

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
«ХАРКІВСЬКИЙ ПОЛІТЕХНІЧНИЙ ІНСТИТУТ»**

Г. М. КОПТЄВА

**ТЕОРІЯ ТА МЕТОДОЛОГІЯ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ
ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ БІЗНЕС-ПРОЦЕСІВ
ТОРГОВЕЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА**

Монографія

**Харків
2020**

УДК 339.378:005.934

K65

Рекомендовано до друку вченою радою Національного технічного університету «Харківський політехнічний інститут» (протокол № 4 від 03.07.2020 р.)

Рецензенти:

Шиян Дмитро Вікторович – доктор економічних наук, професор, завідувач кафедри економіки підприємства та менеджменту Харківського національного економічного університету імені Семена Кузнеця

Гросул Вікторія Анатоліївна - доктор економічних наук, професор, завідувач кафедри економіки та управління Харківського державного університету харчування та торгівлі

Маковоз Оксана Сергіївна - доктор економічних наук, доцент, професор кафедри менеджменту та оподаткування, Національний технічний університет «Харківський політехнічний інститут»

ISBN 978-617-7879-31-1

Коптєва Г.М.

К 65 Теорія та методологія забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів торговельного підприємства: монографія / Г.М. Коптєва. – Х.: Видавництво Іванченка І.С., 2020. –254 с.

Монографію присвячено дослідженню теорії та методології забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі. У роботі удосконалено понятійний апарат економічної безпеки підприємства; обґрунтовано критерії та індикатори оцінки економічної безпеки бізнес-процесів підприємств торгівлі; досліджено підходи до формування оцінки рівня зрілості бізнес-процесів підприємства на основі моделювання рівня їх зрілості; розроблено модель зрілості з урахуванням економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі.

Для науковців, викладачів, студентів економічних спеціальностей, фахівців у галузі торгівлі і всіх, хто цікавиться проблемами забезпечення економічної безпеки торговельних підприємств.

УДК 339.378:005.934

© Національний технічний
Університет «ХПІ», 2020

© Г.М. Коптєва

ISBN 978-617-7879-31-1

ЗМІСТ

ВСТУП.....	5
РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИЧНЕ ПІДГРУНТЯ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ ПІДПРИЄМСТВА ТОРГІВЛІ.....	10
1.1. Дефініція поняття «економічна безпека підприємства»: основні підходи та особливості.....	10
1.2. Фінансова складова економічної безпеки підприємства.....	18
1.3. Система економічної безпеки підприємства: сутність, принципи та структура.....	26
1.4. Процесний підхід до вивчення складових економічної безпеки торговельних підприємств.....	39
РОЗДІЛ 2. КОНЦЕПЦІЯ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ БІЗНЕС-ПРОЦЕСІВ ПІДПРИЄМСТВА ТОРГІВЛІ.....	58
2.1. Стратегічне планування як процес забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі.....	58
2.2. Концепція забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів торговельного підприємства.....	66
2.3. Роль корпоративної соціальної відповідальності у забезпеченні економічної безпеки бізнес-процесів підприємств торгівлі.....	73
РОЗДІЛ 3. МЕТОДОЛОГІЧНІ ОСНОВИ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ БІЗНЕС-ПРОЦЕСІВ ПІДПРИЄМСТВА ТОРГІВЛІ.....	90
3.1. Класифікація підходів до оцінки економічної безпеки підприємства.....	90
3.2. Економічна безпека як критерій оцінки бізнес-процесів підприємства.....	103
3.3. Особливості формування методичного інструментарію оцінки економічної безпеки бізнес-процесів торговельних підприємств.....	114
РОЗДІЛ 4. СУЧАСНИЙ СТАН ТА ПРОБЛЕМИ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ БІЗНЕС-ПРОЦЕСІВ ПІДПРИЄМСТВА ТОРГІВЛІ.....	123
4.1. Сучасний стан та тенденції розвитку підприємств роздрібної торгівлі.....	123
4.2. Зрілість бізнес-процесів підприємства як критерій їх економічної безпеки.....	134
4.3. Оцінювання економічної безпеки бізнес-процесів підприємств торгівлі на основі зрілості їх бізнес-процесів.....	141

РОЗДІЛ 5. ФОРМУВАННЯ СИСТЕМИ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ БІЗНЕС-ПРОЦЕСІВ ПІДПРИЄМСТВА ТОРГІВЛІ.....	161
5.1. Інформаційне забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі.....	161
5.2. Система обліково-аналітичного забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі.....	172
5.3. Формування організаційної структури управління для забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі.....	180
5.4. Механізм фінансового забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі.....	192
5.5. Кадрове забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі.....	197
ВИСНОВКИ.....	207
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ.....	213
ДОДАТКИ.....	244
Додаток А. Визначення поняття «економічна безпека підприємства» в сучасній науковій літературі.....	244
Додаток Б. Інформація для дослідження кореляційної залежності між рівнем корпоративної стійкості й безпекою торгової компанії (факторні ознаки) за 2017-2019 рр.....	249
Додаток В. Показники рентабельності за сукупністю торгових компаній.....	250
Додаток Г. Інформація для дослідження кореляційної залежності між рівнем корпоративної стійкості й безпекою торгової компанії (за даними 2017-2019 рр.).....	251
Додаток Д. Інформація про підприємства, які одержали збиток, у % до загальної кількості підприємств за 2010-2019 рр.....	255

ВСТУП

В умовах динамічного зовнішнього середовища, нестійкого розвитку національної економіки, напруженої загальноекономічної ситуації підприємства торгівлі стискаються з багатьма загрозами для свого функціонування: недобросовісною конкуренцією, шахрайством, непрофесійними діями робітників і державного керівництва тощо. Загроза економічній безпеці підприємств набирає великих масштабів, тому і виникає необхідність зміцнення економічної безпеки підприємства, та побудови системи здатної протистояти загрозам та викликам сьогодення. У цих умовах важливим є своєчасне відстеження небажаних подій та запобігання їх негативному впливу за рахунок впровадження нових підходів, принципів і методичного інструментарію щодо забезпечення економічної безпеки підприємства.

Безпека як результат управлінської діяльності щодо усунення загроз має складну, множинну предметність, зокрема: здатність системи попереджувати заподіяння можливої шкоди інтересам особи, суспільства і держави; вияв стану захищеності їх інтересів і майна та відображення системи заходів безпеки.

Економічна безпека підприємства є результатом правильно вибудованих та налагоджених бізнес-процесів, структурована послідовність яких передбачає використання необхідних і достатніх ресурсів на вході та створення цінного для споживача продукту (послуги) на виході. Забезпечуючи збалансоване співвідношення ресурсів, наприклад, можна суттєво скоротити ризики складських, логістичних, фінансових втрат. З іншого боку, пропонуючи споживачеві необхідні товари в зручному місці та зручним способом, можна посилити лояльність і знизити ризики скорочення клієнтської бази. Оскільки будь-які дії торговельного підприємства супроводжуються як витратами ресурсів, так і створенням певного результату, то порушення у їх співвідношенні спричиняє і порушення економічної безпеки. Тому опис і вивчення бізнес-процесів підприємств торгівлі як певних зон виникнення специфічних ризиків або посилення безпеки набуває особливої актуальності.

Теоретико-методологічні та організаційно-методичні аспекти забезпечення економічної безпеки активно досліджуються у світовій та вітчизняній науковій літературі. Серед зарубіжних науковців варто виділити В.М. Батову, А.Ю. Павлова, Е. Демінга, М. Імаї, О. А. Груніна, В.Г. Єліферова, А. Lindsay, D. Downs, K. Lunn, А. Г. Шаваєва та інших. Протягом останніх років суттєвий вклад у дослідження зазначеної тематики внесли такі вітчизняні науковці, як: В.Г. Алькема,

Б.М. Андрушків, Л.Я. Малюта, Г.В. Блакита, Т.Г. Васильців,
В.І. Волошин, Ю.М. Воробйов, Н.І. Гавловська, В.М. Геєць,
О.В. Ілляшенко, М.О. Кизим, Т.С. Клебанова, О.І. Черняк,
Г.В. Козаченко, В.П. Пономарьов, О.М. Ляшенко, М.І. Копитко,
О.М. Ляшенко, А.А. Пилипенко, В.Л. Ортинський, І.С. Керницький,
З.Б. Живко, І.П. Отенко, О.В. Роженко, Л.В. Фролова, С.М. Шкарлет,
М.В. Чорна, О.С. Шуміло та інші. Однак, попри наявність значної
кількості робіт, недостатньо дослідженими залишаються проблеми
пошуку нових форм і методів забезпечення економічної безпеки, які б
забезпечували їх зв'язок із економічною стратегією, гарантували
ефективність управлінських рішень, максимізацію прибутку
підприємств, зміцнення конкурентних позицій, зростання ринкової
вартості.

Актуальність досліджуваної проблеми удосконалення забезпечення
економічної безпеки підприємств торгівлі, її теоретичне і практичне
значення обумовили вибір теми дослідження, її мету та зміст.

Метою дослідження стало обґрунтування теоретико-
методологічних засад і розробка практичного інструментарію щодо
забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємств торгівлі.

Досягнення визначеної мети зумовило необхідність вирішення
таких завдань: уточнити понятійний апарат економічної безпеки
підприємства та узагальнити різні підходи щодо цієї дефініції; визначити
функції системи економічної безпеки бізнес-процесів торговельного
підприємства; встановити основні елементи системи економічної
безпеки підприємства; запропонувати перелік основних принципів
функціонування системи економічної безпеки; описати і вивчити бізнес-
процеси підприємств торгівлі як певні зони виникнення специфічних
ризиків або посилення безпеки; сформулювати систему зв'язків складових
економічної безпеки із процесами створення цінності в торгівлі;
розробити концептуальну ієрархічну модель стратегічного планування
економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі;
обґрунтувати концепцію забезпечення економічної безпеки бізнес-
процесів торговельного підприємства; обґрунтувати пряму залежність
між показниками корпоративної стійкості й основними результатами
діяльності торгових компаній, які визначають рівень їх економічної
безпеки; обґрунтувати економічну безпеку як особливий критерій оцінки
бізнес-процесів; дослідити загальні показники оцінки бізнес-процесів
підприємства та запропонувати систему специфічних показників оцінки
економічної безпеки бізнес-процесів; дослідити підходи до формування
оцінки рівня зрілості бізнес-процесів підприємства на основі
моделювання рівня їх зрілості; розробити модель зрілості з урахуванням
економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі; розробити

концептуальну схему формування організаційної структури підприємства; розробити заходи щодо забезпечення економічної безпеки на торговельному підприємстві тощо.

