

# **УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВО-ЕКОНОМІЧНОЮ БЕЗПЕКОЮ**

**Підручник**

Полтава  
2018

УДК [658.15:336:005.934] (075.8)

У 66

Рекомендовано до друку  
Вченою радою Полтавського  
національного технічного  
університету імені Юрія  
Кондратюка (протокол № 5  
від 5 жовтня 2017 року).

Рецензенти: **Т.В. Момот**, доктор екон. наук, професор,  
Харківський національний університет міського  
господарства імені О.М. Бекетова

**Є.І. Овчаренко**, доктор екон. наук, доцент,  
Східноукраїнський національний університет  
імені Володимира Даля (м. Сєверодонецьк)

**Є.М. Рудніченко**, доктор екон. наук, доцент,  
Хмельницький національний університет

**У 66** **Управління фінансово-економічною безпекою:** [підручник] /  
[Г.В. Козаченко, С.В. Онищенко, Т.М. Завора]; за заг. ред.  
В.О. Онищенка та Г.В. Козаченко. – Полтава: ПолтНТУ, 2018. –  
530 с.

**ISBN 978-966-616-173-7**

У підручнику подано зміст основних курсів магістерської програми «Управління фінансово-економічною безпекою»: організація та управління системою економічної безпеки підприємства, організація та управління інформаційно-аналітичним забезпеченням фінансово-економічної безпеки суб'єктів господарювання, організація та управління майновою й особистою безпекою підприємця; містяться контрольні питання, практичні завдання відповідно до окремих тем курсів. Підручник орієнтований на **викладачів, студентів та аспірантів управлінських і економічних спеціальностей вищих навчальних закладів, а також на широке коло читачів, які цікавляться питаннями оцінювання та забезпечення економічної безпеки (держави, регіону, підприємства).**

УДК [658.15:336:005.934] (075.8)

ISBN 978-966-616-173-7

@ Онищенко В.О., Козаченко Г.В.,  
Онищенко С.В., Завора Т.М.

# **FINANCIAL AND ECONOMIC SECURITY MANAGEMENT**

**TEXTBOOK**

Poltava  
2018

UDC [658.15:336:005.934] (075.8)

U 66

Recommended for publication by  
the Academic Council of Poltava  
National Technical Yuri  
Kondratyuk University  
(Record №.5, October 5, 2017).

Reviewers: **T.V. Momot**, Doctor of Economic Sciences, full professor, O.M.Beketov National University of Urban Economy in Kharkiv;  
**E.I. Ovcharenko**, Doctor of Economic Sciences, associate professor, Volodymyr Dahl East Ukrainian National University, (Severodonetsk);  
**E.M. Rudnichenko**, Doctor of Economic Sciences, associate professor, Khmelnytskyi National University.

**U 66** Financial and Economic Security Management: [text-book] / [H.V. Kozachenko, S.V. Onyshchenko, T.M. Zavora]; under the general editorship V.O. Onyshchenko and H.V. Kozachenko. – Poltava: PoltNTU, 2018. – 530 p.

**ISBN 978-966-616-173-7**

The textbook comprises the content of master program courses on “Financial and Economic Security Management”: organizing and managing enterprise economic security system, organizing and managing informational and analytical support of business entities financial and economic security, organizing and managing an entrepreneur property and personal security; it also contains test questions and drills according to separate course topics. The textbook is intended for teachers, undergraduate and postgraduate university students of managerial and economic specialties as well as wide readership interested in issues of economic security evaluating and providing (in terms of a state, region and enterprise).

UDC [658.15:336:005.934] (075.8)

ISBN 978-966-616-173-7      © Onyshchenko V.O., Kozachenko H.V.,  
Onyshchenko S.V., Zavora T.M.

