

УТВЕРЖДАЮ:

Проректор по научной работе

ФГБОУ ВО «Уральский

государственный экономический

университет»,

доктор экономических наук,

профессор Дворядкина Елена Борисовна



[Handwritten signature]
_____ 2020 г.

**ОТЗЫВ ВЕДУЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ
ФГБОУ ВО «Уральский государственный экономический
университет»**

на диссертационную работу

Кулаковой Юлии Николаевны

на тему «Формирование и реализация стратегии операционной деятельности промышленного предприятия: теория и методология», представленную на соискание ученой степени доктора экономических наук по специальности 08.00.05 «Экономика и управление народным хозяйством (экономика, организация и управление предприятиями, отраслями, комплексами: промышленность)»

Актуальность темы диссертационного исследования обусловлена рядом причин.

Во-первых, операционная деятельность промышленного предприятия является фундаментом, обеспечивающим эффективность использования вложенных в предприятие финансовых, трудовых, материальных и информационных и иных ресурсов и устойчивый рост его финансово-

экономических показателей. В связи с этим управление операционной деятельностью промышленного предприятия должно основываться на научных методах и моделях, а также использовать новейшие достижения цифровых технологий, позволяющих проводить мониторинг динамики показателей предприятия, корректировать параметры и прогнозировать изменения. При этом оно должно быть согласовано со стратегией предприятия. К сожалению, зачастую управление операционной деятельностью происходит на предприятиях без учета этого согласования и носит преимущественно тактический характер.

Во-вторых, в распоряжении предприятий есть данные корпоративных информационных систем и множество показателей для оценки эффективности операционной деятельности, однако многие из них вызывают у научного сообщества серьезные претензии методического характера, поскольку не отражают реальную результативность. Как следствие, эти показатели оказываются бесполезны для целей прогнозирования и моделирования состояния предприятия в будущем и его целенаправленного изменения.

В-третьих, существуют серьезные теоретические и методологические проблемы в экономико-математическом аппарате управления оборотными средствами, во многом определяющими экономический результат операционной деятельности промышленного предприятия.

Таким образом, недостаточная проработанность теоретических и методологических подходов к стратегическому управлению операционной деятельностью предприятия с возможностью корректной оценки текущей ситуации и целенаправленного изменения будущего состояния предприятия на основе управления его оборотными средствами обуславливает актуальность выбора темы и корректность поставленных цели и задач диссертационного исследования Ю.Н. Кулаковой.

Обоснованность и достоверность сформулированных автором научных положений, выводов и рекомендаций подтверждаются соответствием полученных теоретических результатов фундаментальным экономическим теориям – стратегического управления предприятием, жизненного цикла предприятия, а также адекватным применением методов экономического и статистического анализа, экономико-математического моделирования. Апробация результатов исследования в многочисленных публикациях, в том числе в 5 монографиях и 20 статьях в журналах из Перечня ВАК РФ общим объемом 59,34 авторских п.л. также говорит о высоком уровне обоснованности положений, сформулированных в диссертации.

Основные положения и результаты диссертационной работы Ю.Н. Кулаковой нацелены на решение важной хозяйственной проблемы – повышение эффективности операционной деятельности отечественных промышленных предприятий.

Поставленная автором цель – развитие теории и разработка методологии формирования и реализации стратегии операционной деятельности промышленного предприятия, а также комплекс связанных с целью задач позволили автору логически выстроить структуру диссертационного исследования.

Диссертация состоит из введения, пяти глав, заключения, списка литературы из 323 наименований и 13 приложений. Содержание исследования изложено на 455 страницах, включает 15 таблиц и 20 рисунков.

Во введении (стр. 6-19) раскрыта актуальность темы исследования и степень ее проработанности, определены цель и задачи, объект и предмет исследования, теоретическая и методологическая база, научная новизна основных полученных автором результатов, их теоретическая и практическая значимость.