Об'єктом дослідження є система забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємств торгівлі.

Предметом дослідження є сукупність теоретичних та організаційно-методичних положень забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємств торгівлі.

Інформаційною базою дослідження слугували наукові праці вітчизняних і зарубіжних вчених з питань економічної теорії, економічної безпеки суб'єктів господарювання, бухгалтерського обліку, економічного аналізу, менеджменту, офіційні статистичні матеріали, матеріали науково-практичних конференцій, довідково-інформаційні видання, нормативно-правові акти, що регулюють питання забезпечення економічної безпеки підприємств, дані статистичної і фінансової звітності підприємств торгівлі, Інтернет-ресурси, власні спостереження і розрахунки.

У першому розділі роботи розглянуто теоретико-методологічні засади економічної безпеки підприємства і запропоновано авторський підхід до тлумачення окремих складових понятійного апарату економічної безпеки підприємства. Сформульована авторська дефініція системи економічної безпеки та визначено основні її елементи. Запропонований перелік основних принципів функціонування системи економічної безпеки, що відповідають сучасним економічним реаліям. Автором монографії визначено склад основних, допоміжних (обслуговуючих) і управлінських бізнес-процесів торговельного підприємства. На основі розробленої референтної моделі бізнес-процесів визначено їх зв'язки із складовими економічної безпеки торговельного підприємства.

У другому розділі досліджено концептуальні положення економічної безпеки бізнес-процесів торговельного підприємства. Автором розроблена концептуальна ієрархічна модель стратегічного планування економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі. Також розроблена концептуальна модель забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів торговельного підприємства, яка базується на сучасних інструментах управління з урахуванням системного і процесного підходу з метою забезпечення стійкого функціонування та розвитку торговельного підприємства на ринку на основі збалансованості його функціональних складових в умовах динамічного середовища. Досліджено роль соціальної відповідальності у забезпеченні економічної безпеки підприємства торгівлі.

У третьому розділі автором монографії досліджено методологічні основи забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів торговельного підприємства. Удосконалено класифікацію підходів до оцінки економічної безпеки підприємства з урахуванням особливостей його бізнес-процесів та його методичного забезпечення. Для прийняття адекватних управлінських рішень, що спрямовані на побудову та підтримку надійних, стандартизованих і якісних бізнес-процесів, автором систематизовано загальні показники оцінки бізнес-процесів підприємства та запропоновано систему специфічних показників оцінки економічної безпеки бізнес-процесів.

У четвертому розділі досліджено сучасний стан та тенденції розвитку підприємств роздрібної торгівлі. Розроблено авторський методичний підхід до оцінювання економічної безпеки підприємств торгівлі на основі зрілості їх бізнес-процесів.

У п'ятому розділі сформовано систему забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі за її основними елементами (інформаційне, обліково-аналітичне, організаційне, фінансове, кадрове).

Отримані результати дослідження спрямовані на подальший розвиток вітчизняної теорії та практики забезпечення економічної безпеки підприємств торгівлі в умовах процесно-орієнтованого управління.

Результати, висновки та рекомендації автора монографії можуть бути використані як на теоретичному рівні, так і у практичній діяльності підприємств торгівлі, а також у науково-дослідницькій і викладацькій роботі під час підготовки лекцій і семінарських занять у навчальних закладах, де здійснюється підготовка професіоналів з управління економічною безпекою.

Монографічне дослідження проведене в межах виконання науково-дослідних тем: «Управління розвитком промислового підприємства» (державний реєстраційний номер 0116U005544, Національний технічний університет «Харківський політехнічний інститут»), «Методологія управління підприємствами різних організаційно-правових форм та форм власності» (державний реєстраційний номер 0107U001146, Національна металургійна академія України), «Методологія соціально-економічного, інформаційного та науково-технічного розвитку регіонів, галузей виробництва, підприємств та їх об'єднань» (державний реєстраційний номер 0116U006782, Національна металургійна академія України).

Автор висловлює щире подяку доктору економічних наук, професору, завідувачу кафедри менеджменту та оподаткування Н.С. Краснокутській, рецензентам – доктору економічних наук, професору, завідувачу кафедри економіки підприємства та менеджменту

Харківського національного економічного університету імені Семена Кузнеця Д.В. Шияну, доктору економічних наук, професору, завідувачу кафедри економіки та управління Харківського державного університету харчування та торгівлі В.А. Гросул, доктору економічних наук, професору кафедри менеджменту та оподаткування Національного технічного університету «Харківський політехнічний інститут» О.С. Маковоз за підтримку, творчу допомогу та змістовну критику положень роботи під час її підготовки.

Побажання та зауваження щодо змісту монографії просимо надсилати за електронною адресою: fadeyeva.kpi@gmail.com

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

1. Адлер Ю.П., Щепетова С.Е. Система экономики качества: монография. Москва, 2005. 163 с.
2. Аллахвердян А.В. Система економічної безпеки підприємств ЖКГ: організація та впровадження. Миколаївський національний університет імені В.О. Сухомлинського. Випуск 14. 2016. С. 264-267.
3. Алькема В.Г., Літвін Н.М., Кириченко О.С. Економічна безпека інноваційного підприємства: навч. посіб. Київ : ВНЗ «Університет економіки та права «КРОК», 2015. 320 с.
4. Аткинсон Э.А., Банкер Р.Д., Каплан Р.С., Янг М.С. Управленческий учет.3-е издание, пер. с англ. Москва, 2005. 874 с.
5. Андрушків, Б.М. Економічна та майнова безпека підприємства та підприємництва. Антирейдерство: монографія. Б.М. Андрушків, Л.Я.Малюта, В.А. Паляниця та ін. Тернопіль: Тернограф, 2008. 424 с.
6. Андрушків Б.М., Малюта Л.Я., Погайдак О.Б. Адаптивна структурно-компонентна модель забезпечення економічної безпеки підприємства. Економічний аналіз. Т.25. 2016. №2. С.42-50.
7. Барташевська Ю.М. Економічна безпека підприємства: фактори впливу та шляхи забезпечення Економіка і суспільство. 7. 2016. С.189-194.
8. Белоус Н. Д. Теоретичне узагальнення економічної безпеки підприємств. Вісник Хмельницького національного університету, 2012. № 2. Т. 1. С.196-201.
9. Безопасность социально-экономических систем / В.Л. Шульц, В.В. Цыганов, Р.Ф. Идрисов, Н.Н. Терехова. Центр исследования проблем безопасности РАН. Москва : Наука, 2009.
10. Белоусова І. А. Управлінський облік – інформаційна складова системи економічної безпеки підприємства : монографія. Київ : Дорадо-Друк, 2010. 432 с.
11. Белокуров В. В. Структура функциональных составляющих экономической безопасности предприятия. URL: <http://www.safetyfactor.ru>.
12. Безродна Т.М. Обліково-аналітичне забезпечення управління підприємством: визначення сутності поняття. Вісник Східноукраїнського національного університету імені В. Даля. Ч 2. 2008. № 10(128). С. 35-38.
13. Бігдан І.А, Фадєєва Г.М. Організація облікових номенклатур як першооснова організації облікового процесу. Економічна стратегія та перспективи розвитку сфери торгівлі та послуг»: зб. наук. праць ХДУХТ. Харків. 2012. С.46-50.
14. Бігдан І.А., Фадєєва Г.М. Щодо формування облікових номенклатур. Сучасні проблеми управління підприємствами: теорія та

практика: тези доповідей міжнародної науково-практичної конференції, 8-9 листопада 2012 р. Харків.:ХНЕУ, 2012. С.234-236.

15. Бігдан І.А., Фадєєва Г.М. Моделі взаємодії бухгалтерського обліку і обліку для цілей оподаткування. Інноваційний шлях розвитку суспільства: проблеми, досягнення і перспективи. Інтернет–конференція. Подільський державний аграрно-технічний університет, 30-31 травня 2013 р. С. 264-266.

16. Блакита Г., Ганущак Т. Enterprise financial security as a component of the economic security of the state. Investment Management and Financial Innovations, Volume 15, Issue 2, 2018 // Financial security of the enterprise. С. 251.

17. Бланк І.А. Управление финансовой безопасностью предприятия / И. А. Бланк. Київ : Ника-Центр, Эльга, 2004. 784 с.

18. Богданов Р.І. Удосконалення організаційної структури служби економічної безпеки підприємства. Вісник Східноукраїнського національного університету імені Володимира Даля. № 1(257). 2020. С.12-17. doi: <https://doi.org/10.33216/1998-7927-2020-257-1-12-17>

19. Валіков В.П., Македон В.В. Економічна безпека підприємства в концепті процесного управління. Нобелівський вісник. 2017. № 1 (10). С.12–22.

20. Вареник Т. Під прицілом. Праця і закон. 2011. № 6(138). URL: http://hrprofi.blogspot.com/2011_06_01_archive.html

21. Васильєв О.В. Мейта В.І. Формування системи управління економічною безпекою промислових підприємств. Економічний аналіз : зб. наук. праць / Тернопільський національний економічний університет; редкол.: С.І. Шкарабан (голов. ред.) та ін. Тернопіль : Видавничо-поліграфічний центр Тернопільського національного економічного університету “Економічна думка”, 2013. Том 14. № 2. С. 138-145.

22. Васильців Т.Г. Економічна безпека України: стратегія та механізми зміцнення: [монографія] / Т.Г. Васильців. Львів: Арал, 2008. 384 с.

23. Васильців Т.Г., Волошин В.І., Бойкевич О.Р., Каркавчук В.В. Фінансово-економічна безпека підприємств України: стратегія та механізми забезпечення: монографія. [за ред. Т.Г. Васильціва]. Львів: Ліга-Прес, 2012. 386 с.

24. Васильців Т.Г., Магас Н.В. Передумови конкурентоспроможності підприємств роздрібної торгівлі. Науковий вісник НЛТУ України. 2014. Вип. 24.2. С. 218-222. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/nvnltu_2014_24

25. Васильців Т.Г., Микитюк Р.М. Удосконалення методики оцінювання економічної безпеки підприємства. Науковий вісник НЛТУ України. 2012. Вип. 22.14. С. 181–188.

26. Власова Н.О., Колючкова О.В. Роздрібні торговельні мережі: регіональні фактори розвитку [Текст] : монографія. Харківський державний університет харчування та торгівлі. Харків АДВАТМ, 2012. 255 с.

27. Власова О.Є. Податкова безпека в системі заходів забезпечення економічної безпеки суб'єктів господарювання. Комунальне господарство міст: науково-технічний збірник. 2012. №108. С.401-407.