## ЗМІСТ

<b>ПЕРЕДМОВА.....</b>	<b>21</b>
<b>РОЗДІЛ 1. ОРГАНІЗАЦІЯ ТА УПРАВЛІННЯ СИСТЕМОЮ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ ПІДПРИЄМСТВА.....</b>	<b>27</b>
Тема 1. ЕКОНОМІЧНА БЕЗПЕКА ЯК ОСНОВНА КАТЕГОРІЯ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКОЛОГІЇ .....	27
1.1. Безпека як потреба та властивість об'єкта, як універсальна комплексна міждисциплінарна категорія .....	27
1.2. Економічна безпекологія як галузь безпекології.....	30
1.3. Причини й чинники, що зумовили актуалізацію економічної безпекології .....	34
Висновки та узагальнення .....	39
Контрольні питання .....	39
Використана література .....	40
Тема 2. ПОНЯТІЙНО-КАТЕГОРІАЛЬНИЙ АПАРАТ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКОЛОГІЇ .....	41
2.1. Основні елементи понятійно-категоріального апарату економічної безпекології .....	41
2.2. Атрибути поняття «економічна безпека підприємства» .....	43
Висновки та узагальнення .....	46
Контрольні питання .....	47
Використана література .....	47
Тема 3. ЕКОНОМІЧНА БЕЗПЕКА ПІДПРИЄМСТВА: ПІДХОДИ ДО ТЛУМАЧЕННЯ .....	49
3.1. Основні підходи до тлумачення змісту поняття «економічна безпека підприємства» .....	49
3.2. Захисний підхід до тлумачення економічної безпеки підприємства .....	54
3.3. Ресурсний підхід до тлумачення економічної безпеки підприємства .....	55
3.4. Гармонізаційний підхід до тлумачення економічної безпеки підприємства .....	57
3.5. Вузькофункціональний підхід до тлумачення економічної безпеки підприємства .....	59
Висновки та узагальнення .....	60
Контрольні питання .....	61
Використана література .....	62
Тема 4. ЗАГРОЗИ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА У ЗАХИСНОМУ ПІДХОДІ .....	63
4.1. Еволюція захисного підходу в економічній безпекології .....	63

4.2. Загроза та захист як головні категорії захисного підходу в економічній безпекології.....	65
4.3. Основні загрози підприємству та його діяльності у вітчизняній економіці .....	67
Висновки та узагальнення .....	73
Контрольні питання .....	74
Практичні завдання .....	74
Використана література .....	78
Тема 5. СИСТЕМА ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ ПІДПРИЄМСТВА: ПРИЗНАЧЕННЯ, ФУНКЦІЇ, ВЛАСТИВОСТІ .....	80
5.1. Підходи до побудови системи економічної безпеки підприємства .....	80
5.2. Система економічної безпеки підприємства: призначення та властивості.....	84
5.3. Завдання й функції системи економічної безпеки підприємства .....	87
Висновки та узагальнення .....	89
Контрольні питання .....	91
Практичні завдання .....	91
Використана література .....	92
Тема 6. СТРУКТУРА СИСТЕМИ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ ПІДПРИЄМСТВА .....	95
6.1. Структура як характеристика системи .....	95
6.2. Структура системи економічної безпеки підприємства за функціональним підходом .....	97
6.3. Структура системи економічної безпеки підприємства за об'єктно-суб'єктним підходом .....	105
6.4. Ресурси та способи захисту в системі економічної безпеки підприємства .....	109
Висновки та узагальнення .....	110
Контрольні питання .....	111
Практичні завдання .....	112
Використана література .....	112
Тема 7. СИСТЕМА ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ ПІДПРИЄМСТВА: СТАТУС, ДЕТЕРМІНАНТИ, РЕЖИМИ ФУНКЦІОНУВАННЯ, КОНЦЕПЦІЯ ПОБУДОВИ.....	114
7.1. Статус системи економічної безпеки підприємства у системі управління ним .....	114
7.2. Детермінанти системи економічної безпеки підприємства.....	117
7.3. Режими функціонування системи економічної безпеки підприємства .....	123

