущего контроля за состоянием большой совокупности экономических объектов со стороны надзорных органов. Целью диссертационного исследования является разработка концептуальной модели экспресс-анализа состояния предприятия с помощью интегрального показателя на основе общедоступной информации.

В настоящее время растет интерес к исследованиям в области создания инструментальных средств и решений, предназначенных для комплексной диагностики и автоматизации, снижающих трудоемкость процесса сбора и анализа данных для исследования, и при этом повышающих качество оценки. Внедрение новых методов экспресс-анализа состояния промышленных предприятий, основанных на общедоступных данных, позволяет без участия экспертов своевременно принимать превентивные меры для предотвращения развития негативных событий.

Значительная часть проблем в деятельности контрольных органов по аудиту и анализу состояния предприятий связана с недооценкой рисков их банкротства в будущем, с запаздыванием в принятии решений, с

игнорированием возможных негативных событий, проявляющихся в негативном информационном пространстве. Поэтому проблема сохраняет свою актуальность, особенно с учетом таких современных факторов как снижение бюджетных расходов на органы контроля и надзора, динамичность экономической среды, наличие многочисленных источников информации, сокращение периода времени принятия решений, и др. Это вызывает необходимость применения все более сложных средств для процедур принятия решений по контролю и надзору за состоянием предприятий.

Поэтому диссертационная работа Л.В. Жуковой посвящена актуальной проблеме совершенствования управления взаимодействием контрольных и надзорных органов с большой совокупностью предприятий, в том числе промышленных.

Для решения задач исследования автором предлагается использование достижений и методологии теории вероятности, социально – экономической статистики, методов математического, эконометрического, интеллектуального анализа данных.

Степень обоснованности научных положений, выводов и рекомендаций

Основной целью диссертационного исследования является разработка концептуальной модели построения гибкого инструментария на основе интегрального показателя экспресс-анализа соответствия социально-экономического состояния объекта исследования заявленным контрольными и надзорными органами регламентам и нормативам, опирающегося на общедоступные структурированные и неструктурированные данные, собранные из официальных, легитимных и неофициальных открытых источников информации. Предлагаемая модель сочетает в себе формализацию требований к деятельности предприятия, сформулированных в различных нормативных актах, теорию управления предприятием, и инструментальные средства теории статистики, теории вероятности, эконометрического моделирования.

Научные положения, выводы и практические рекомендации, сформулированные в диссертационной работе Жуковой Л.В., достоверны и обоснованы. Результаты исследования хорошо согласуются с теоретическими и прикладными работами известных российских и зарубежных ученых по исследуемой проблематике.

Логика изложения материала в диссертации последовательна и непротиворечива. Аргументы автора опираются на глубокий и всесторонний

анализ существующих подходов и методов к оценке деятельности предприятий. Полученные автором результаты корректно сформулированы, структурированы и систематизированы.

Содержание работы

Диссертационная работа состоит из трех глав, в каждой из которых рассматривается теоретический и практический аспект предлагаемой концептуальной модели. В первой главе автор рассматривает основные проблемы предметной области, делая упор на несвоевременность принимаемых контрольным органом решений относительно большой совокупности подконтрольных предприятий из-за запаздывания поступления официальной статистической отчетности к аудиторам. Соискатель приводит обзор подходов и методов к оценке состояния предприятия, опираясь на труды отечественных и зарубежных авторов.

Во второй, основной, главе соискатель описывает предлагаемую концептуальную модель, алгоритм расчета интегрального показателя, информационно-логическую модель экспресс-анализа соответствия состояния объекта исследования нормативам и регламентам со стороны контрольных и надзорных органов на основе общедоступной информации

Третья глава – практическая, в ней приведены результаты расчетов интегрального показателя для двух объектов – промышленных предприятий, и для коммерческих банков.

Научная новизна результатов диссертационного исследования

Результаты, полученные в ходе диссертационного исследования и выносимые на защиту, обладают необходимыми признаками научной новизны и приращения научного знания. Особо хотелось бы выделить и обратить внимание на наиболее важные из них:

- разработана концептуальная модель, позволяющая анализировать социально-экономическое состояние предприятий с помощью интегрального показателя, построенного на общедоступной информации;

- разработан подход к типологизации источников общедоступной информации по нескольким группам, опирающийся на достоверности, надежности источников информации;

- предложен алгоритм построения интегрального показателя как ключевого показателя оценки социально-экономического состояния предприятия, объединяющий разнородные по своим значениям компоненты;

Теоретическая и практическая значимость диссертационной работы

Теоретическая значимость диссертационной работы обуславливается следующим. Представлена развернутая характеристика проблемы совершенствования взаимодействия контрольных и надзорных органов с предприятием. Предложена концептуальная модель, учитывающая качественные характеристики деятельности предприятия в виде компонент, описывающих информационное пространство вокруг объекта исследования, что дополняет теорию управления предприятием.