28. Внутрішня торгівля України: проблеми і перспективи розвитку : монографія / Копич І. та ін. ; за ред. В. Апопія. Львів : Новий світ, 2014. 565 с.

29. Волощук В.О. Класифікація підходів та методів формування аналітичних інструментів оцінювання економічної безпеки промислового підприємства. Економіка: реалії часу. №5(15). 2014. С. 224–231.

30. Воробйова О. І. Фінансова безпека на мікро- та макрорівнях. Науковий вісник: фінанси, банки, інвестиції. 2012. №2. С. 6-10.

31. Вороніна В.Л. Оцінка результатів управління господарською діяльністю торговельних підприємств України. Економіка та управління підприємствами. Випуск 27. 2019. С. 128-134.

32. Гавловська Н.І., Притис В.І. Теоретичний базис безпекоорієнтованого управління підприємством. Економічна безпека: держава, регіон, підприємство : монографія : в 3-х т. Т.3. / за заг. ред. О.В. Онищенко та Г.В. Козаченко. Полтава. ПолтНТУ, 2019. С.271-288.

33. Геєць В. М. Моделювання економічної безпеки: держава, регіон, підприємство / Геєць В.М., Кизим М.О., Клебанова Т.С., Черняк О.І. [та ін.] / за ред. В. Гейця. Харків: ВД «ІНЖЕК», 2006. 240с.

34. Гетьман О. О. Економічна діагностика: навчальний посібник / О. О. Гетьман, В. М. Шаповал. Київ, Центр навчальної літератури, 2007. 307 с.

35. Глущенко О.О. Податкова стратегія підприємства як ефективний захід забезпечення його економічної безпеки. URL: http://www.archive.nbuv.gov.ua/portal/soc_gum/knp/215/knp215_41-44.pdf.

36. Гнилицька Л.В. Використання концептуальних основ збалансованої системи економічних показників для оцінки стану та рівня економічної безпеки суб'єктів господарської діяльності. Фінанси, облік і аудит. 2011. № 18. С. 263–271.

37. Гнилицька Л.В. Обліково-аналітичне забезпечення функціонування системи економічної безпеки суб'єктів господарювання як об'єкт наукових досліджень. Управління проектами та розвиток виробництва: збірник наук.праць. Луганськ: Східноукраїнський національний університет імені В.Даля, 2011. № 1(37). С. 142-150. URL: <http://www.pmdp.org.ua/images/Journal/37/11glvond.pdf>

38. Гнилицька Л.В. Обліково-аналітичне забезпечення функціонування системи економічної безпеки підприємства: автореферат дисертації ... доктора економічних наук. Київ, 2013. 35 с.

39. Гнилицька Л.В. Теоретико-методологічний інструментарій формування системи забезпечення економічної безпеки підприємства. Науково-практичний журнал Бухгалтерський облік і аудит. 2013. №9. С.37-45.

40. Голов С.Ф. Управлінський облік. Підручник. Київ : Лібра, 2003. 704 с.

41. Гордієнко Н.І., Гордієнко Т.В., Азарова Т.В. Вартісно-орієнтований підхід до діагностики рівня економічної безпеки підприємства на основі моделі EVA. Мукачівський державний університет. Економіка та суспільство. Випуск 20. 2019. С. 168-172. doi: <https://doi.org/10.32782/2524-0072/2019-20-24>.

42. Грибіненко О.М., Шагоян С.М. Сутність та шляхи забезпечення економічної безпеки підприємства. Науковий вісник Херсонського державного університету. Випуск 22. Частина 1. 2017. С. 98-100.

43. Гриньов А.В., Фадєєва Г.М. Формування податкової політики підприємства в сучасних економічних умовах. Вісник НТУ «ХПІ»: Зб. наук.праць Темат. вип. : Актуальні проблеми управління та фінансово - господарської діяльності підприємства. Харків : НТУ "ХПІ". 2014. № 4 (1047). С. 150-158.

44. Грунин О. А. Экономическая безопасность организации : учеб. пособие / О. А. Грунин, С. О. Грунин. Санкт-Петербург. Питер, 2002. 160 с.

45. Гунина И.А., Щеглова К.А. Разработка системы стратегического управления экономической безопасности предприятия. Экономинфо. 2019. Т.16. № 1. С.17-21.

46. Давидюк Т.В. Фінансово-економічна безпека чи фінансова складова економічної безпеки : епістемологічний підхід. Проблеми теорії та методології бухгалтерського обліку, контролю і аналізу, 2013. Вип. 1(25). С. 39-52.

47. Девид Роджерс. Цифровая трансформация. Daily Business Books. 2016. URL: <https://medium.com/@OlegKryazev/цифровая-трансформация-97eb7e67cc91>

48. Демченко І. В. Фінансова безпека суб'єкта господарювання: сутність та умови виникнення / І. В. Демченко URL: http://www.nbuuv.gov.ua/portal/Soc_Gum/Nvfbi/2010_1/index.html

49. Денисенко Л. О., Шацька С. Є. (2012) Концептуальні засади класифікації бізнес-процесів, як основи формування бізнес-системи організації. Ефективна економіка, №11. URL: [economy.nayka.com.ua?op=1&z=1558](http://economy.nayka.com.ua/?op=1&z=1558)

50. Державна служба статистики України. URL: <http://ukrstat.gov.ua/>

51. Діденко Є.О. Економічна безпека підприємства та її принципи. Економіка: проблеми теорії та практики. Випуск 231. 2007. С. 1526-1532.

52. Довбня С.Б., Гічова Н.Ю. Діагностика рівня економічної безпеки підприємства. Фінанси України. 2008. № 4. С. 88–97.

53. Домбровська Г.П., Геращенко І.О. Особливості стратегічного планування діяльності на підприємствах. Коммунальное хозяйство городов. Научно-технический сборник. 2008. № 85. С.211-216.

54. Донець Л. І., Ващенко Н.В. Економічна безпека підприємства : навчальний посібник. Київ : Центр учбової літератури, 2008. 240 с.

55. Долан С., Гарсія С. Управление на основе ценностей. М.: Претекст. 2008. 313 с.

56. Дуб Б.С. Система економічної безпеки підприємства: поняття та структура. Управління проектами та розвиток виробництва. 2016, №4(60). С. 5-18. URL: <https://mpr.ub.uni-muenchen.de/88311/>

57. Дубинина Н.А. Показатели оценки бизнес-процессов предприятия. Вестник Пермского университета. Серия «Экономика» = Perm University Herald. Economy. 2016. № 2(29). С. 179–191. doi: 10.17072/1994–9960–2016–2–179–191.

58. Економічна та майнова безпека бізнесу : навчальний посібник / Б. М. Андрушків, Л. Я. Малюта. Тернопіль: ФОП Паляниця В.А., 2016. 180 с.

59. Економічна та інформаційна безпека підприємств у системі консолідованої інформації : навчальний посібник / С.В. Кавун, А.А. Пилипенко, Д.О. Ріпка. Харків : Вид. ХНЕУ, 2013. 364 с.

60. Економічна безпека підприємства: навч. посібник. Дикань В.Л., Воловельська І.В., Маковоз О.В. Харків: УкрДАЗТ, 2011. 266 с.

61. Економічна безпека підприємств, організацій та установ: навч. посіб. / [В.Л. Ортинський, І.С. Керницький, З.Б. Живко та ін.]. Київ : Правова єдність. 2009. 544 с.

62. Економіка підприємництва» : навчальний посібник / за ред. д.е.н. проф. Л.В.Фролової. Одеса: Бондаренко М.О., 2020. 708 с.

63. Економіка підприємства : навчальний посібник / за заг. ред. С.Ф. Покропивного. Київ : КНЕУ, 2001. 528 с.

64. Економічна безпека та стійкість сільськогосподарських підприємств : монографія / В.І. Ткачук, О.А. Прокопчук, М.І. Яремова. Житомир : «Видавництво «Волинь», 2013. 276 с.

65. Елиферов, В. Г., Репин, В. В. (2009) Бизнес-процессы: Регламентация и управление. Москва : ИНФРА-М, 319 с.

66. Енциклопедія економічної безпеки. Економічна енциклопедія: У трьох томах / Ред. кол. С. В. Мочерний (відп.ред.) та ін. Т. 1. Київ, Видавничий центр «Академія», 2000. 864 с.

67. Євдокимов, Ф.І. Мізіна, О.В. Бородіна, О.О. Узагальнююча оцінка фінансової складової рівня економічної безпеки підприємства. Наукові праці Донецького національного технічного університету. Випуск 46. Донецьк, ДонНТУ, №46. 2002. С. 6-12.

68. Живко З.Б. Економічна безпека підприємства: сутність, механізм забезпечення та управління: монографія. Львів : Ліга Прес, 2012. 256 с.

69. Живко З.Б. Стратегічне планування в системі економічної безпеки підприємства. Проблеми науки. № 4.2012. С.32-38.

70. Забродский В., Капустин Н. Теоретические основы оценки экономической безопасности отрасли и фирмы. Бизнес-информ. 1999. № 13. С. 27– 30.

71. Забродський В.А. Кизим М.О. Власність, економічна безпека і держава. Економічна кібернетика. 2000. № 3-4. С. 58-63.

72. Загородній А.Г. Система обліково-аналітичного забезпечення менеджменту підприємства. Lviv Polytechnic National University Institutional Repository. 2007. С.94-102. URL: <http://ena.lp.edu.ua>

73. За рік із магазинів роздрібної торгівлі поцупили товарів на суму понад мільярд гривень. URL: https://dt.ua/business/usushki-i-utruski-256927_.html

74. Захаров О.І. Планування діяльності системи економічної безпеки підприємства. Науковий вісник Львівського державного університету внутрішніх справ. №1. 2011. С. 163-171.

75. Звіт про проведення національної оцінки ризиків у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, та фінансуванню тероризму. Київ, 2018. 120 с. URL: http://www.sdfm.gov.ua/articles.php?cat_id=558&lang=uk

76. Ильяшенко С.М. Оценка составляющих экономической безопасности предприятия. Збірник наукових праць Донецького державного технічного університету. № 47. 2002. С.16-22.

77. Ильяшенко С.Н. Составляющие экономической безопасности предприятия и подходы к их оценке. Актуальні проблеми економіки. 2003. №3. С. 12–19.

78. Информационно-методические материалы по построению систем управления. URL: www.betec.ru/secure/index.php?id=2&sid=10&tid=17.

79. Іванілов О.С. Методи оцінки рівня економічної безпеки промислових підприємств. Проблеми і перспективи розвитку підприємництва: зб. наук. праць. №1(20). 2018. С.66-78.

