

принципам і стандартам ведення бухгалтерії, а форензик вивчає документацію на предмет шахрайства та розтрата коштів. Аудит фокусується на помилках і порушеннях та надає оцінку фінансової ситуації компанії, а форензик – на відмінності між помилковими рішеннями і навмисним введенням в оману та не тільки надає оцінку фінансової ситуації компанії, але й пропонує вирішення проблемних ситуацій.

Етапами проведення форензика є:

- попередній етап (попередня експертиза справ, огляд взаємовідносин з контрагентами, узгодження порядку проведення форензика);
- аналітичний етап (проведення інтерв'ю із співробітниками, виконання аналітичних та інтуїтивних процедур, аналіз політик і регламентів суб'єкта вивчення, аналіз основних бізнес-процесів, аналіз системи внутрішнього контролю);
- оціночний етап (виявлення і оцінка недоліків в системі внутрішнього контролю);
- надання рекомендацій та складання звіту.

Таким чином, форензик – є перспективним напрямом в галузі фінансових розслідувань, який дозволить вітчизняним компаніям підвищити ефективність управління ризиками їх діяльності шляхом прийняття оптимальних управлінських рішень та забезпечить прибутковість бізнесу.

Список літератури:

1. *Городилов М.А.* Форензик в рамках експертно-аналитической и аудиторской деятельности: теоретические исследования понятия / *М.А. Городилов* // Учет. Анализ. Аудит. – 2018. - № 2, т. 5. – С. 72-77;
2. *Суйц В.П.* Форензик: методы и методика финансового расследования / *Суйц В.П., Анушевский И.И.* // Аудит и финансовый анализ. – 2014. - № 6. – С. 215-220.

REICHLING PETER, doctor of Economics, prof., Magdeburg University Otto-von-Guericke

PERERVA P.G., doctor of Economics, prof., Wyższa Szkoła Zarządzania Ochroną Pracy (WSZOP)

ROMANCHIK T.V, candidate of economic sciences, as. prof., NTU «KhPI»

DETERMINATION OF THE ESSENCE OF THE ECONOMIC SECURITY OF THE COUNTRY

At the present stage of development of the Ukrainian economy,

destabilization is increasing in all its spheres. In order to realize the existing potential of the country in the context of global economic competition, the rapid development of national enterprises is necessary. One of its important prerequisites is the economic security of the enterprise. By assessing the level of economic security of the enterprise, it is possible to analyze the effectiveness of the organization, identify its problem areas and prevent potential threats to the business that may arise in the future. That is why a comparative analysis of methods for assessing the economic security of an enterprise is relevant in modern conditions.

The combination of these problems and the algorithm for solving them are closely related to the category of “security”, which, translated from Greek, means “to control the situation”. The change in the internal and external factors of the development of the national economy actualizes the study of ensuring the economic security of the state.

The concept of the economic security of an enterprise (ESP) in Ukraine has become widely used in recent decades. The theoretical and practical issues of economic security of the enterprise are devoted to the work of many domestic and foreign scientists. Significant contributions to the study of these problems were made by such scientists as: Babich V., Binko I., Goddess D., Bozhko D., Voinarenko M., Gerasimchuk V., Kozak L., Kozachenko G., Koretsky B., Lukinov I. , Lyashenko A., Mogilny A., Ponomarenko V., Pushkar A., Tride A. Fedorchuk A., Shlemko V., Yakovlev A., Yaremenko A., Yarochkin V. and others. The peculiarities of the definition are highlighted in the works of these scientists. the essence and components of the economic security of the state, analysis and assessment of economic security, the formation of directions to ensure it. But the problem of assessing the economic security of the enterprise remains unresolved.

In our opinion, the most comprehensive definition of economic security is provided by I.V. Sorokin in his work: the economic security of an enterprise is sustainable, which counteracts the influence of the destructive factors of the internal and external environment, the current functioning of an enterprise subject to the maximum risk-free use of resources and opportunities goals and strategy, resulting in high capacity development [3].

The economic security of an enterprise is characterized by a combination of quantitative and qualitative indicators. The most important among them is the level of economic security, which can be

assessed both from a qualitative and from a quantitative side. The value of this indicator shows the possibility of sustainable and the most effective functioning of the enterprise at the present stage of its development and growth potential in the future.

Consider the most optimal, in our opinion, methodological approaches to diagnosing the level of economic security of an enterprise.

V.I. Muntiyan [4, p. 10] calls economic security a nationwide set of measures aimed at the constant and stable development of the state's economy, contains a mechanism to counter internal and external threats.

According to S.M.Scarlet [2, p.7], the category of "security" in Slavic society appeared in the middle of the 15th century as a reaction to the aggressive attacks of the Golden Horde. In the XVII century. This concept is already referred to the state and generally recognized. In August 1881, in Tsarist Russia, the "Provision on Measures for the Preservation of State Order and Public Peace" was adopted, where the concept of public safety was first defined. Today, the issue of national security has acquired particular relevance, since the fate of Ukraine, the socioeconomic well-being of citizens, the development of their national identity and respect for their state will depend on its decision, therefore it is necessary to take into account the mistakes made in the implementation of economic reforms that led to destructive processes in economy and in the minds of people [2].