7.4. Концепція побудови системи економічної безпеки підприємства .....	124
Висновки та узагальнення .....	125
Контрольні питання .....	126
Практичні завдання .....	127
Використана література .....	128
<b>Тема 8. ОЦІНЮВАННЯ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ ПІДПРИЄМСТВА .....</b>	<b>130</b>
8.1. Призначення оцінок економічної безпеки підприємства .....	130
8.2. Основні підходи до оцінювання економічної безпеки (держави, підприємства) .....	131
8.3. Методика оцінювання економічної безпеки підприємства за функціональним підходом .....	138
8.4. Методика оцінювання економічної безпеки підприємства за індикаторним підходом .....	146
8.5. Методичні рекомендації щодо розрахунку рівня економічної безпеки України .....	149
Висновки та узагальнення .....	152
Контрольні питання .....	152
Практичні завдання .....	153
Використана література .....	154
<b>Тема 9. ОБ'ЄКТИВІЗАЦІЯ СИСТЕМИ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ ПІДПРИЄМСТВА .....</b>	<b>156</b>
9.1. Поняття «об'єктивізація системи економічної безпеки підприємства» .....	156
9.2. Відмінності системи економічної безпеки підприємства та його структурного підрозділу з економічної безпеки .....	159
9.3. Структурний підрозділ з економічної безпеки підприємства як суб'єкт об'єктивізації його системи економічної безпеки .....	161
Висновки та узагальнення .....	172
Контрольні запитання .....	173
Практичні завдання .....	174
Використана література .....	175
<b>Тема 10. КОМПЕТЕНЦІЇ СТРУКТУРНОГО ПІДРОЗДІЛУ З ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ ПІДПРИЄМСТВА .....</b>	<b>177</b>
10.1. Імплементация структурного підрозділу з економічної безпеки до системи управління підприємством .....	177
10.2. Компетенції структурного підрозділу з економічної безпеки підприємства .....	181
Висновки та узагальнення .....	188
Контрольні питання .....	189

Практичні завдання .....	190
Використана література .....	191
<b>Тема 11. ОРГАНІЗАЦІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ СТРУКТУРНОГО ПІДРОЗДІЛУ З ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ ПІДПРИЄМСТВА.....</b>	<b>193</b>
11.1. Структура підрозділу з економічної безпеки підприємства.....	193
11.2. Регламент структурного підрозділу з економічної безпеки підприємства .....	196
Висновки та узагальнення .....	199
Контрольні питання .....	200
Практичні завдання .....	201
Використана література .....	202
Додатки.....	204
<b>Тема 12. ОЦІНЮВАННЯ ЕФЕКТИВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ СТРУКТУРНОГО ПІДРОЗДІЛУ З ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ ПІДПРИЄМСТВА .....</b>	<b>217</b>
12.1. Зміст поняття «ефективність» .....	217
12.2. Оцінювання ефективності діяльності структурного підрозділу підприємства з економічної безпеки.....	219
12.3. Технології оцінювання співробітників структурного підрозділу підприємства з економічної безпеки.....	224
Висновки та узагальнення .....	230
Контрольні питання .....	230
Практичні завдання .....	231
Використана література .....	233
Рекомендована література.....	233
<b>РОЗДІЛ 2. ОРГАНІЗАЦІЯ ТА УПРАВЛІННЯ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНИМ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯМ ФІНАНСОВО-ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ СУБ'ЄКТІВ ГОСПОДАРЮВАННЯ .....</b>	<b>235</b>
<b>Тема 1. ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ ТА ЇЇ КОМПОНЕНТИ .....</b>	<b>235</b>
1.1. Інформаційно-аналітична діяльність: поняття, об'єкт, суб'єкт, засоби діяльності, мета .....	235
1.2. Принципи та функції інформаційно-аналітичної роботи ...	238
1.3. Ситуація як предмет інформаційно-аналітичної діяльності .....	243
1.4. Процес та засоби інформаційно-аналітичної діяльності .....	244
Висновки та узагальнення .....	248
Контрольні питання .....	249