80. Іванюта Т.М., Заїчковський А.О. Економічна безпека підприємства. Київ: Центр учбової літератури, 2009. 256 с.
81. Іванюта Т.М. Інформаційне забезпечення в системі економічної безпеки підприємства : автореф. дис. ... канд. екон. наук : 08.00.04 «Економіка та управління підприємствами». НУХТ. Київ, 2014. 21 с.
82. Ілляшенко О.В. Механізми системи економічної безпеки підприємства: монографія Харків: Мачулін, 2016. 503 с.
83. Капустин Н. Экономическая безопасность отрасли и фирмы. Бизнес-информ. 1999. № 11-12. С. 45-47.
84. Каранина Е.В. Финансовая безопасность (на уровне государства, региона, организации, личности): монография. Киров: ФГБОУ ВО «ВятГУ», 2015. 239 с.
85. Карпіщенко О.І., Ілляшенко К.В., Карпіщенко О.О. Стратегічне планування: навчальний посібник. Суми: Сумський державний університет, 2013. 446 с.
86. Касич А.О., Циган Р.М. Концепція обліково-аналітичного забезпечення управління грошовими потоками. Облік і фінанси, №3 (77). 2017.28-37.
87. Квасній Л.Г., Попівняк О.М., Щербан О.Я. Стратегічне і тактичне планування діяльності підприємства як основні складові механізму забезпечення його економічної безпеки. Науковий вісник МНУ імені В.О. Сухомлинського. Економічні науки. 2015. № 1 (4). С.48-53.
88. Кирилов И.Н. Теоретические аспекты развития системы учетно-аналитического обеспечения управленческих решений на предприятии. Вестник Адыгейского государственного университета. Майкоп : АГУ, 2014. № 2. С. 124-135.
89. Кириченко О. А., Кудря І. В. Вдосконалення управління фінансовою безпекою підприємств в умовах кризи. Інвестиції : практика та досвід. 2009. № 10. С. 22–26.
90. Кірієнко А.В. Механізм досягнення і підтримки економічної безпеки підприємства: Автореф. дис. ... канд. екон. наук.: 08.06.01. Київський національний економічний університет. Київ, 2000. 19 с.
91. Клебанова Т.С. Нечітка логіка та нейронні мережі в управлінні підприємством : монографія / Т.С. Клебанова, Л.О. Чаговець, О.В. Панасенко. Харків : ІНЖЕК, 2011. 240 с.
92. Клебанова Т.С., Сергієнко Є.А. Моделі оцінки, аналізу та прогнозування економічної безпеки підприємства. Бізнес Інформ. 2006. № 8. С. 65–72.
93. Ковалев С.М., Ковалев В.М. Методы анализа и оптимизации бизнес-процессов. URL: <http://www.betec.ru/index.php?id=6&sid=52>

94. Ковалев С.М., Ковалев В.М. Выбор бизнес-процессов для оптимизации. Консультант директора. 2005. № 7 (234). С. 24.
95. Коваленко О.В. Підходи до визначення поняття економічної безпеки підприємства. Економічний вісник Запорізької державної інженерної академії. Випуск 1(01). 2016. С.65-72.
96. Ковальов Д., Плетникова І. Кількісна оцінка рівня економічної безпеки підприємства. Економіка України. 2001. № 4. С. 35–40.
97. Ковальов Т., Сухорукова Т. Экономическая безопасность предприятия. Экономика Украины, 1998, №5. С. 48-52.
98. Козаченко Г. В. Економічна безпека підприємства. Сутність і механізм забезпечення : монографія / Г.В. Козаченко, В.П. Пономарьов, О.М. Ляшенко. Київ : Лібра, 2013. 280 с.
99. Козерод Л.А. Методика оценки экономической эффективности бизнес-процессов предприятия. Вестник Новосибирского государственного университета. 2009. Т. 9. Вып. 1. С. 83–90.
100. Козир Т. М. Алгоритм формування концепції забезпечення економічної безпеки. Економіка і управління. 2009. № 5. С. 78-82.
101. Козуб В.О. Чернишова Л.О. Кот О.В. Порівняльний аналіз розвитку роздрібної торгівлі в Україні та країнах Європи. Глобальні та національні проблеми економіки. Випуск 20. 2017. 37-42.
102. Козлов А.С. Проектирование и исследование бизнес-процессов : учебное пособие. Москва, 2006. 272 с.
103. Колосов А. Как в десять раз ускорить моделирование бизнес-процессов. URL: <https://zen.yandex.ru/media/e-xecutive.ru/kak-v-desiat-raz-uskorit-modelirovanie-biznesprocessov-5a9ea8b1fd96b1dfacfaa0ec>
104. Комплексне забезпечення економічної безпеки підприємств: монографія / С.М. Лаптев, В.Г. Алькема, В.С. Сідак, М.І. Копитко; за ред. Копитко М.І. Київ: ВНЗ «Університет економіки та права «КРОК», 2017. 508с.
105. Копитко М.І. Комплексне забезпечення економічної безпеки підприємств (на матеріалах підприємств транспортного машинобудування). Спеціальність 21.04.02. Дисертація на здобуття наукового ступеня доктора економічних наук. Київ. ВНЗ «Університет економіки і права «Крок». 2015. 478 с.
106. Коптева Г.М. Дефініція поняття «економічна безпека підприємства»: основні підходи та особливості. Східна Європа: економіка, бізнес та управління. 2019. №6 (23). URL: <http://www.easterneurope-ebm.in.ua/23-2019-ukr. s.297-302>.
107. Коптева Г.М. Система економічної безпеки підприємства: сутність, принципи та структура. Вісник Одеського національного університету. Економіка. Том 25. №1 (80). 2020. С.133-137. doi: <https://doi.org/10.32782/2304-0920/1-80-22>

108. Коптева Г.М. Класифікація підходів до оцінки економічної безпеки підприємства. Східна Європа: Економіка, бізнес та управління. Випуск 2 (25). 2020. С.221-229. doi: <https://doi.org/10.32782/easterneurope.25-32>.

109. Коптева Г.М. Особливості формування методичного інструментарію оцінки економічної безпеки бізнес-процесів торговельних підприємств. Економічний простір. №153. 2020. С.65-70. doi: <https://doi.org/10.32782/2224-6282/153-12>

110. Коптева Г.М. Економічна безпека як критерій оцінки бізнес-процесів підприємства. Держава та регіони. Серія: Економіка та підприємництво. Випуск 2 (113). 2020. С.133-138. doi: <https://doi.org/10.32840/1814-1161/2020-2-23>

111. Коптева Г.М. Підходи до оцінки зрілості бізнес-процесів підприємства з позиції їх економічної безпеки. Ефективна економіка. №4, 2020. URL: http://www.economy.nauka.com.ua/pdf/4_2020/71.pdf.

112. Коптева Г.М. Концепція забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів торговельного підприємства. Науково-виробничий журнал «Бізнес-навігатор». Випуск 1(57). 2020. С.136-141. doi: <https://doi.org/10.32847/business-navigator.57-24>

113. Коптева Г., Козуб С. Соціальна відповідальність як сучасний принцип планування розвитку безпечного бізнесу в торгівлі. European Cooperation. Том 2. №46. 2020. С. 55-74.

114. Коптева Г.М. Сучасний стан та тенденції розвитку підприємств роздрібною торгівлі. Приазовський економічний вісник. № 6(17). 2019. С. 140-143.

115. Коптева Г.М. Кадрова безпека підприємства: сутність, складові та забезпечення. Вісник Національного технічного університету "Харківський політехнічний інститут" (економічні науки). №2. 2020. С.119-124. doi: <https://doi.org/10.20998/>

116. Коптева Г.М. Кадрове забезпечення економічної безпеки торговельного підприємства. Вісник Національного технічного університету "Харківський політехнічний інститут" (економічні науки). №3. 2020. С.3-8.

117. Коптева Г.М. Обліково-аналітична інформація в системі корпоративного управління. XXVII Міжнародна науково-практична конференція інформаційні технології: наука, техніка, технологія, освіта, здоров'я (MicroCAD-2019) . НТУ «ХПІ». Харків, 15-17 травня 2019. С. 205.

118. Коптева Г.М. Економічна безпека бізнес-процесів у сучасних умовах. XXVII Міжнародна науково-практична конференція

інформаційні технології: наука, техніка, технологія, освіта, здоров'я (MicroCAD-2019) . НТУ «ХПІ». Харків, 15-17 травня 2019. С. 206.

119. Коптева Г.М. Податкова безпека: характеристика складників. Фінансові механізми сталого розвитку України : матеріали II Міжнар. наук.-практ. конф., 18 жовтня 2019 р. / редкол. : О. І. Черевко [та ін.] ; Харківський держ. ун-т харч. та торг. Харків : ХДУХТ, 2019. С. 132-134.

120. Коптева Г.М. Обліково-аналітичне забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства. III науково-практична конференція «Конкурентоспроможна модель інноваційного розвитку економіки України». Центральноукраїн. нац. техн. ун-т. Кропивницький : РВЛ ЦНТУ, 14 квітня 2020 року. С.227-228.

121. Коптева Г.М. Стратегічне планування як процес забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі. Науково-виробничий журнал «Бізнес-навігатор». Випуск 3(59). 2020. С. 95-100.

122. Коптева Г.М. Інформаційне забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі. Держава та регіони. Серія: Економіка та підприємництво. Випуск 4 (115). 2020. С.

123. Коптева Г.М. Організаційне забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі. Економічний простір. №157. 2020. С.48-54.

124. Коптева Г.М. Забезпечення економічної безпеки підприємства торгівлі в умовах цифровізації. Економіка в контексті глобальних змін суспільства: матеріали Міжнародної науково-практичної конференції (м. Дніпро, 18 липня 2020 р.). Дніпро: НО «Перспектива», 2020. С.65-68.

125. Коптева Г.М. Стан та тенденції розвитку корпоративних роздрібних торговельних мереж України з позиції їх економічної безпеки // Проблеми формування та реалізації регіональної економіки: матеріали Всеукраїнської науково-практичної конференції, м. Київ, 15 серпня 2020 р. Київ: ГО «Київський економічний науковий центр», 2020. С. 70-75.

126. Коптева Г.М. Фінансове забезпечення економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі. Проблеми та перспективи сучасної науки та освіти: матеріали II Міжнародної науково-практичної конференції м. Львів, 15-16 серпня 2020 року. Львів : Львівський науковий форум, 2020. С.16-17.