After analyzing the existing approaches to determining the state's economic security, we note that the state's economic security is a state of the state's economy, for which sustainable and scientifically based methods are created to neutralize the negative impact of internal and external threats, necessary conditions are created for the stable socio-economic development of the state, national economic interests and improving the welfare of citizens.

It is necessary to support the opinion of Danilova E.I. [1], which argues that the concept of economic security of an enterprise is always close to the concept of its diagnosis. In our opinion, the diagnosis of the economic security of an enterprise is the research and analysis of macro- and micro-processes occurring at the enterprise and the comparison of the results obtained with the critical values of the indicators determining the difference between the safe area of operation.

References:

1. *Данілова Е.І.* Теоретичні підходи до діагностики рівня економічної безпеки діяльності підприємства / *Е.І. Данілова* // Виробничий менеджмент: історія і сьогодення : Матеріали круглого столу з нагоди 100-річчя виходу праці Анрі Файоля «Загальне і промислове управління» (1916 р.). – Київ, 2016.- Режим доступу: <http://er.nau.edu.ua:8080/handle/NAU/24262>;
2. *Шкарлет С.М.* Еволюція категорії «безпека» в науковому та економічному середовищі / *С.М. Шкарлет* // Формування ринкових відносин. – 2007. – № 6. – С. 7–12;
3. *Сорокіна І.В.* Теоретико-методологічні аспекти формування системи економічної безпеки підприємства // Актуальні проблеми економіки. – 2009. – №12.- С.116;
4. *Мунтіян В.І.* Економічна безпека України / *В.І. Мунтіян*. – К. : КВШ, 1998. – 462 с.;
5. *Скорук О.В.* Економічна безпека держави: сутність, складові елементи та проблеми забезпечення / *О.В. Скорук* // Науковий вісник Ужгородського національного університету. Серія : Міжнародні економічні відносини та світове господарство. - 2016. - Вип. 6(3). - С. 39-42;
6. *Nagy S., Piskóti I., Molnár L., Marien, A.* (2012). The relationship between values and general environmental behaviour. *Economics and Management*, No.17(1), pp.272-278;
7. *Piskoti I., Nagy S.* (2009) A new customer satisfaction management model (methodology and practice). *Economics and managements*, No. 14, pp. 483-490;
8. *Романчик Т.В.* Оцінка сучасного стану інноваційної діяльності підприємств України / *Т.В. Романчик* // Вісник Нац. техн. ун-ту "ХПІ" : зб. наук. пр. Темат. вип. : Технічний прогрес та ефективність виробництва. – Харків : НТУ "ХПІ", 2008. – № 55 (1). – С. 52-61;
9. *Pererva P., Nagy S., Maslak M.* (2018) Organization of marketing activities on the intrapreneurship // *MIND JOURNAL* // Wyższa Szkoła Ekonomiczno-Humanistyczna.- №5.- [Published online].- Access mode: https://mindjournal.wseh.pl/sites/default/files/article/09-18/organization_of_marketing_activities_on_the_intrapreneurship.pdf
10. *Романчик Т.В.* Теорія інновації: дослідження понятійного апарату / *Т.В. Романчик* // Бізнес Інформ. – 2014. – № 10. – С. 138-142;
11. *Nagy S.* (2017) The Impact Of Country Of Origin In Mobile Phone Choice Of Generation Y And Z // *JOURNAL OF MANAGEMENT AND TRAINING FOR INDUSTRIES*.- №4.- pp.16-29;
12. *Kocziszky György* Anti-corruption compliance in the enterprise's program [Electronic resource] / *G. Kocziszky, M. Veres Somosi, P.G. Pererva* // Стратегічні перспективи розвитку економічних суб'єктів в нестабільному економічному середовищі: зб. тез наук. робіт 2-ї Всеукр. наук.-практ. інтернет-конф. з міжнар. участю, 28-30 листопада 2017 р. / Кременч. нац. ун-т ім. Михайла Остроградського.– Кременчук, 2017. – С. 164-167. – Режим доступу: <https://drive.google.com/file/d/1r-6uz8h9jl-bCWwpPrY7esG925mrQudP/view>;
12. *Sikorska M.* Compliance service at guest services enterprises / *M. Sikorska, György Kocziszky, P.G. Pererva* // Менеджмент розвитку соціально-економічних систем у новій економіці : матеріали Міжнар. наук.-практ. інтернет-конф., м.Полтава, 19 жовтня 2017р.– Полтава : ПУЕТ, 2017. – С. 389-391;
13. *Kocziszky György* Reputational compliance / *György Kocziszky, M. Veres Somosi, T.O. Kobielieva* // Дослідження та оптимізація економічних процесів «Оптимум–2017» : тр. 13-ї Міжнар. наук.-практ. конф., 6-8 грудня 2017 р. / ред.: О.В.Манойленко, Є.М.Строков.– Харків : НТУ "ХПІ", 2017.– С. 140-143;
14. *Nagy Szabolcs* Estimation of economic efficiency of power engineering / *S. Nagy, M. Sikorska, P. Pererva* // Європейський вектор модернізації економіки: креативність, прозорість та сталий розвиток : матеріали 10-ї Ювіл. Міжнар. наук.-практ. конф., 18-19 квітня 2018 р. – Харків : ХНУБА, 2018. – С. 3-6;
15. *Pererva P.G.* Technology transfer / *P.G. Pererva, György Kocziszky, D. Szakaly, M. Somosi Veres* - Kharkiv-Miskolc: NTU «KhPI», 2012. — 668 p.;
16. *Potrashkova L., Raiko D., Tseitlin L., Savchenko O., Nagy S.* (2018) Methodological provisions for conducting empirical research of the availability and implementation of the consumers' socially responsible intentions // *Маркетинг і менеджмент інновацій / Marketing and management of innovations*.- № 3.- pp.133-141;
17. *Kocziszky György* Compliance risk in the enterprise / *G. Kocziszky, M. Veres Somosi, T.O. Kobielieva* // Стратегії інноваційного розвитку економіки України: проблеми, перспективи, ефективність "Форвард–2017" : тр. 8-ї Міжнар. наук.-практ. Internet-конф. студ. та молодих вчених, 27 грудня 2017р. / ред.: П.Г.Перерва, Є.М.Строков, О.М.Гуцан.– Харків : НТУ "ХПІ", 2017. – С. 54-57;
18. *Nagy Szabolcs* Current evaluation of the patent with regarding the index of its questionnaire / *S. Nagy, M. Sikorska, P. Pererva* // Сучасні підходи до креативного управління

