

Пащенко М. П.

ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ МОНИТОРИНГА ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ РЕГИОНА

Адрес статьи: www.gramota.net/materials/1/2008/9/52.html

Статья опубликована в авторской редакции и отражает точку зрения автора(ов) по данному вопросу.

Источник

Альманах современной науки и образования

Тамбов: Грамота, 2008. № 9 (16). С. 168-171. ISSN 1993-5552.

Адрес журнала: www.gramota.net/editions/1.html

Содержание данного номера журнала: www.gramota.net/materials/1/2008/9/

© Издательство "Грамота"

Информация о возможности публикации статей в журнале размещена на Интернет сайте издательства: www.gramota.net

Вопросы, связанные с публикациями научных материалов, редакция просит направлять на адрес: almanac@gramota.net

- Бубнов И. Л.** Мировой опыт организации и функционирования кредитной кооперации // Сельский кредит. – 2003. – № 5. – С. 27.
- Гутман Г. В. и др.** Формы кооперативного движения в условиях рыночных реформ: Монография. – М.: Дашков и К, 2003. – 384 с.
- Дахов И. Г.** Развитие кооперативов в странах СНГ: проблемы и перспективы. – М.: Изд-во МГУ, 2002. – 240 с.
- Крупнов Ю. С.** Кредитные союзы в современном мире // Сельский кредит. – 2005. – № 6. – С. 10-19.
- Филип Гишандю.** Микрофинансирование в Западной Европе // Материалы Международной конференции Российской микрофинансовой сети. – Москва, Декабрь 2006.

ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ МОНИТОРИНГА ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ РЕГИОНА

Пащенко М. П.

ГОУ ВПО «Северо-Кавказский государственный технический университет»

В современных условиях в развитие регионов России, характеризуется нестабильностью экономической ситуации, высоким уровнем неопределенности внешней среды, обострением межтерриториальной конкуренции, ограниченностью ресурсной базы. В связи с этим повышается роль экономических методов контроля и управления, к которым следует отнести мониторинг финансово-экономического состояния региона. Мониторинг становится частью систем управления различных уровней экономики, позволяя получить объективную и своевременную информацию об изменениях внутренних и внешних по отношению к объекту управления условий, необходимую для принятия эффективных управленческих решений.

Основной целью создания и внедрения системы финансово-экономического мониторинга является повышение эффективности управления экономическими системами. Эффективная система управления в современных условиях должна обеспечивать высокую скорость реакции на изменения условий внешней среды, повышение гибкости принимаемых руководством региона решений основе непрерывного отслеживания этих изменений.

Понятие мониторинг изучается и используется в рамках различных сфер научно-практической деятельности. Сложность формулировки связана с принадлежностью его как к сфере науки, так и сфере практики. Он может рассматриваться и как способ исследования реальности, используемый в различных науках, и как способ обеспечения сферы управления различными видами деятельности посредством представления своевременной и качественной информации. При исследовании экономических процессов термин «мониторинг» стал использоваться сравнительно недавно. Тем не менее многие исследователи обращаются к этому понятию, рассматривая мониторинг как инструмент управления на макро- и микроэкономическом уровнях.

Мониторинг рассматривается как система получения и обработки упреждающей информации о состоянии объекта исследования и тенденциях его развития. Мониторинг осуществляется с целью слежения и контроля за развитием какого-либо социального явления и процесса, при этом подчеркивается значение мониторинга для своевременного выявления негативных явлений и тенденций и предотвращения их негативного воздействия.

Основная сфера практического применения мониторинга – это информатизация различных сфер управления, в том числе и управления регионом. Мониторинг представляет собой достаточно сложное и неоднозначное явление. Система мониторинга представляет широкий комплекс мер организационного, методологического и управленческого характера.

Организация мониторинга связана с определением и выбором оптимального сочетания разнообразных форм, видов мониторинга, с учетом особенностей конкретной ситуации. Для тех видов мониторинга, в процессе которых осуществляется измерение определенных ограничительных критериев и параметров, в частности, мониторинг финансово-экономического развития, значительной проблемой является обеспечение высокого качества инструментария, разработка критериев оценивания, индикаторов и показателей, сам процесс измерения, статистическая обработка результатов и их адекватная интерпретация.