Використана література .....	249
Тема 2. ОСНОВИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФІНАНСОВО-ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ СУБ'ЄКТІВ ГОСПОДАРЮВАННЯ .....	252
2.1. Основні поняття та категорії фінансово-економічної безпеки .....	252
2.2. Суть і поняття інформації, її класифікація й основні види .....	256
2.3. Цілі та завдання інформаційно-аналітичного забезпечення фінансово-економічної безпеки підприємства ....	263
Висновки та узагальнення .....	265
Контрольні питання .....	266
Використана література .....	267
ТЕМА 3. ІНФОРМАЦІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФІНАНСОВО- ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ СУБ'ЄКТІВ ГОСПОДАРЮВАННЯ.....	272
3.1. Інформаційне забезпечення фінансово-економічної безпеки підприємства: склад, види, класифікація .....	272
3.2. Склад та елементи фінансової звітності .....	275
3.3. Якісні характеристики фінансової звітності та принципи її підготовки .....	281
3.4. Розкриття інформації у фінансовій звітності .....	282
Висновки та узагальнення .....	285
Контрольні питання .....	286
Використана література .....	286
ТЕМА 4. ОРГАНІЗАЦІЯ ІНФОРМАЦІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФІНАНСОВОЇ СКЛАДОВОЇ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ СУБ'ЄКТІВ ГОСПОДАРЮВАННЯ ..	288
4.1. Правові засади регулювання, організації, ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.....	288
4.2. Організація й ведення бухгалтерського обліку .....	289
4.3. Первинні облікові документи та реєстри бухгалтерського обліку.....	291
4.4. Облікова політика як елемент системи організації інформаційного забезпечення фінансової складової економічної безпеки підприємства .....	293
4.5. Інвентаризація активів і зобов'язань підприємства: об'єкти, періодичність проведення .....	303
4.6. Організація та основні правила проведення інвентаризації.....	306
4.7. Перевірка й оформлення результатів інвентаризації .....	313
Висновки та узагальнення .....	315

Контрольні запитання .....	316
Використана література .....	317
Тема 5. МЕТОДОЛОГІЧНІ ОСНОВИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ .....	319
5.1. Загальна характеристика методології інформаційно-аналітичної діяльності .....	319
5.2. Характеристика загальних методів інформаційно-аналітичної діяльності .....	322
5.3. Сукупність методів аналізу і синтезу в процесі інформаційно-аналітичної діяльності .....	330
Висновки та узагальнення .....	333
Контрольні питання .....	334
Використана література .....	335
Тема 6. МЕТОДИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНИХ ДОСЛІДЖЕНЬ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ СУБ'ЄКТІВ ГОСПОДАРЮВАННЯ .....	337
6.1. Методика комплексного порівняльного рейтингового оцінювання фінансового стану підприємства .....	337
6.1.1. Метод сум .....	340
6.1.2. Метод балів .....	341
6.1.3. Метод відстаней .....	342
6.1.4. Ранжування підприємств .....	345
6.2. Оцінювання постачальників за важливістю критеріїв .....	346
6.3. Використання методичного апарату в оперативному плануванні підприємства .....	348
Висновки та узагальнення .....	351
Контрольні питання .....	352
Використана література .....	352
Тема 7. ПРАВОВИЙ ЗАХИСТ КОМЕРЦІЙНОЇ ТАЄМНИЦІ .....	354
7.1. Поняття та ознаки комерційної таємниці. Об'єкти й суб'єкти права власності на комерційну таємницю ..	354
7.2. Система правового захисту комерційної таємниці підприємства, її елементи та складові .....	358
7.3. Юридичне закріплення права підприємства на комерційну таємницю .....	361
7.4. Визначення відомостей, що складають комерційну таємницю підприємства .....	365
7.5. Допуск та доступ до комерційної таємниці .....	369
7.6. Правове регулювання порядку збереження комерційної таємниці при укладанні господарських договорів, веденні ділових переговорів .....	375

Висновки та узагальнення .....	376
Контрольні питання .....	377
Використана література .....	378
Тема 8. ЕКОНОМІЧНА РОЗВІДКА .....	380
8.1. Роль економічної розвідки у конкурентній боротьбі .....	380
8.2. Організація та ефективність економічної розвідки .....	383
8.3. Методи збирання інформації .....	387
8.4. Канали витікання інформації .....	390
8.5. Дані про ділових партнерів та конкурентів .....	392
8.6. Засоби збирання інформації .....	393
Висновки та узагальнення .....	396
Контрольні питання .....	397
Використана література .....	398
Тема 9. СИСТЕМА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФІНАНСОВО- ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ СУБ'ЄКТІВ ГОСПОДАРЮВАННЯ ..	399
9.1. Загальні положення і класифікація заходів забезпечення фінансово-економічної безпеки підприємства ....	399
9.2. Завдання щодо забезпечення захисту підприємництва в Україні .....	401
9.3. Служба економічної безпеки підприємства .....	402
9.4. Способи захисту від економічного шпигунства .....	404
Висновки та узагальнення .....	408
Контрольні питання .....	409
Використана література .....	409
Рекомендована література .....	410
Додатки .....	416