економічними процесами : матеріали 9-ї Всеукр. наук.-практ. конф., 19 квітня 2018 р. – Київ : НАУ, 2018. – С. 21-22;

19. Романчик Т.В. Наукові засади дефініції "економічна безпека" / Т.В. Романчик // Стратегічні перспективи розвитку економічних суб'єктів в нестабільному економічному середовищі : зб. тез наук. робіт 1-ї Всеукраїнської наук.-практ. інтернет-конф., 21-23 березня 2017 р. – Кременчук : КрНУ, 2017. – С. 206-209;

20. Nagy Szabolcs Monitoring of innovation and investment potential of industrial enterprises / S. Nagy, P. Pererva // Сучасні тенденції розвитку світової економіки : зб. матеріалів 10-ї Міжнар. наук.-практ. конф., 18 травня 2018 р. – Харків : ХНАДУ, 2018. – С. 88-89;

21. Nagy Szabolcs Digital economy and society – a cross country comparison of Hungary and Ukraine / S. Nagy // Вісник Національного технічного університету "Харківський політехнічний інститут" (економічні науки) : зб. наук. пр. – Харків : НТУ "ХПІ", 2017. – № 46 (1267). – С. 174-179;

22. Романчик Т.В. Економічна безпека підприємства: функціональні аспекти / Т.В. Романчик // Стратегічні імперативи розвитку туризму та економіки в умовах глобалізації : матеріали Міжнар. наук.-практ. конф., присвяченої 10-річчю факультету міжнародного туризму та управління персоналом Запорізького національного технічного університету, 30-31 березня 2017 р. : [в 2 т.]. Т. 2 / ред. В. М. Зайцева. – Запоріжжя : "Просвіта", 2017. – С. 372-374.

МАХМУД ЯГІ, асп., НТУ «ХПІ»

СТРУКТУРИЗАЦІЯ ЗАГРОЗ ЕКОНОМІЧНІЙ БЕЗПЕЦІ РЕГІОНУ

Стан економічної безпеки в країні загалом визначається економічною безпекою окремих її окремих регіонів, їх тісною взаємозалежністю та забезпеченням стійкого розвитку кожного з них. Економічна безпека регіону – це певна економічна самостійність (автономія), яка насамперед проявляється у здійсненні контролю над ресурсами регіону і визначається ринковими можливостями максимального використання конкурентних переваг регіону. Економічна безпека регіону, з іншого боку, це стабільність регіональної економіки, що визначається надійністю в регіоні всіх елементів економічної системи, створення гарантій для ефективного ведення підприємництва та стримування впливу дестабілізуючих чинників [1].

Загрози економічній безпеці взаємодіючи між собою, по-різному впливають одна на одну та на рівень безпеки в цілому, у свою чергу склад загроз економічній безпеці та їх пріоритетність змінюються в залежності від змін в зовнішньому та внутрішньому середовищі країни. У зв'язку з цим виникає необхідність встановлення сукупності актуальних загроз економічній безпеці регіонів України та визначення їх пріоритетності. Для вирішення цього завдання можуть бути використані статистичні методи, дискримінантний аналіз, нейронні мережі та дерева класифікацій.