Мониторинг финансово-экономического развития региона достаточно новый метод научно-практической оценки, цель которого, на наш взгляд, состоит в получении и обработке упреждающей информации о состоянии финансовой системы региона и тенденциях ее развития. При этом его целесообразно рассматривать как на уровне государства, при оценке системы обеспечивающей финансово-экономическими благами, так и на уровне региона, при оценке уровня эффективности и полноты использования финансовых ресурсов.

В зависимости от оснований, которые могут быть использованы для сравнения, можно выделить следующие виды мониторинга финансово-экономического развития региона:

- Динамический, когда в качестве основания для экспертизы служат данные о динамике развития региона того или иного объекта, явления или показателя. Оценка производится по ограниченному числу пара-

метров и является элементом системы мониторингового исследования. В данном случае, на первом месте в целях мониторинга стоит предупреждение о возможной опасности, а выяснение причин носит вторичный характер, в силу того, что причины достаточно прозрачны.

– Конкурентный, когда в качестве основания для экспертизы выбираются результаты идентичного обследования других региональных систем. Изучение двух или нескольких подсистем большей системы проводится параллельно, одним инструментарием, в одно и то же время, что дает основание делать вывод о величине эффекта на той или иной подсистеме. Кроме этого такой подход дает возможность оценить величину опасности, ее критичность.

– Сравнительный, когда в качестве основания для экспертизы выбираются результаты идентичного обследования одной или двух систем более высокого уровня развития. Он заключается в том, что данные по уровню развития системы сравниваются с результатами, полученными для систем более высокого уровня. Такой подход дает возможность учесть большинство причин смещений оценок.

– Комплексный, когда используется несколько оснований для экспертизы.

В зависимости от его целей, применительно к финансово-экономическим системам, можно выделить три вида мониторинга:

– Информационный – систематизация, накопление и распространение информации. Не предусматривает специально организованного изучения.

– Базовый (фондовый) – систематическое проведение оценки (анализа) объекта мониторинга целью постоянного выявления возможных отклонений от нормального развития системы. Для реализации этого вида мониторинга могут быть использованы любые из трех возможных оснований для сравнения. Выбор того или иного варианта будет определяться целями мониторинга и ресурсными возможностями исполнителей.

– Проблемный – выяснение закономерностей, процессов, опасностей, тех проблем, которые известны и насущны с точки зрения управления. Этот вид мониторинга может быть разбит на две составляющие, в зависимости от видов управленческих задач. Проблемный функционирования – представляет собой базовый мониторинг локального характера, посвященный одной задаче или одной проблеме. Реализация этого мониторинга не ограничена по времени. Проблемный развития – текущие задачи развития и предмет изучения этого мониторинга существует некоторое время. После того как задача решена, он прекращает свое существование. При этом количество параллельно существующих задач может быть достаточно большим.

Одним из возможных направлений оптимизации мониторинговой деятельности может стать его ориентация на конкретного пользователя. При этом в рамках каждой из групп решаются проблемы представления и распространения информации, получаемой в процессе мониторинга, а также проблемы оплаты его организации и проведения. При организации мониторинга финансово-экономического развития, состав потребителей получаемой мониторинговой информации можно распределить следующим образом.

Основная группа потребителей мониторинга финансово-экономического развития региона - это органы власти всех уровней. Кроме того, для федеральных органов власти системная диагностика экономики регионов необходима для уточнения целей и задач, инструментов любых других направлений проводимой финансовой политики: различия между российскими регионами столь велики, что эти различия при проведении финансовой политики нельзя не учитывать, даже если реализуемые мероприятия не связаны напрямую с региональной политикой. По сути речь идет об «экспертизе региональных последствий нерегинальных решений» [Кузнецова 2006: 232].

Во-вторых, потребителями являются органы власти субъектов Федерации, поскольку системная диагностика является основой для разработки региональных стратегий, программ социально-экономического развития субъектов Федерации. Мониторинг финансово-экономического развития позволяет правильно оценить происходящие в субъекте Федерации процессы, адекватно оценить финансовое положение субъекта Федерации на фоне других регионов России.

В-третьих, потребителями могут являться политические партии и организации, которые могут выстраивать свою деятельность в регионах в зависимости от финансово-экономической ситуации в них.

В-четвертых, потребители мониторинговой информации - это представители бизнеса, которые ее используют в целях принятия решений:

- оценки инвестиционной привлекательности регионов, для размещения и эксплуатации производственных площадей;

- об увеличении или сокращении масштабов своей деятельности в том или ином регионе исходя из перспектив его социально-экономического развития;

- о своей роли в развитии экономики региона.