В первой главе «Теоретические основы формирования стратегии операционной деятельности промышленного предприятия» (стр. 20-62) уточнено понятие операционной деятельности промышленного предприятия, предложена классификация видов деятельности предприятия, обосновано представление о стратегическом характере операционной деятельности, и предложено понятие стратегии операционной деятельности промышленного предприятия, показана связь характера операционной деятельности с управлением оборотными средствами.

Во второй главе «Методологические аспекты разработки стратегии операционной деятельности промышленного предприятия» (стр. 63-106) разработана классификация видов стратегий операционной деятельности на основе количественных критериев, сформирована авторская система балльных оценок стратегий операционной деятельности, проведена апробация предложенного подхода на примере восьми российских предприятий металлургической отрасли.

В третьей главе «Методы исследования и оценки показателей эффективности оборотных средств как факторов, определяющих стратегию операционной деятельности промышленного предприятия» (стр. 107-183) проведен критический анализ современных методов оценки оборачиваемости оборотных средств предприятия. Разработан метод расчета длительности пребывания оборотных средств в анализируемом периоде для каждой формы в отдельности и для оборотных средств в целом.

В четвертой главе «Управление оборотными средствами в процессе реализации стратегии операционной деятельности промышленного предприятия» (стр. 184-228) предложен механизм формирования и реализации стратегии операционной деятельности промышленного предприятия, согласованный с этапом жизненного цикла предприятия, разработан комплекс методов управления оборотными средствами, позволяющий целенаправленно влиять на факторы, определяющие вид

стратегии операционной деятельности предприятия в целях повышения ее эффективности.

В пятой главе «Информационное обеспечение управления оборотными средствами при реализации стратегии операционной деятельности промышленного предприятия в цифровой экономике» (стр. 229-275) разработана организационная схема мониторинга стратегии операционной деятельности, а также предложен матричный подход к управлению оборотными средствами предприятия в условиях цифровой экономики.

В заключении (стр. 276-285) подведены итоги диссертационного исследования. Обосновано применение выводов и рекомендаций в практике работы промышленных предприятий и в научно-образовательной сфере.

Приложения (стр. 319-455) включают структурно-логическую схему диссертационного исследования, финансовую отчетность предприятия ПАО «ЧТПЗ», использованную в качестве примера для установления вида стратегии операционной деятельности предприятия, описание экономико-математических моделей, разработанных автором в рамках исследования, а также перечень таблиц и рисунков, приведенных в работе.

Методология, комплекс теоретических концепций и практических инструментов, примененных для решения поставленных цели и задач, полностью соответствуют требованиям, предъявляемым ВАК РФ к диссертациям на соискание степени доктора наук.

Научная новизна полученных результатов, положений, выводов и рекомендаций диссертационного исследования

В ходе исследования автором получены следующие результаты, обладающие научной новизной, имеющие теоретическую, методологическую и практическую значимость.

1. На основе предложенных автором девяти классификационных признаков разработана типология видов деятельности промышленного

предприятия, позволившая позиционировать и уточнить понятие операционной деятельности, сформулировать проблему необходимости повышения эффективности операционной деятельности промышленного предприятия на основе научного управления его оборотными средствами (стр. 29, 59-62). Введено в научный оборот понятие «стратегия операционной деятельности промышленного предприятия» (стр. 43), определено ее место в иерархии стратегий предприятия (стр. 61).

2. Разработан методологический подход к установлению ее вида (стр. 78-79). Предложенный подход позволяет на основе количественных параметров оценить степень интенсивности /экстенсивности характера операционной деятельности промышленного предприятия (стр. 82-83), дать оценку уровня эффективности операционной деятельности (стр.85-89), выявить соответствие стратегия операционной деятельности предприятия корпоративной стратегии и этапу жизненного цикла предприятия (стр.184-187).