### **РОЗДІЛ 3. ОРГАНІЗАЦІЯ ТА УПРАВЛІННЯ МАЙНОВОЮ ТА ОСОБИСТОЮ БЕЗПЕКОЮ ПІДПРИЄМЦЯ .....**

**448**

ТЕМА 1. ОСНОВИ ОСОБИСТОЇ БЕЗПЕКИ ПІДПРИЄМЦЯ .....	448
1.1. Безпека підприємства .....	448
1.2. Особиста безпека підприємця .....	454
1.3. Заходи щодо забезпечення особистої безпеки у випадках загроз життю підприємця .....	456
1.4. Правила особистої безпеки підприємця .....	457
Висновки та узагальнення .....	461
Контрольні питання .....	462
Використана література .....	463
Тема 2. СТАНДАРТИ БЕЗПЕКИ ПІДПРИЄМСТВА .....	464
2.1. Об'єкти захисту у підприємницькій діяльності .....	464

2.2. Стандарти безпеки у безпекозабезпечувальній діяльності підприємства .....	466
2.3. Інформація як особливий об'єкт захисту .....	468
2.4. Міжнародні стандарти інформаційної безпеки .....	474
Висновки та узагальнення .....	476
Контрольні питання .....	477
Використана література .....	477
<b>Тема 3. РОБОТА З ПЕРСОНАЛОМ ПІДПРИЄМСТВА ТА НАПРЯМИ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЙОГО БЕЗПЕКИ .....</b>	<b>479</b>
3.1. Безпека персоналу підприємства та напрями її забезпечення .....	479
3.2. Підрозділ підприємства з безпеки, цілі і завдання його діяльності .....	486
3.3. Засоби та методи забезпечення безпеки персоналу підприємства .....	488
Висновки та узагальнення .....	490
Контрольні питання .....	491
Використана література .....	491
<b>Тема 4. КАДРОВА БЕЗПЕКА ТА КАДРОВЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НА ПІДПРИЄМСТВІ .....</b>	<b>493</b>
4.1. Кадри підприємства як джерело загроз його економічній безпеці .....	493
4.2. Етапи і процедури відбору персоналу підприємства .....	500
4.3. Функції та завдання кадрової служби у забезпеченні економічної безпеки підприємства .....	505
Висновки та узагальнення .....	511
Контрольні питання .....	511
Практичні завдання .....	512
Використана література .....	513
<b>Тема 5. ЗАХИСТ МАЙНА ПІДПРИЄМСТВА .....</b>	<b>514</b>
5.1. Майно підприємства як об'єкт захисту .....	514
5.2. Фізичний захист майна (активів) підприємства .....	516
5.3. Попередження рейдерських захоплень активів підприємства .....	517
5.4. Захисні механізми протидії рейдерству .....	522
Висновки та узагальнення .....	527
Контрольні питання .....	527
Практичні завдання .....	528
Використана література .....	529
Рекомендована література .....	529