127. Коптева Г.М. Основні елементи системи оцінки рівня економічної безпеки бізнес-процесів підприємства торгівлі. Здобутки та досягнення прикладних та фундаментальних наук XXI століття: матеріали міжнародної наукової конференції (Т. 1), 7 серпня, 2020 рік. Черкаси, Україна: МЦНД. С.36-38. URL: https://ukrlogos.in.ua/ua_conference_07_08_2020.php.

128. Коптева Г.М. Формування податкової стратегії підприємства торгівлі для забезпечення його економічної безпеки. Міжнародна

науково-практична конференція «Економічні проблеми сучасності та стратегії інноваційного розвитку національної економіки», м. Львів 22 серпня 2020 року. Львів: ЛЕФ, 2020. С. 54-57.

129. Кореляційно-регресійний аналіз (n.d.). URL: http://koi.tspu.ru/koi_books/fedotov5/rasdel8.htm

130. Коробчинський О.Л. Методика формування системи економічної безпеки підприємства. Актуальні проблеми економіки. 2009. № 4. С. 41-45.

131. Король С.Я. Соціальна відповідальність бізнесу: теорія та методологія обліку: монографія / С.Я. Король. Київ : КНТЕУ, 2016. 416 с.

132. Котова Н.Н., Борчанинов В.В. Информационное обеспечение экономической безопасности бизнеса. Вестник Южно-Уральского государственного университета. Серия «Экономика и менеджмент». 2017. Т.11. №1. С.20-27. doi:10.14529 /em170103.

133. Кочнев А. Практическое руководство по внедрению процессного подхода к управлению компанией. 2005. URL: http://iteam.ru/literature/processes/process_approach_book.

134. Краснокутська Н.С., Коптєва Г.М. Дефініція поняття «фінансова безпека підприємства»: основні підходи та особливості. Бізнес Інформ. 2019. №7. С. 14–19. <https://doi.org/10.32983/2222-4459-2019-7-14-19>.

135. Краснокутська Н.С. (2012) Управління потенціалом торговельного підприємства: монографія. Харків: Харк. держ. ун-т харчування та торгівлі. 2012. 322 с.

136. Крутова А. С., Ставерська Т. О., Шевчук І. Л. The problems of the enterprises financial security. Економічна стратегія і перспективи розвитку сфери торгівлі та послуг : зб. наук. пр. / [редкол. : О. І. Черевко (відпов. ред.) та ін.]. Харків : ХДУХТ, 2015. Вип. 1 (21). С. 92-105.

137. Крутова А.С., Фадєєва Г.М. Методологія та організація ведення обліку в умовах автоматизації. Науково-виробничий журнал "Облік і фінанси АПК" . № 4. 2010. С.48-52.

138. Кудрицька Ж. В. Система управління фінансовою безпекою підприємства. Ефективна економіка. 2012. №1. URL: <http://www.economy.nauka.com.ua>

139. Кузенко Т.Б. Планування економічної безпеки підприємства в умовах ринкової економіки : автореф. дис. ... канд. екон. наук : спец. 08.06.01 «Економіка, організація і управління підприємствами» / Т. Кузенко ; Європейський ун-т фінансів, інформаційних систем, менеджменту та бізнесу. Київ, 2004. 18 с.

140. Кузин Д.В. Проблемы цифровой зрелости в современном бизнесе. Менеджмент. №3. 2019. С. 89-99.

141. Кузнецова Н.В. Методы противодействия угрозам кадровой безопасности организации. Известия Иркутской государственной экономической академии, 2011. №2(52). С. 53-61.

142. Куцик В. І. Бартиш А. І. Фінансова безпека підприємства самостійний об'єкту правління: проблеми забезпечення. Науковий вісник НЛТУ України. 2011. Вип. 21.4 С. 250-255.

143. Лаврова Ю. В. Фінансова безпека підприємства: класифікація загроз.: Економічний аналіз. 2011. № 9, Ч 2. С. 274-277. URL: http://archive.nbuu.gov.ua/portal/Soc_Gum/Ecan/2011_9_2/pdf/lavrova.PDF.

144. Ляшенко О. М. Концептуалізація управління економічною безпекою підприємства : монографія. / О. М. Ляшенко. 2-ге вид., переробл. К.: НІСД, 2015. 348 с.

145. Матвійчук Л. О. Концептуальні аспекти фінансової безпеки підприємства. Економічний вісник Донбасу. № 4(18). 2009. с. 133-136.

146. Мігус І.П., Лаптев С.М. Роль служби економічної безпеки акціонерного товариства у забезпеченні його економічної безпеки. Економіка та держава. 2011. № 12. С. 15-17.

147. Міжнародна дослідницька мережа GfK Group. URL: <http://www.gfk.com/ua/>

148. Міщенко С.П. Концептуальні основи забезпечення економічної безпеки підприємства. Вісник економіки транспорту і промисловості. 2012. № 37. С. 215-220.

149. Мельник Т.Ю. Обліково-аналітичне забезпечення фінансових результатів підприємств : автореф. дис. ... канд. екон. наук : 08.00.09. Житомир, 2016, 21с.

150. Мезенцева О.Н. Экономическая безопасность предприятий торговли как основа обеспечения их эффективного функционирования и развития. Альманах современной науки и образования. № 3 (70). 2013. С. 104-107. URL: <http://www.gramota.net/materials/1/2013/3/28.html>

151. Модель IPMA Delta. URL: <http://www.upma.kiev.ua/>

152. Момот Т.В., Пригунов П.Я., Новак А.М.. Концептуальні підходи до організації підрозділів безпеки в системі забезпечення економічної безпеки корпоративних підприємств. Комунальне господарство міст. Науково-технічний збірник № 106. 2012. С. 249-261.

153. Мойсеєнко І.П., Марченко О.М. Управління фінансово-економічною безпекою підприємства : навч. посібник. Львів, 2011. 380 с.

154. Мойсеєнко І.П. Демчишин М.Я. Економетричний аналіз стану економічної безпеки суб'єктів господарювання. Науковий вісник Львівського державного університету внутрішніх справ. Збірник наукових праць / під ред. Р.І. Тринько. Серія Економічна. 2010. Вип. 3. С. 251-263.

155. Мороз О.В., Карачина Н.П., Шиян А.А. Концепція економічної безпеки сучасного підприємства: монографія. Вінниця : ВНТУ, 2011. 241 с.

156. Нартова І. В. Кіріченко Я. О. Сутність дефініції «фінансова безпека» та суміжних категорій і понять. URL: http://www.rusnauka.com/6_PNI_2012/Economics/3_102433.doc.htm

157. Недосекин А.О. Методологические основы моделирования финансовой деятельности с использованием нечетко-множественных описаний / Алексей Олегович Недосекин. Диссертация на соискание ученой степени доктора экономических наук. 08.00.13 Математические и инструментальные методы экономики. Санкт-Петербург, 2003. 280 с. URL: http://www.mirkin.ru/_docs/doctor005.pdf

158. Новікова О. Ф., Покотиленко Р.В. Економічна безпека: концептуальні визначення та механізми забезпечення : монографія. Донецьк : НАН України, Ін-т економіки промисловості, 2006. 408 с.

159. Нусінова О.В. Методичні підходи до інтегральної оцінки економічної безпеки підприємств. Бізнес Інформ. 2011. № 10. С. 62–65.

160. Обліково-аналітичне забезпечення економічної безпеки : навчально-практичний посібник. З.Ф. Петряєва, Г.А. Іващенко. Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2017. 242 с.

161. Ожегов С.І. Тлумачний словник російської мови (27-е видання) (російська мова). 736с.

162. Омелянович Л. О., Долматова Г. Є. Економічна безпека торговельного підприємства : монографія. Донецьк : ДонДУЕТ, 2005. 195 с.

163. Основні показники роздрібної торгівлі. Статистична інформація. Державна служба статистики України. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua>.

164. Особливості гарантування економічної безпеки підприємницької діяльності в ринкових умовах : монографія / О.Ф. Долженков та інші ; заг. ред. О.Ф. Долженкова. Одеса : ОЮІХНУВС, 2007. 208 с.

165. Отенко І.П., Яртим І.А. Оцінювання економічної безпеки в процесах розвитку підприємства. Бізнес Інформ. 2013. № 11. С. 255–261. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/binf_2013_11_43

166. Отенко І.П., Ярошенко О.Ф. Аналітичний інструментарій управління фінансово-економічною безпекою підприємства. Вісник Хмельницького національного університету. Економічні науки. 2009. – № 4, Т. 2. С. 38-41.

167. Офіційний сайт АТБ-маркет: https://atb.ua/page/atb_market

168. Офіційний сайт ТОВ Сільпо-Фуд: <https://silpo.ua/reports>

169. Офіційний сайт ТОВ Епіцентр-К <https://epicentrk.ua/>

170. Офіційний сайт ТОВ METRO Cash & Carry Ukraine
<https://www.metro.ua/>
171. Офіційний сайт ТОВ Ашан Україна Гіпермаркет :
<https://auchan.ua/>
172. Офіційний сайт ТОВ САВ-Дістрибьюшн :
<https://www.foxtrot.com.ua/ru/article/1303>
173. Офіційний сайт ПП Таврія Плюс : <http://www.tavriav.org/>
174. Офіційний сайт ТОВ Новус Україна: novus.ua
175. Офіційний сайт ТОВ РУШ: <https://eva.ua/>
176. Офіційний сайт ТОВ Дієса: <https://eldorado.ua/>
177. Підхомний О.М., Яструбецька Л.С. Індикатори оцінки рівня фінансової безпеки суб'єктів господарювання. Економічні науки : зб. наук. праць. Облік і фінанси. 2007. Вип. 23. С. 234–237.
178. Пилипенко А.А. Організація обліково-аналітичного забезпечення стратегічного розвитку підприємства. Харків : ХНЕУ, 2007. 276 с.
179. Пилипенко А.А., Пилипенко С.М. Оцінювання зрілості логістичної діяльності в управлінні економічною безпекою розвитку об'єднань торговельних підприємств. Науково-виробничий журнал «Бізнес-навігатор». 2019. Вип.6.1–1(56). С.219-222.
180. Покропивний С.Ф. Економіка підприємства : [підручник] / за заг. ред. С.Ф. Покропивного. Вид. 2-е, перероб. та доп. Київ : КНЕУ, 2000. 528 с.
181. Половнев К. С. Механизм обеспечения экономической безопасности промышленного предприятия / К. С. Половнев.: автореф. дис. на соиск. учен. степ. канд. эк. наук. Екатеринбург. 2002. 34 с.
182. Раздина Е. В. Экономическая безопасность (сущность и тенденции развития): дис. канд. экон. наук: 08.00.01. Москва, 1998. 164 с.
183. Реверчук Н.Й. Управління економічною безпекою підприємницьких структур : монографія. Львів : ЛБІ НБУ, 2004. 195 с.
184. Рогоза М.Є., Тронь С. П. Управління економічними об'єктами: інформаційний аспект вдосконалення бізнес-процесів : монографія. Полтава : ПУЕТ, 2018. 180с.
185. Рогатіна Л. П. Методологічні засади визначення категорій безпеки суб'єктів господарювання. Ефективна економіка, 2015. № 12. URL: http://www.economy.nauka.com.ua/pdf/12_2015/59.pdf
186. Сабецька Т.І. Формування організаційно-економічного механізму забезпечення фінансово-економічної безпеки підприємства. Науковий вісник Херсонського державного університету. Вип. 24. Ч. 1. 2017. С. 140-144.
187. Саматов, Т. И. (2018) Методы и показатели обеспеченности экономической безопасности промышленного комплекса региона.