3. Предложен новый показатель эффективности операционной деятельности промышленного предприятия – средняя длительность пребывания оборотных средств в анализируемом периоде (стр. 114), который является самостоятельным фактором первого порядка, определяющим вид стратегии операционной деятельности. Разработан метод расчета предложенного показателя как для оборотных средств в целом, так и поэлементно, отличающийся от традиционных методов расчета оборачиваемости (стр. 115-164). В целях реализации предложенного метода расчета средней длительности пребывания оборотных средств в анализируемом периоде на практике и расчета предложенного показателя в скользящем режиме разработан методический подход к оптимизации длительности анализируемого периода (стр. 333-362).

4. Разработан механизм корректировки стратегии операционной деятельности промышленного предприятия путем управления величиной оборотных средств и длительностью их пребывания в анализируемом

периоде (стр. 187-192). В рамках этого механизма предложен комплекс новых методов управления оборотными средствами, в число которых входит углубленный матричный анализ вида $ABC \times X_0 X_1 YZ$, отличающийся от традиционного анализа введением новой группы оборотных средств с нулевой колеблемостью спроса (стр. 256-257). Для каждой группы предложенной матрицы теоретически обосновано и рекомендовано применение известных моделей управления оборотными средствами (стр. 258-260, 448-452).

5. Предложен двухуровневый подход к группировке и оптимизации оборотных средств, который позволяет уменьшить размерность задачи оптимизации запасов оборотных средств и провести межгрупповую оптимизацию полных издержек управления запасами (стр. 194-207). Введено понятие минимаксного нормировочного множителя и разработаны модели оптимизации мгновенных и протяженных во времени поставок оборотных средств при заданных ограничениях (стр. 207-225, 380-447). Применение этих моделей позволяет в совокупности повысить эффективность операционной деятельности промышленного предприятия и целенаправленно изменить стратегию операционной деятельности, приведя ее в соответствие с корпоративной стратегией и этапом жизненного цикла предприятия.

Значимость диссертационного исследования для науки и практики

Выводы и результаты, полученные Ю.Н. Кулаковой в диссертационном исследовании, могут быть использованы научным сообществом для дальнейшего развития теории и методологии управления оборотными средствами промышленного предприятия в целях повышения эффективности его операционной деятельности, а также при преподавании соответствующих учебных дисциплин.

Применение результатов исследования в практической деятельности промышленных предприятий может заключаться в совершенствовании

методов оценки эффективности операционной деятельности и разработки рекомендаций по повышению ее эффективности с применением разработанных автором экономико-математических методов и моделей управления оборотными средствами.

Критические замечания и предложения

1. Тема диссертационного исследования сформулирована, на наш взгляд, слишком широко, и может трактоваться как теория и методология стратегического управления операционной деятельностью промышленного предприятия, имеющая своей целью достижение корпоративных целей и задач. В то же время автор предлагает свое, достаточно узкое, понимание стратегии операционной деятельности предприятия (стр. 43), не совпадающее с традиционным представлением о стратегии как о глобальном, системном плане развития предприятия, в связи с чем возникает неоднозначность понимания ряда теоретических терминов.

Главным фактором, влияющим на результат операционной деятельности и формирующим авторскую концепцию классификации стратегий операционной деятельности, автор считает оборотные средства (стр.43), при этом в работе не раскрыта роль основных средств предприятия, а также иных ресурсов, имеющихся в его распоряжении. Однако при управлении операционной деятельностью стоит учитывать тот факт, что в разных отраслях промышленности преимущественное влияние на результаты этой деятельности могут оказывать разные факторы, а, значит, не всегда оборотные средства будут являться главным фактором.

2. В работе отсутствует четкий методологический каркас, представленный совокупностью исследовательского ядра, теоретических концепций и подходов, системного алгоритма методов реализации проблемы. Данный факт затрудняет понимание новизны предлагаемых в работе методологических положений.

3. Не совсем ясно, в чем заключается новизна авторского определения операционной деятельности промышленного предприятия. Фактически

автор приравнивает ее к «основной (текущей, обычной) деятельности предприятия» (стр. 29).