## CONTENT

<b>INTRODUCTION .....</b>	<b>21</b>
<b>SECTION 1. ORGANIZING AND MANAGING ENTERPRISE ECONOMIC SECURITY SYSTEM.....</b>	<b>27</b>
CHAPTER 1. ECONOMIC SECURITY AS THE MAIN CATEGORY OF ECONOMIC SECURITY STUDY .....	27
1.1. Security as an object's need and characteristic, as well as a universal complex interdisciplinary category .....	27
1.2. Economic security study as a branch of security study .....	30
1.3. Reasons and factors causing actualization of economic security study .....	34
Summary and Conclusions .....	39
Test questions.....	39
References.....	40
CHAPTER 2. ECONOMIC SECURITY STUDY FRAMEWORK OF CATEGORIES AND CONCEPTS .....	41
2.1. Main elements of economic security study framework of categories and concepts .....	41
2.2. Attributes of "enterprise economic security" notion .....	43
Summary and Conclusions .....	46
Test questions.....	47
References.....	47
CHAPTER 3. ENTERPRISE ECONOMIC SECURITY: INTERPRETIVE APPROACH .....	49
3.1. Main approaches to interpreting the notion of "enterprise economic security" .....	49
3.2. Protective approach to interpreting enterprise economic security .....	54
3.3. Resource approach to interpreting enterprise economic security .....	55
3.4. Harmonization approach to interpreting enterprise economic security .....	57
3.5. Niche approach to interpreting enterprise economic security .....	59
Summary and Conclusions .....	60
Test questions.....	61
References.....	62
CHAPTER 4. THREATS TO ENTERPRISE ACTIVITY UNDER PROTECTIVE APPROACH .....	63
4.1. Evolution of protective approach in economic security study .....	63
4.2. Threat and protection as main categories of safeguarding approach in economic ecosecurity .....	65

4.3. Main threats for enterprise and its activity in domestic economy ....	67	
Summary and conclusions.....	73	
Control questions .....	74	
Drills .....	74	
References.....	78	
CHAPTER 5. ENTERPRISE ECONOMIC SECURITY SYSTEM: PURPOSE, FUNCTIONS, PROPERTIES .....		80
5.1. Approaches to developing enterprise economic security system.....	80	
5.2. Enterprise economic security system: purpose and properties .....	84	
5.3. Tasks and functions of enterprise economic security system .....	87	
Summary and conclusions.....	89	
Control questions .....	91	
Drills .....	91	
References.....	92	
CHAPTER 6. STRUCTURE OF ENTERPRISE ECONOMIC SECURITY SYSTEM.....		95
6.1. Structure as system characteristic.....	95	
6.2. Structure of enterprise economic security system according to functional approach.....	97	
6.3. Structure of enterprise economic security system according to subject-object approach.....	105	
6.4. Resources and protection techniques in enterprise economic security system .....	109	
Summary and conclusions.....	110	
Control questions .....	111	
Drills .....	112	
References.....	112	
CHAPTER 7. ENTERPRISE ECONOMIC SECURITY SYSTEM: STATUS, DETERMINANTS, OPERATING MODES, CONSTRUCTION CONCEPT .....		114
7.1. Status of enterprise economic security system in its management system.....	114	
7.2. Determinants of enterprise economic security system .....	117	
7.3. Operating modes of enterprise economic security system .....	123	
7.4. Construction concept of enterprise economic security system .....	124	
Summary and conclusions.....	125	
Test questions.....	126	
Drills .....	127	
References.....	128	

CHAPTER 8. ASSESSING ENTERPRISE ECONOMIC SECURITY .....	130
8.1. Purpose of assessing enterprise economic security system.....	130
8.2. Main approaches to assessing economic security (state, enterprise).....	131
8.3. Methodology for assessing enterprise economic security system according to functional approach .....	138
8.4. Methodology for assessing enterprise economic security system according to indicator approach .....	146
8.5. Methodological recommendations for calculation Ukraine's economic security level.....	149
Summary and conclusions.....	152
Test questions.....	152
Drills .....	153
References.....	154
CHAPTER 9. OBJECTIVIZATION OF ENTERPRISE ECONOMIC SECURITY SYSTEM .....	156
9.1. Concept of "Objectivization of enterprise economic security system" .....	156
9.2. Differences in enterprise economic security system and its structural subdivision on economic security" .....	159
9.3. Structural subdivision on enterprise economic security as objectivization subject of its economic security system .....	161
Summary and conclusions.....	172
Test questions.....	173
Drills .....	174
References.....	175
CHAPTER 10. COMPETENCES OF STRUCTURAL SUBDIVISION ON ENTERPRISE ECONOMIC SECURITY .....	177
10.1. Implementation of structural subdivision on economic security to enterprise management system.....	177
10.2. Competences on structural subdivision on enterprise economic security.....	181
Summary and conclusions.....	188
Test questions.....	189
Drills .....	190
References.....	191
CHAPTER 11. ORGANIZATIONAL ACTIVITY PROVIDING OF THE ECONOMIC SECURITY BUSINESS UNIT .....	193
11.1. Structure of enterprise economic security business subdivision .....	193
11.2. Bylaws of enterprise economic security business subdivision ....	196
Summary and conclusions.....	199