Вестник российского университета дружбы народов. Серия: Экономика, Т.26. №1. С. 89-100. doi: 10.22363/2313-2329-2018-26-1-89-100.

188. Сенчагов В. Экономическая безопасность как основа обеспечения национальной безопасности России. Вопросы экономики. 2001. № 8. С. 64-79.

189. Ситник Г. Класифікація бізнес-процесів підприємства торгівлі на основі процесного підходу. Економіка, 2012, №5(119). С.54-60.

190. Системи управління якістю. Основні положення та словник термінів: ДСТУ ISO 9000:2007. [Чинний від 2007-09-03]

191. Скриль В.В. Економічна безпека підприємства як бізнес-процес управління. Економічна безпека: держава, регіон, підприємство : монографія : в 3 т. / за заг. ред. В.О. Онищенко та Г.В. Козаченко. Полтава : ПолтНТУ, 2018. Т. 2. С. 180–205.

192. Скрипник Д.А. ITIL. IT Service Management по стандартам V.3.1 Портал Інтернет Университет информационных технологий. [Електронний ресурс] Режим доступу: http://www.intuit.ru/department/itmngt/itil_dpo/15/3.html

193. Слав'янська Н.Г., Єріс Л.М. Податкова стратегія підприємства і оцінка ефективності її застосування. Соціально-економічні дослідження в перехідний період. Ринкові перетворювання в Україні в умовах світових інтеграційних процесів: збірник наукових праць. Львів. НАН України. Ін-т регіональних досліджень. 2005. С.146-153. URL: https://essuir.sumdu.edu.ua/bitstream-download/123456789/58568/5/Slovianska_Yeris_Podatkova_stratetiia.pdf

194. Служба безопасности предприятия : Организационно-управленческий и правовые аспекты деятельности / В.П. Мак-Мак. Москва : Мир безопасности, 1999. 159 с.

195. Смоквіна Г.А. Сучасні підходи до оцінки економічної безпеки промислового підприємства: теоретичний досвід і практичне використання. Бізнес Інформ. 11. 2015.с. 231-238.

196. Сосновська О. О. Поняття економічної безпеки підприємства в контексті різних методологічних підходів. Бізнес Інформ. № 3, 2018. С.443-448.

197. Судакова О. І. Стратегічне управління фінансовою безпекою підприємства. Економічний простір. 2008. № 9. С. 140-148.

198. Сусіденко О. В. Фінансова безпека підприємства: теорія, методи, практика: [монографія] / О. В. Сусіденко. Київ: ЦУЛ, 2015. 128 с.

199. Сучасні процеси трансформації у бізнесі та виробництві: теорія, методологія, практика» (фінансовий сектор, аграрна галузь та сфера послуг): монографія/за ред. Л.М. Савчук, Л.М.Бандоріної. – Дніпро: Журфонд. 2019. 548 с. / Краснокутська Н.С., Коптева Г.М. Бізнес-

процеси підприємств торгівлі та їх вплив на економічну безпеку підприємств. С.55-76.

200. Тігарєва В.А., Станкевич І.В. Аналіз існуючих підходів та методів оцінювання бізнес-процесів підприємств та організацій. Вісник Кременчуцького національного університету імені Михайла Остроградського. Випуск 3/2016 (98). Ч. 1. С. 113-122.

201. Ткаченко А.М., Резников О.Л. Оцінка рівня економічної безпеки підприємства. Вісник економічної науки. №1. 2010. С. 101-106. URL: <http://dspace.nbuu.gov.ua/bitstream/handle/123456789/45475/21-Tkachenko.pdf>.

202. Ткачук В.І., Прокопчук О.А., Яремова М.І. Економічна безпека та стійкість сільськогосподарських підприємств : монографія. Житомир : «Видавництво «Волинь», 2013. 276 с.

203. Тычина Н.А. Теоретическое обоснование содержания учетно-аналитического обеспечения устойчивого развития предприятия. Вестник Оренбургского государственного университета. 2009. № 2. С. 103-107.

204. Уварова А. Методичні засади оцінки організаційно-економічного забезпечення логістичної діяльності торговельного підприємства. European journal of economics and management. Vol. 6 Issue 2. 2020. 164-172. doi: 10.46340/eujem.2020.6.2.19

205. Управління фінансовою безпекою підприємств: обліково-аналітичний аспект: монографія / Н.Л. Правдюк, Т.О. Мулик, Я.І. Мулик. Київ: «Центр учбової літератури», 2019. 224 с.

206. Управління фінансовою безпекою економічних суб'єктів : навчальний посібник. ДВНЗ “Українська академія банківської справи Національного банку України” ; за заг. ред. проф. С.М. Фролова ; [С.М. Фролов, О.В. Козьменко, А.О. Бойко та ін.]. Суми : ДВНЗ “УАБС НБУ”, 2015. – 332 с.

207. Уровни зрелости ИТ-инфраструктуры предприятия. iTEAM портал «Технологии корпоративного управления». URL: http://www.iteam.ru/publications/it/section_91/article_3182/

208. Фадєєва Г.М. Розвиток бухгалтерського обліку: орієнтація на запити користувачів. Облік, контроль і аналіз в управлінні підприємницькою діяльністю : зб. VIII Міжнародної наук.-практ. конф. Черкаси, ЧДТУ. 2011. С. 14-16.

209. Фадєєва Г.М. Інструменти гармонізації облікових систем підприємства. «Облік, контроль і аналіз в управлінні підприємницькою діяльністю»: зб.наук.праць. 2011. Харків, ХІБМ. С. 54-62.

210. Фадєєва Г.М., Семченко О.О. Теоретичні аспекти фінансової безпеки підприємства. Економічна стратегія та перспективи розвитку сфери торгівлі та послуг»: зб. наук. праць ХДУХТ. Харків. 2012. С.20-29.

211. Фадєєва Г.М. Методологічні аспекти розробки стратегії розвитку промислового підприємства. Науковий вісник Херсонського державного університету. Серія «Економічні науки». Вип. 9. Част. 1. 2014. С. 182-186.

212. Фадєєва Г.М. Інструментарій управління ресурсами підприємства. Соціально-економічний розвиток національної економіки в контексті європейської інтеграції та глобальної фінансової кризи: збірник тез доповідей міжнародної науково-практичної конференції. Харків, 12.11.2009 р.: Харків: ХТЕІ КНТЕУ, 2009. С.223-224.

213. Фадєєва Г.М. Облік як функція управління. Перша науково-практична конференція «Удосконалення обліку, аналізу, аудиту і звітності в сучасних умовах глобалізаційних процесів у світовій економіці. Ужгород, УжНУ, 26-28 квітня 2010 р. С.312-314.

214. Фадєєва Г.М. Вплив системи управління на функції бухгалтерського обліку. ІХ-та міжнародна наукова конференція «Нові концепції розвитку бухгалтерського обліку і контролю в умовах економічних змін» м. Житомир, ЖДТУ, жовтень 2010. С.366-367.

215. Фадєєва Г.М. Стратегічне управління прибутком підприємства. Міжнародна наукова конференція «Облік, контроль і аналіз в управлінні підприємницькою діяльністю». м. Харків, ХІБМ, жовтень 2011. С.166-167.

216. Фадєєва Г.М., Бігдан І.А. Про стан регламентації облікового процесу та праці бухгалтерського персоналу на підприємствах. Актуальні проблеми економіки і управління в сучасних соціально-економічних умовах: збірник матеріалів міжнародної науково-практичної інтернет-конференції 02–03 жовтня 2012 р., Дніпропетровськ: Герда, 2012. С.270-271.

217. Федюкин В.К. Методы параметрической оценки качества продукции. Качество. Инновации. Образование: ежемесечный научно-практический журнал. 2007. № 5. С. 32–38.

218. Финансовая безопасность // Финансовая библиотека. URL: <http://MaViCo.ru/lib/1979.html>

219. Філіппова С.В., Волощук Л.О., Черкасова С.О. Економічна безпека підприємств реального сектору економіки в умовах вартісно-орієнтованого управління: монографія. Одеса: ФОП Бондаренко М.О., 2015. 196 с.

220. Філіппова С.В., Дашковський О.С. Система формування і забезпечення економічної безпеки підприємства. Економіка: реалії часу. Науковий журнал. 2012. № 2 (3). С. 17-21. URL: <http://www.economics.opu.ua/n3.html>

221. Фінансова безпека будівельних підприємств : монографія / Воробйов Ю.М., Воробйова О.І., Блажевич О.Г. Сімферополь: ВД «АРІАЛ», 2013. 180 с.

222. Фінансова безпека підприємств і банківських установ : монографія / за заг. редакцією д-ра екон. наук, проф. А.О. Єпіфанова, [А.О. Єпіфанов, О.Л. Пластун, В.С. Домбровський та ін]. Суми :ДВНЗ “УАБС НБУ”, 2009. 295 с.

223. Фролова Л. В., Роженко О.В. Концептуальні положення забезпечення економічної безпеки підприємств. Культура народів Причорномор'я. Економічні науки. Сімферополь, 2013. №257. С. 201- 204.

224. Фролова Л.В., Роженко О.В. Методичні підходи до оцінювання економічної безпеки підприємства. Актуальні проблеми економіки. №3(177). 2016. С.199–209.

225. Хлебников Д. Матричная модель предприятия. URL: www.Management.com.ua/ct/ct043.html.

226. Цілі сталого розвитку 2016-2030 (n.d). <http://www.un.org.ua/ua/tsili-rozvytku-tysiacholittia/tsili-staloho-rozvytku>

227. Цюцюпа С.В. Управління інформацією в системі забезпечення економічної безпеки підприємства :дис. ... канд. екон. наук : 21.04.02. Київ, 2016. 222с.