Показаны условия и ограничения применения предложенного инструментария для количественной оценки социально-экономического состояния предприятия с помощью интегрального показателя. Обоснована возможность и целесообразность использования внешней информации о предприятии для проведения текущего мониторинга и контроля его деятельности. Разработан оригинальный метод агрегирования компонент индикатора с помощью так называемой таблицы поиска. Проведена апробация предложенного подхода на двух типах предприятий – промышленные предприятия и коммерческие предприятия.

В целом к общему достоинству работы можно отнести междисциплинарный характер исследования, обусловивший попытку применить комплексный подход к решению научных задач, совместив различные математические и эконометрические методы, общую теорию управления предприятием любого вида и обработку текстовой информации.

Полученные в диссертационном исследовании результаты определяют практическую значимость работы и могут быть использованы для предприятий различных отраслей. Практическая значимость подтверждается справкой о внедрении результатов исследования.

Замечания по диссертации

При экспертизе диссертационной работы нельзя обойти и ряд проблемных моментов и дискуссионных вопросов в изложении представленного исследования. Основные замечания состоят в следующем:

1. Не достаточно подробно раскрыто место функции «контроль» в управлении предприятием и сформулированы требования к объему и полноте информации при производстве оценки социально-экономического состояния предприятия. Остается не ясным, кто является главным пользователем предлагаемой концептуальной модели.

2. В разделе 1.2. соискатель раскрывает понятие общедоступных данных, однако не приводит способы проверки их достоверности, надежности. Остается

не понятным, на сколько сильно может повлиять представленная общедоступная информация на полученную оценку социально-экономического состояния предприятия.

3. Используя понятие «гибкого инструментария», соискатель поясняет на стр. 12-13, что «Гибкость предложенного инструментария обеспечена оперативным изменением решающих правил, реализованных в таблице поиска, в соответствии с изменением набора данных, полученных из общедоступных источников информации». Однако какие именно изменения позволяют считать инструмент гибким – автор не поясняет.

4. На стр 43. автор пишет «Обобщая результаты проведенного анализа научной литературы, можно выделить основные направления развития экономической теории предприятий...». Однако автор не учитывает современные подходы к оценке состояния предприятия как совокупности воздействия человеческого, социального и финансового капиталов. (см, например, работу Масленникова В.В., Ларионова А.В., Гагариной М. А. «Факторы формирования типов финансового поведения экономических субъектов». Финансы: теория и практика, Т. 26, №. 2, 2022, С. 88-103.).

5. В главе 3, посвященной применению предложенного подхода, представлены таблицы поиска, сформированные для расчета интегрального показателя оценки соответствия состояния промышленного предприятия нормативным требованиям со стороны департамента инвестиционной политики г. Москвы, однако не приведены результаты верификации расчетов интегрального показателя, что затрудняет оценку ее адекватности. В связи с этим следовало более детально рассмотреть проблемы оценки адекватности полученных результатов.

Высказанные замечания не имеют принципиального характера и не повлияли на общую положительную оценку диссертации.

Основные положения диссертационного исследования полностью отражены в работах, опубликованных соискателем. Автореферат соответствует основному содержанию диссертации.

Таким образом, можно сделать вывод, что диссертация Л.В. Жуковой «Экспресс-анализ соответствия социально-экономического состояния предприятия нормативным требованиям на основе общедоступной информации» является завершенной научной работой, содержащей решение важной научно-прикладной задачи совершенствования взаимодействия предприятий и контрольных и надзорных органов.

Диссертация полностью соответствует требованиям, предъявляемым «Положением о присуждении ученых степеней» (утв. Постановлением Правительства РФ от 24 сентября 2013 года № 842) к диссертациям на соискание ученой степени кандидата наук, а ее автор Жукова Людмила Вячеславовна заслуживает присуждения ей ученой степени кандидата экономических наук по специальности 08.00.05 - «Экономика и управление народным хозяйством», специализация - «Экономика, организация и управление предприятиями, отраслями, комплексами (промышленность)».

Официальный оппонент

Профессор Департамента математики
федерального государственного
образовательного бюджетного
учреждения высшего образования
"Финансовый университет при
Правительстве Российской Федерации",
доктор экономических наук, профессор

Илона Владимировна Трегуб

125167, г. Москва, Ленинградский просп., 49/2,
телефон: +7 (499) 943-98-29, E-mail: itregub@fa.ru

_____ 2022 г.



Подпись <u>Трегуб И.В.</u>
ЗАВЕРЯЮ Ученый секретарь Ученого совета Финансового университета <u>Звягинцева</u> В.В. Звягинцева
« <u>26</u> » <u>Июль</u> 202 <u>2</u> г.