Test questions .....	200
Drills .....	201
References .....	202
Appendix .....	204
<b>CHAPTER 12. ASSESSMENT OF ACTIVITY EFFECTIVENESS OF ENTERPRISE ECONOMIC SECURITY STRUCTURAL SUBDIVISION .....</b>	
12.1. Concept of “effectiveness” .....	217
12.2. Assessment of activity effectiveness of enterprise economic security structural subdivision .....	219
12.3. Techniques of employees assessment at enterprise economic security structural subdivision .....	224
Summary and references .....	230
Test questions .....	230
Drills .....	231
References .....	233
Recommended literature .....	233
<b>SECTION 2. ORGANIZING AND MANAGING INFORMATIONAL AND ANALITICAL SUPPLY OF BUSINESS ENTITIES FINANCIAL AND ECONOMIC SECURITY .....</b>	
<b>235</b>	
<b>CHAPTER 1. INFORMATION ANALYSIS ACTIVITY AND ITS CONSTITUENTS .....</b>	
<b>235</b>	
1.1. Information analysis activity: concept, object, subject, means of activity, targets .....	235
1.2. Information analysis work principles and functions .....	238
1.3. Situation as an object of information analyses activity .....	243
1.4. Information analysis activity process and means .....	244
Summary and references .....	248
Test questions and drills .....	249
References .....	249
<b>CHAPTER 2. FUNDAMENTALS OF BUSINESS ENTITY FINANCIAL AND ECONOMIC SECURITY INFORMATION AND ANALYTICAL SUPPORT .....</b>	
<b>252</b>	
2.1. Basic concepts and categories of financial and economic security .....	252
2.2. The essence and concept of information, its classification and main types .....	256
2.3. Aims and objectives of information and analytical support of enterprise financial and economic security .....	263
Summary and conclusions .....	265
Test questions and drills .....	266

References.....	267
<b>CHAPTER 3. BUSINESS ENTITY FINANCIAL AND ECONOMIC SECURITY INFORMATION SUPPORT .....</b>	<b>272</b>
3.1. Information support of financial and economic enterprise security: it's composition, types, classification.....	272
3.2. Structure and elements of financial statements.....	275
3.3. Qualitative characteristics of financial statements and the principles of its preparation.....	281
3.4. Disclosure in financial statements .....	282
Summary and conclusions .....	285
Test questions and drills .....	286
References.....	286
<b>CHAPTER 4. ORGANISATION OF BUSINESS ENTITY ECONOMIC SECURITY INFORMATION SUPPORT OF FINANCIAL COMPONENTS.....</b>	<b>288</b>
4.1. Legal basis for regulation, organization, accounting records maintenance and financial reporting in Ukraine.....	288
4.2. Organization and accounting records maintenance .....	289
4.3. Primary accounting documents and ledgers .....	291
4.4. Accounting policy as an element of the information support organization of the financial component of the enterprise economic security. ....	293
4.5. Inventory of enterprise assets and liabilities: facilities, frequency of conducting .....	303
4.6. Organization and the basic rules of the inventory.....	306
4.7. Checking and registration of inventory results .....	313
Summary and conclusions .....	315
Test questions and drills .....	316
References.....	317
<b>CHAPTER 5. METHODOLOGICAL BASICS OF INFORMATION ANALITICS.....</b>	<b>319</b>
5.1. General charecteristics of information analitics methodology ...	319
5.2. Characteristics of information analitics general methods.....	322
5.3. Combination of analysis technique and synthesis technique in the information analitics procedure .....	330
Summary and conclusions .....	333
Test questions and drills .....	334
References.....	335
<b>CHAPTER 6. METHODOLOGICAL SUPPORT OF EXTERNAL BENEFICIARY FINANCIAL ACTIVITIES INFORMATION ANALITICS .....</b>	<b>337</b>
6.1. Methodology of complex comparative rating evaluating of	