Всем названным группам потребителей для достижения своих целей нужны, как правило, комплексные оценки региональных ситуаций. Поэтому проблемы их грамотного формирования заслуживает огромного внимания.

И, наконец, с некоторой степенью условности, руководствуясь принципами анализа и оценки систем управления, можно выделить два типа мониторинга, первый из которых направлен на реализацию задач функционирования, а второй – задач развития. Иначе говоря, одни системы мониторинга, выполнив свою конкретную задачу, прекращают свое существование, другие могут существовать неограниченно долго.

Финансово-экономическое развитие региона, главным образом, опирается на ресурсную базу региона, т.е. на его финансовый потенциал. Поэтому в системе мониторинга финансово-экономического развития региона можно выделить:

- мониторинг бюджетной обеспеченности;
- мониторинг региональной кредитной системы;
- инвестиционный мониторинг;
- мониторинг эффективности использования финансового потенциала региона.

Можно выделить, на наш взгляд, две основные особенности объектов мониторинга.

Первая из них – это их динамичность. Все объекты, изучение или обследование которых осуществляется с применением мониторинга, находятся в постоянном изменении, развитии.

Вторая особенность – это наличие или возможность опасности, возникающей в процессе функционирования объекта мониторинга.

Задачей мониторинга является предупреждение о том или ином неблагоприятии, опасности, в широком понимании этого слова, для эффективного функционирования объекта. Причем не просто констатация факта появления изменений, представляющих опасность, а именно предупреждение о ней до того как ситуация может стать необратимой.

Тем самым создается возможность предотвратить или минимизировать возможное деструктивное развитие событий.

Динамичность объекта, возможность возникновения опасности в процессе его функционирования и размеры опасности определяют необходимость и целесообразность использования мониторинга для исследования, а также выбор какой-либо конкретной системы мониторинга.

Кроме этого необходимо отметить и еще одну особенность – возможность построения прогноза развития той или иной системы в условиях отсутствия непредвиденных отклонений или форс-мажорных обстоятельств, что придает мониторингу особую ценность и значимость с точки зрения потенциального пользователя.

Мониторинг – это многофакторный процесс, который имеет свои особенности и тенденции, социально обусловленные институциональные факторы (производственные, правовые, управленческие), и обеспечивает решение трех взаимосвязанных задач:

1. Выявление информационных взаимосвязей между макроэкономическими показателями, характеризующими состояние и тенденции развития экономики.
2. Установление информационной связи между параметрами экономической статистики, необходимой для идентификации и верификации математической моделей.
3. Совершенствование информационных отношений организация интерфейса пользователя на основе использования методов анализа состояния и прогнозирования развития экономики.

Принципами построения системы мониторинга финансово-экономического развития региона, на наш взгляд, являются:

- комплексный характер мониторинговых наблюдений, что означает охват всей совокупности финансово-экономических отношений и воздействующих на них факторов, включая как внутренние, так и внешние;
- непрерывность мониторинговых мероприятий, что необходимо для оценки обеспеченности региона финансовыми ресурсами для поступательного развития и оперативной информацией об его финансово-экономическом положении;
- дифференцированный подход к проведению наблюдений за различными элементами ресурсной базы региона и источниками ее формирования.

В соответствии с главной целью, по нашему мнению, мониторинг финансово-экономического развития региона призван решать в комплексе следующие задачи:

- систематическое наблюдение за функционированием региона;
- контроль за воздействием макроэкономической среды, внутренних и внешних факторов на региональное развитие, превентивное обнаружение на самых ранних стадиях проблем в финансовой обеспеченности региона, оценка результатов принятых регулирующих мер;
- ориентация на разработку мероприятий и критериев относительно целесообразности и своевременности применения регулирующих инструментов.

Мониторинг финансово-экономического развития – это система, направленная на получение информации о состоянии региональных финансово-экономических отношений, то есть информационная система региона.

При этом, очень важно, чтобы эта информация в системе мониторинга постоянно обновлялась, так как в противном случае наступающие признаки проблемности финансового положения могут остаться незамеченными.

Основополагающим элементом мониторинга финансово-экономического развития является наблюдение. Е. В. Королева характеризует процесс наблюдения, как целенаправленное восприятие, обусловленное задачей деятельности, то есть посредством наблюдения можно фиксировать состояние исследуемого объекта [Королева 2003: 32-39]. При этом, на наш взгляд, основными условиями наблюдения должны быть всесторонность и объективность, то есть возможность контроля путем либо повторного выборочного наблюдения,

либо применения иных методов исследования. В случае мониторинга регионального финансового развития для обеспечения объективности получаемых данных наблюдение должно быть систематическим.