228. Чаадаев В.К. Бизнес-процессы в компаниях связи. Москва, 2004. 176 с.

229. Черевко О.В. Стратегічне управління фінансово-економічною безпекою підприємства. Ефективна економіка. 2014. №2. URL: <http://www.economy.nauka.com.ua/?op=1&z=3302>

230. Черкасова С.А., Філіппова С.В., Черкасова С.О. Обліково-аналітичне забезпечення управління процесом зміцнення економічної безпеки інноваційно-активних підприємств: монографія. Одеса. ОНПУ, 2014 р. 198 с.

231. Черкасова С.О., Філіппова С.В. Проблемні аспекти управління процесом зміцнення економічної безпеки підприємств як суб'єктів підприємницької діяльності в умовах забезпечення сталого розвитку економіки України. Економічні інновації. Збірник наукових праць. Випуск 52. «Шляхи та механізми реалізації відтворювальної функції національної економіки». Одеса: Інститут проблем ринку та економіко-екологічних досліджень НАН України, 2013. С. 164–172.

232. Чирва Ю.С., Бугріменко Р.М., Рибалка А.Ю. Дефініція поняття "Економічна безпека підприємства". Економічна стратегія і перспективи розвитку сфери торгівлі та послуг: зб. наук. пр. У 2-х ч. Ч. 1 / відпов. ред. О.І. Черевко. Харків: ХДУХТ, 2012. Вип.1 (15). С. 308-314.

233. Чібісова І.В. Івашина Є.М. Механізм забезпечення фінансової безпеки підприємства URL: http://www.nbuuv.gov.ua/portal/soc_gum/ppei/2011_31/Chibis.pdf
234. Чорна М.В., Шуміло О.С. Принципи, функції та методи управління економічною безпекою підприємства роздрібною торгівлі. Економічна стратегія і перспективи розвитку сфери торгівлі та послуг: зб.наук.праць. редкол. : О.І. Черевко. (відп. ред.). Харків. ХДУХТ. 2016. С. 74-86.
235. Чорна М.В., Шуміло О.С. Сучасні тенденції розвитку роздрібних торговельних мереж в Україні. 2015. URL: <http://elib.hduht.edu.ua/bitstream/123456789/741/1/sec2-e-2015-2-2.pdf>
236. Чорнобай, Л. І. (2015) Бізнес-процеси підприємства: класифікація та структурно-ієрархічна модель. Економічний аналіз : зб. наук. праць. ТНЕУ. Тернопіль : Видавничо-поліграфічний центр ТНЕУ “Економічна думка”, 22, №2, 171-182.
237. Чупров К.К. Экспресс-метод диагностики бизнес-процессов компании. Консультант директора. 2005. № 20. URL: <http://www.cfin.ru/management/controlling/fsa/express.shtml>.
238. Шаваев А. Г. Безопасность корпораций. Криминологические, уголовно-правовые и организационные проблемы. Москва. «Банковский деловой центр», 2004. 42 с.
239. Швець Н.К. Методи виявлення і збереження кадрової безпеки, або як перемогти зловживання персоналу. Персонал, 2006. №5. С. 70-75. URL: www.personal.in.ua/
240. Шкарлет С. М. Економічна безпека підприємства: інноваційний аспект : монографія. Київ : Книжкове вид-во НАУ, 2007. 436 с.
241. Шкарлет С.М. Формування економічної безпеки підприємств засобами активізації їх інноваційного розвитку: автореф. дис. докт. екон. наук: 08.00.04. Київ, 2007. 24 с.
242. Шлемко В.Т., Бінько І.Ф. Економічна безпека України: сутність і напрямки забезпечення: монографія. Рада національної безпеки і оборони України; Національний ін-т стратегічних досліджень, Київ : НІСД. 1997. 143с.
243. Штангрет А.М., Стеців Л.П. Обліково-аналітичне забезпечення управління економічною безпекою підприємства: методичні засади. Економіка і суспільство. Мукачівський державний університет. Випуск № 9. 2017.С. 722-726.
244. Шумило О. С. Концепція управління економічною безпекою підприємства роздрібною торгівлі. Бізнес Інформ. 2017. №3. С.219-224.

245. Экономическая безопасность предприятий : подходы и принципы. Гапоненко В.Ф., Беспалько А.А., Власков А.С. Москва : Ось-89, 2007. 206 с.

246. Як боротися з крадіжками серед співробітників. На роботі? Сайт про бізнес і заробіток. URL: [Biznesua.com.ua
https://biznesua.com.ua/yak-borotisy-a-z-kradizhkami-sered-spivrobotnikov-kradizhki-na-roboti/](https://biznesua.com.ua/yak-borotisy-a-z-kradizhkami-sered-spivrobotnikov-kradizhki-na-roboti/)

247. Якубович З.В. Недоліки методик оцінювання рівня економічної безпеки підприємства та шляхи їх усунення. Видавництво Львівської політехніки. № 704 (2011). URL: <http://ena.lp.edu.ua:8080/bitstream/ntb/12384/1/1%D1%96ki%.pdf>.

248. Яремик М.І., Яремик Х.Я. Інформаційно-аналітичне забезпечення в системі управління фінансово-економічною безпекою підприємств. Наукові записки. 2016. № 2 (53). С. 173–180.

249. Ярочкин В.И., Бузанова Я.В. Основы безопасности бизнеса и предпринимательства. Москва : Академический Проект: Фонд «Мир», 2005. 208 с.

250. 200 найбільших компаній України 2015 року. URL: https://biz.censor.net.ua/resonance/3011931/200_nayiblshih_kompanyi_ukrani_2015_roku

251. 200 найбільших компаній України 2016 року. URL: https://biz.censor.net.ua/resonance/3033764/200_nayiblshih_kompanyi_ukrani_2016_roku

252. 200 найбільших компаній України 2017 року. URL: https://biz.censor.net.ua/resonance/3084420/200_nayiblshih_kompanyi_ukrani_2017_roku

253. 200 найбільших компаній України 2018 року. URL: https://biz.censor.net.ua/resonance/3147570/200_nayiblshih_kompanyi_ukrani_2018_roku

254. Altukhov P.V., Predeus N.V., Predeus J.V. (2019) Development of the Elements of the Mechanism Accounting and Analytical Support of Economic Security of Construction Enterprises. International science and technology conference. Series: Earth and Environmental Science. URL: <https://iopscience.iop.org/article/10.1088/1755-1315/272/3/032205/pdf>.

255. Amyotte, P. R., Lupien, C. S. (2017) Elements of Process Safety Management, Methods in Chemical Process Safety, 1, 87-148. DOI: <https://doi.org/10.1016/bs.mcps.2017.01.004>

256. Avanesova, N., Chuprin, Y. (2017). Enterprise economic security: essential characteristics of the concept. Innovative technologies and scientific solutions for industries, 1(1), 98-102. doi:<https://doi.org/10.30837/2522-9818.2017.1.098>

257. Asche F. & Aven, T. (2004). On the economic value of safety, 9: 3, 253-267, doi: 10.1080 / 14664530490505602

258. Batova, V., Pavlov, A. (2013) Providing Economic Safety of Business Processes in the Conditions of Implementing the Concept of Stable Development. World Applied Sciences Journal 27(4): 538-542, doi: 10.5829/idosi.wasj.2013.27.04.13675

259. Blakytta G., Ganushchak T. (2018). Enterprise financial security as a component of the economic security of the state. Investment Management and Financial Innovations, 15(2), 248-256. doi:10.21511/imfi.15(2).2018.22

260. Bruin T., Kulkarni. U., Rosemann M., Freeze D. R. Understanding the Main Phases of Developing a Maturity Assessment Model. 16th Australasian Conference on Information Systems. 29 Nov – 2 Dec 2005, Sydney.

<https://pdfs.semanticscholar.org/c00f/91faf37a75823a5baca7415a5123ac4010f8.pdf>

261. Deming E. (2000) Out of the crisis / Edwards Deming. The MIT Press; Reprint edition. 524 s.

262. D'yakonova I., Nikitina, A., Gurvits, N. (2018). Improvement of the enterprise economic security management in global environment. Geopolitics under Globalization, 2(1), 19-26. DOI: [https://doi.org/10.21511/gg.02\(1\).2018.03](https://doi.org/10.21511/gg.02(1).2018.03)

263. Capability Maturity Model Integration, CMMI. Software Engineering Institute (SEI) Carnegie Mellon. URL: <http://www.sei.cmu.edu/cmmi>.

264. Caputo A. C., Palumbo, M. (2011) Economic optimization of industrial safety measures using genetic algorithms. Journal of Loss Prevention in the Process Industries. 24, 5, 541-551. doi:10.1016/j.jlp.2011.01.001

265. Carolis A. De, Macchi M., Negri E., Terzi S. A. Maturity Model for Assessing the Digital Readiness of Manufacturing Companies. IFIP WG 5.7 International Conference, APMS 2017, Hamburg, Germany, September 3-7, 2017, Proceedings, Part I. 13-20. URL: https://link.springer.com/chapter/10.1007/978-3-319-66923-6_2

266. COBIT 5: A Business Framework for the Governance and Management of Enterprise IT. URL: http://www.isaca.org/COBIT/Pages/default.aspx?utm_source=informz-25-January-2013-COBIT-Focus-Vol-1&utm_medium=email&utm_campaign=cobit-focus.