enterprise financial state .....	337
6.1.1. Summation method.....	340
6.1.2. Ball method.....	341
6.1.3. Distance method.....	342
6.1.4. Enterprises ranking .....	345
6.2. Suppliers assessment according to criteria importance .....	346
6.3. Applying methodologies in enterprise operative planning .....	348
Summary and conclusions .....	351
Test questions and drills .....	352
References.....	352
<b>CHAPTER 7. COMMERCIAL SECRETS LEGAL PROTECTION ...</b>	<b>354</b>
7.1. Definition and features of commercial secrets.	
Object and subject of property right to commercial secrets .....	354
7.2. Enterprise commercial secrets property right, its elements and components .....	358
7.3. Legal confirmation of enterprise commercial secrets property right .....	361
7.4. Defining data of enterprise commercial secrets property right..	365
7.5. Admission and access to commercial secrets .....	369
7.6. Legal regulation of commercial secrets privacy while forming contracts, conducting negotiations .....	375
Summary and conclusions .....	376
Test questions and drills .....	377
References.....	378
<b>CHAPTER 8. BUSINESS INTELLIGENCE.....</b>	<b>380</b>
8.1. The role of business intelligence in the competitive struggle ....	380
8.2. Organization and effectiveness of business intelligence .....	383
8.3. Methods of data collection .....	387
8.4. Channels of information leakage .....	390
8.5. Data on business partners and competitors .....	392
8.6. Means of data collection.....	393
Summary and conclusions .....	396
Test questions and drills .....	397
References.....	398
<b>CHAPTER 9. FINANCIAL AND ECONOMIC SECURITY SYSTEM OF BUSINESS ENTITIES.....</b>	<b>399</b>
9.1. General provisions and classification of enterprise financial and economic security measures .....	399
9.2. Ukrainian entrepreneurship security tasks .....	401
9.3. Enterprise economic security service .....	402
9.4. Methods of protection against business espionage .....	404
Summary and conclusions .....	409

Test questions and drills .....	409
References.....	409
Recommended literature .....	410
Appendixes .....	416

**SECTION 3. ORGANIZATION AND MANAGEMENT OF  
ENTEPRISE PROPERTY AND PERSONAL SAFETY ..... 448**

CHAPTER 1. BASES OF INDIVIDUAL SAFETY OF THE ENTERPRISE.....	448
1.1. Business security .....	448
1.2. Personal security of the entrepreneur .....	454
1.3. Personal security measures in cases of threats to the life of entrepreneur .....	456
1.4. The rules of personal security of the entrepreneur .....	457
Summary and conclusions.....	461
Test questions .....	462
References .....	463

CHAPTER 2. STANDARDS OF ENTERPRISE SAFETY .....	464
2.1. Objects of protection in entrepreneurial activity.....	464
2.2. Security standards in enterprise security providing activity .....	466
2.3. Information as a particular protection object .....	468
2.4. International standards of information security .....	474
Summary and references .....	476
Test questions .....	477
References .....	477

CHAPTER 3. PERSONNEL DEVELOPMENT AND WAYS OF ITS SECURITY PROVISION .....	479
3.1. Enterprise personnel security and ways of its provision .....	479
3.2. Enterprise security subdivision, its goals and objectives.....	486
3.3. Methods of enterprise personnel security provision.....	488
Summary and references .....	490
Test questions .....	491
References .....	491

CHAPTER 4. ENTERPRISE PERSONNEL SECURITY AND STAFFING .....	493
4.1. Enterprise staff as source of threats to its economic security ....	493
4.2. Stages and procedures of enterprise staff selection .....	500
4.3. Personnel department functions and objectives in enterprise economic security provision .....	505
Summary and conclusions.....	511
Test questions .....	511

Drills .....	512
References .....	513
CHAPTER 5. ENTERPRISE PROPERTY PROTECTION.....	514
5.1. Enterprise property as object of protection .....	514
5.2. Physical security of enterprise properties (assets).....	516
5.3. Enterprise assetes forcible takeover preventing	
5.4. Protective mechanisms of forcible takeover preventing .....	517
Summary and references .....	522
Test questions .....	527
Drills .....	528
References .....	529
Recommended literature .....	529