Таким образом, под мониторингом финансово-экономического развития региона следует понимать специально организованную и постоянно действующую систему учета (статистической отчетности), сбора, анализа и распространения информации, проведения дополнительных информационно-аналитических обследований (опросы и т.д.) и оценки (диагностики) состояния, тенденций развития и остроты конкретных региональных финансово-экономических проблем.

Основной целью мониторинга территориального развития и качества управления финансами территорий является определение возможности решения текущих и долгосрочных задач социального и экономического развития территорий на основе использования внутренних финансовых резервов и источников экономического роста. При организации мониторинга, как нам представляется, целесообразен учет следующих основных принципов:

- четкого обоснования критериев оценки, обеспечивающих учет всех важнейших составляющих показателей уровня социально-экономического развития субъектов Российской Федерации;
- системности оценки, предполагающей учет взаимосвязей базовых показателей и характеристик территориального развития;
- достоверности и легитимности исходных данных при выборе базовых показателей территориального развития и качества управления финансами территорий;
- установления временных границ, обеспечивающих адекватность системы индикаторов задачам текущего анализа и прогнозирования экономического и социального развития регионов;
- прозрачности и максимальной информативности результатов оценки уровня развития регионов при принятии оптимальных управленческих решений;
- сочетания общеэкономических индикаторов с показателями, отражающими результативность деятельности и ответственность территориальных органов власти и управления по решению важнейших экономических и социальных проблем, а также эффективного и рационального использования финансовых ресурсов.

Основное отличие системы мониторинга, по нашему мнению, от системы контроля состоит в прогнозировании будущего развития объектов. Поэтому в рамках проведения мониторинга следует представлять не только будущее финансово-экономическое состояние региона, но также оценить вероятность недофинансирования ресурсной базы региона для выполнения необходимых функций управления и спрогнозировать необходимые источники увеличения и укрепления финансового потенциала региона. В систему мониторинга финансово-экономического развития должны включаться блоки, связанные с исследованием факторов, определяющих фактическое и прогнозируемое финансовое состояние заемщиков, а также методы и процедуры сбора, передачи и обработки информации о развитии событий.

Список литературы

- Гаврилов А.** Концепция финансово-экономического мониторинга // Консультант директора. – 2001. - № 5. - С. 3-5.
- Королева Е. В.** Мониторинг финансового состояния коммерческого банка в системе регулирования банковской деятельности // Финансы и кредит. - 2003. - № 22. - С. 32-39.
- Кузнецова О. В.** Системная диагностика экономики региона / О. В. Кузнецова, А. В. Кузнецов – М.: КомКнига, 2006. – 232 с.
- Хорев А. И.** Мониторинговый анализ как информационная основа социально-экономического управления предприятием (на примере Воронежской области) / А. И. Хорев, В. П. Воронин, Т. И. Овчинникова, О. М. Гоз // Менеджмент в России и за рубежом. – 2002. - № 3. - С. 39-47.

ВОЗМОЖНОСТИ ПРИМЕНЕНИЯ КОНЦЕПЦИИ КОНТРОЛЛИНГА В НЕФТЯНЫХ КОМПАНИЯХ

Пельменёва А. А.

ГОУ ВПО «Северо-Кавказский государственный технический университет»

В теоретическом аспекте контроллинг представляет собой функционально обособленное направление экономической работы организации, связанное с реализацией финансово-экономической комментирующей функции в менеджменте для принятия оперативных и стратегических управленческих решений [Попова 2003: 11]. Контроллинг как продолжение управленческого учета содержит комплекс задач по планированию, в том числе бюджетированию, регулированию деятельности, наблюдению и других методов. Его интерпретируют как информационное обеспечение ориентированного на результат управления организацией, использующего все имеющиеся источники информации, в том числе систему бухгалтерской отчетности.

Согласно рейтинга крупнейших мировых компаний 2007-2008 гг. по уровню совокупного дохода в первой тридцатке находятся девять нефтяных корпораций: Exxon Mobil (США) (второе место), Royal Dutch Shell (Нидерланды, Великобритания) (третье место), British Petroleum (Великобритания) (четвертое место),