4. В пункте 3 научной новизны отмечено, что автором «получены зависимости, позволяющие учесть специфику пребывания оборотных средств на каждой стадии кругооборота...» (стр.12). Использование термина «зависимость» предполагает выяснение корреляции одного показателя (ей) от другого (их). Вместе с тем, в работе не указано, какие именно зависимости получены автором, а также не разъясняется, каким образом и с помощью какого инструментария они получены.

5. В работе устанавливается связь стратегии операционной деятельности с жизненным циклом предприятия (стр.184), однако, на наш взгляд, более существенной является ее связь с технологическим укладом, поскольку очевидно, что содержание операционной деятельности предприятия существенно меняется под воздействием технологических факторов как внешнего, так и внутреннего по отношению к предприятию характера.

6. В диссертационном исследовании разработан комплекс моделей оптимизации оборотных средств для поточных линий, то есть характерных, в основном, для предприятий металлургии (стр. 423-431), но не сделана детализация методов управления операционной деятельностью в других отраслях промышленности. Методы и положения управления оборотными средствами в работе не детализированы по отраслям, типам производства, специфике технологических операций, размеру предприятий и пр. Вместе с тем, именно эти факторы являются ключевыми как для пребывания оборотных средств в анализируемом периоде, так и для разработки операционной стратегии промышленного предприятия в целом.

Вместе с тем необходимо отметить, что указанные замечания носят дискуссионный характер и не влияют на общую положительную оценку диссертационной работы Кулаковой Ю.Н.

Заключение о соответствии диссертации критериям Положения о присуждении ученых степеней

Диссертация Кулаковой Юлии Николаевны «Формирование и реализация стратегии операционной деятельности промышленного предприятия: теория и методология» является законченным исследованием, выполненным на высоком научном уровне, содержащим выводы и результаты, которые обладают научной новизной и имеют теоретическую и практическую значимость. Диссертационное исследование формирует прирост знаний в области управления операционной деятельностью промышленных предприятий.

Полученные автором результаты исследования достоверны, подтверждены статистическими данными и результатами математического моделирования, заключения и выводы обоснованы. Материал диссертации систематизирован и выстроен в соответствии с логикой решения поставленных цели и задач.

Содержание диссертации соответствует требованиям пп. 9-14 Положения о присуждении ученых степеней, утвержденным Постановлением Правительства РФ № 842 от 24 сентября 2013 г., а также следующим пунктам Паспорта научной специальности 08.00.05 «Экономика и управление народным хозяйством (экономика, организация и управление предприятиями, отраслями, комплексами: промышленность)»: п. 1.1.1 «Разработка новых и адаптация существующих методов, механизмов и инструментов функционирования экономики, организации и управления хозяйственными образованиями в промышленности», п. 1.1.4 «Инструменты внутрифирменного и стратегического планирования на промышленных предприятиях, отраслях и комплексах», п.1.1.13 «Инструменты и методы менеджмента промышленных предприятий, отраслей, комплексов», п.1.1.15 «Теоретические и методологические основы эффективности развития предприятий, отраслей и комплексов народного хозяйства».

Считаем, что автор диссертации Кулакова Юлия Николаевна заслуживает присуждения ученой степени доктора экономических наук по специальности 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством (экономика, организация и управление предприятиями, отраслями, комплексами: промышленность).

Отзыв ведущей организации подготовлен доктором экономических наук, доцентом Ореховой Светланой Владимировной, заведующим кафедрой экономики предприятий ФГБОУ ВО «Уральский государственный экономический университет», обсужден и одобрен на заседании кафедры экономики предприятий, протокол № 08 от «14» января 2020 года.

Заведующий кафедрой
экономики предприятий
ФГБОУ ВО «Уральский
государственный
экономический университет»,
доктор экономических наук, доцент



Орехова С.В.

Почтовый адрес: 620144, Екатеринбург, ул. 8 Марта / Народной воли, 62/45
Телефон: (343) 257-91-40, 221-17-07 Факс: (343) 257-71-47
Адрес электронной почты: usue@usue.ru.