267. Does Your Business Need a Security Guard? 10 Signs That Point to 'Yes'. 2016. URL: <https://smallbiztrends.com/2016/12/why-hire-a-security-guard.html>

268. Infrastructure Maturity Models (Gartner Group). URL: <http://www.docstoc.com/docs/1043285/Infrastructure-Maturity-Models>

269. Instrumental and Technological Directions to Ensure Economic Security of Enterprise. V. Astakhov, K. Astakhova, S. Demin, Ju. Sayadova, S. Mishchuk, N. Tkacheva. *International Review of Management and Marketing*, 2016, 6(S1) 172-178. URL: <http://www.econjournals.com>
270. ISO 9000:2015. Quality management systems – Fundamentals and vocabulary. URL: <https://www.iso.org/ru/standard/45481.html>
271. Fombrun, C. (2015) Reputation, 11. *Organizational Behavior*. doi: <https://doi.org/10.1002/9781118785317.weom110233>
272. Garousi V., Felderer M., Hacaloglu T. 2017. Software test maturity assessment and test process improvement: A multivocal literature review // *Information and Software Technology*. doi:10.1016/
273. Geva A. (2008). Three Models of Corporate Social Responsibility: Interrelationships between Theory, Research, and Practice. *Business and Society Review*, 13(1). URL: <https://doi.org/10.1111/j.1467-8594.2008.00311.x>
274. Hammer, M. and Champy, J. *Reengineering the Corporation: A Manifesto for Business Revolution*, HarperCollins, New York, 1993.
275. Huang W. (2019) Tax Management. In: *Built on Value*. Palgrave Macmillan, Singapore. https://doi.org/10.1007/978-981-13-7507-1_14
276. Kadłubek M. (2015). The essence of corporate social responsibility and the performance of selected company. 20th International Scientific Conference Economics and Management - 2015 (ICEM-2015). 509-515. Retrieved from: <https://doi.org/10.1016/j.sbspro.2015.11.442>
277. Klynveld Peat Marwick Goerdeler (2017). The road ahead. URL: <https://assets.kpmg/content/dam/kpmg/xx/pdf/2017/10/kpmg-survey-of-corporate-responsibility-reporting-2017.pdf>
278. Koptieva H., Stashchuk O., Vitrenko A., Kuzmenko O., Tarasova O., Dovgan L. (2020) Comprehensive system of financial and economic security of the enterprise. *International Journal of Management (IJM)*. Volume 11, Issue 5, May 2020, 330-340, Article ID: IJM_11_05_032. URL: <http://www.iaeme.com/ijm/issues.asp?JType=IJM&VType=11&IType=5>. Journal Impact Factor (2020): 10.1471 (Calculated by GISI) www.jifactor.com. ISSN Print: 0976-6502 and ISSN Online: 0976-6510. doi: 10.34218/IJM.11.5.2020.032
279. Koptieva H., Ignatyuk A., Khumarova N., Vitrenko A., Kuzmenko O., Doroshenko A. (2019). Substantiation of the choice diversification strategy for ensuring the safety of the enterprise activity /. *International Journal of Recent Technology and Engineering (IJRTE)* ISSN: 2277-3878, Volume-8. Issue-4, November 2019. 8916-8924.
280. Koptieva H. (2020). Theoretical bases of accounting and analytical support of economic security of business processes of a trade enterprise.

Scientific journal «Economics and Finance». ISSN: 2663-7952. 1. 2020. (у друці)

281. Koptieva H. (2020). Methodological bases for assessing the economic security of trade enterprises based on the maturity of their business processes. *Evropský časopis ekonomiky a management*. ISSN 2533-4794 (Print); 2533-4808. Volume 6. Issue 5. (у друці).

282. KPMG в Україні 2019 CEO Outlook. URL: <https://home.kpmg/ua/uk/home/insights/2019/06/global-ceo-outlook-2019.html>

283. Krasnokutska N., Koptieva H. (2019) Process approach to study economic security components of trade enterprises. *Evropský časopis ekonomiky a management*. Volume 5. Issue 6. 91–103.

284. Kourula A. & Delalieux G. (2016). The micro-level foundation and dynamics of political corporate social responsibility: Hegemony and passive revolution through civil society. *Journal of Business Ethics*, 135(4). 769-785. doi: 10.1007/s10551-014-2499-7

285. Leveson N.G., Stephanopoulos, G. (2013) A system-theoretic, control-inspired view and approach to process safety. *Journal AIChE*. 60, 1, 2-14. doi: <https://doi.org/10.1002/aic.14278>

286. Lindsay A., Lunn K. (2003) Business processes—attempts to find a definition. *Information and Software Technology*, 45, 15, 1015-1019. doi: [https://doi.org/10.1016/S0950-5849\(03\)00129-0](https://doi.org/10.1016/S0950-5849(03)00129-0)

287. Ma J.Yo., Kim B.W., Seo Yo.H., Leem C.S. and Moon H. (2012). An integrated method for business process improvement. *International Journal of Innovative Computing, Information and Control*. Vol.8, №7 (B), pp. 5237-5250. URL: <http://www.ijicic.org/si-bpm-03.pdf>

288. Masaaki, I. (1986) *Kaizen: The key to Japan's competitive success*. New York, Ltd: McGraw-Hill. 246 s.

289. McCormack, K. (2001) Business process orientation: Do you have it? *Quality Progress*. Vol.34, №1, 51- 58.

290. Modenov A.K.; Vlasov M.P. (2018). Organizational structure and economic security of an enterprise. *Revista ESPACIOS*. Vol. 39. p.22.

291. Munteanu, C., Tamošiūnienė, R. (2015) Modern approaches in quantifying economic security. Case study of Estonia, Latvia, Lithuania and republic of Moldova. *Journal of security and sustainability issues*. 4, 4(S), 596-610 doi: [https://dx.doi.org/10.9770/jssi.2015.4.4\(2\)S](https://dx.doi.org/10.9770/jssi.2015.4.4(2)S)

292. Naseem M.A., Lin J., Rehman Ru, Ahmad M.I. & Ali R. (2019). Moderating role of financial ratios in corporate social responsibility disclosure and firm value. *PLoS ONE* 14(4). URL: <https://doi.org/10.1371/journal.pone.0215430>

293. National retail federation (NRF). Retail Safety and Security Tools. URL: <https://nrf.com/resources/retail-safety-and-security-tools>

294. Newman C., Tarp F. & Trifkovic N. (2020). Corporate Social Responsibility in a Competitive Business Environment. *The Journal of Development Studies*, 56. URL: <https://doi.org/10.1080/00220388.2019.1694144>
295. Paulk M. C., Chrissis M. B., Weber C. Capability Maturity Model for Software (Version 1.1). 1993. Technical report. URL: <https://resources.sei.cmu.edu/library/asset-view.cfm?assetid=11955>
296. Porter, M.E. (1985) *Competitive advantage: Creating and sustaining superior performance*. Free Press, New York, 557 s.
297. Porter M.E. & Kramer M.R. (2006, December). *Strategy and Society: The Link Between Competitive Advantage and Corporate Social Responsibility*. *Harvard Business Review*. URL: https://www.sharedvalue.org/sites/default/files/resource-files/Strategy_and_Society.pdf
298. Pulker C.I., Trapp G.S. A., Scott J.N. & Pollard C.M. (2018, November). Global supermarkets' corporate social responsibility commitments to public health: a content analysis. *Global Health*, 14(1):121. URL: doi: 10.1186/s12992-018-0440
299. Reijers, H.A. and Mansar, S.L. Best practices in business process redesign: An overview and qualitative evaluation of successful redesign heuristics, *Omega*. 2005. Vol.33, №4, 283-306. doi: 10.1016/j.omega.2004.04.012.
300. Ramaswamy V., Leavins J. & Ueng C.G. (2017). Adding Sustainable Value: Linkages Between Growth, Governance And Social Responsibility. *The Journal of Applied Business Research*, 33(6). URL: <https://www.clutejournals.com/index.php/JABR/article/view/10056/10160>
301. Raudeliūnienė J., Tvaronavičienė M. & Dzemyda I. (2014). Towards economic security and sustainability: key success factors of sustainable entrepreneurship in conditions of global economy. *Journal of Security and Sustainability Issues*, 3(4). 71–79. URL: [http://dx.doi:10.9770/jssi.2014.3.4\(7\)](http://dx.doi:10.9770/jssi.2014.3.4(7))
302. Reputation Institute (2020). *Want to Stay Relevant? Follow the Lead of These 10 Most Reputable Companies*. URL: <https://www.reprtrak.com/blog/want-to-stay-relevant-follow-the-lead-of-these-10-companies/>
303. Richter F. *Retailers Lose Billions to Theft, Fraud and Human Error*. 2019. URL: <https://www.statista.com/chart/16609/sources-of-inventory-shrinkage-suffered-by-us-retailers/>
304. RobecoSAM (2017). *The Sustainability YearBook 2017*. URL: <https://www.goldfields.com/pdf/sustainability/sustainability-reporting/awards-achievements/robecosam-yearbook-2017.pdf>

305. RobecoSAM (2018). The Sustainability YearBook 2018. URL: <https://www.goldfields.com/pdf/sustainability/sustainability-reporting/awards-achievements/robecosam-yearbook-2018.pdf>
306. RobecoSAM (2019). The Sustainability YearBook 2019. URL: https://yearbook.robecosam.com/fileadmin/Files/Documents/2019/The_Sustainability_Yearbook_2019.pdf
307. RobecoSAM. The Sustainability YearBook (n.d.). URL: <https://yearbook.robecosam.com/methodology/>
308. Roeglinger M., Poepelbuss J., Becker J. (2012) Maturity Models in Business Process Management. *Business Process Management Journal*. Vol. 18 (2). 328-346 doi: 10.1108/14637151211225225
309. Rohloff M. (2011). Advances in business process management implementation based on a maturity assessment and best practice exchange. *Information Systems and e-Business Management*. Vol.9, 383–403. doi:10.1007/s10257-010-0137-1
310. Ryzhko A. L. (2018). Causal Classification of Enterprise Business. *Management Science*. 2018; 8(1). 90-99. doi: <https://doi.org/10.26794/2304-022X-2018-8-1-90-99>
311. Simanaviciene Z., Kontautiene R. & Simanavicius A. (2017). Assumptions of Corporate Social Responsibility as Competitiveness Factor. *Montenegrin Journal of Economics, Economic Laboratory for Transition Research (ELIT)*, 13(3). 149-160. URL: http://repec.mnje.com/mje/2017/v13-n03/mje_2017_v13-n03-a22.pdf
312. Simionescu L.N. & Gherghina Ş.C. (2014). Corporate social responsibility and corporate performance: empirical evidence from a panel of the Bucharest Stock Exchange listed companies. *Management & Marketing. Challenges for the Knowledge Society*, 9(4). 439-458. URL: <http://www.managementmarketing.ro/pdf/articole/466.pdf>
313. Sinay J. (2014). Safety management in a competitive. *Business Environment*. Edition 1st Edition. 204. doi: <https://doi.org/10.1201/b16692>
314. Shital K.T., James A.T, Lambert H. (2012) Identification and evaluation of priorities in the business process of a risk or safety organization. *Reliability Engineering&System Safety*. 99,74-86. doi: <https://doi.org/10.1016/j.ress.2011.10.006>
315. Sliz P. (2018). Concept of the Organization Process Maturity Assessment. *Journal of Economics and Management*. Vol.33(3), 80–95. doi: 10.22367/jem.2018.33.05
316. Sousa Filho J.M., Wanderley L.S.O., Gómez C.P. & Farache F. (2010, July/September). Strategic corporate social responsibility management for competitive advantage. *Brazilian Administration Review*, 7(3/5). 294-309. URL: <https://doi.org/10.1590/S1807-76922010000300006>.

317. Stojanović-Aleksić V. & Boskovic A. (2017). What really drives corporate social responsibility? *Management: Journal Of Sustainable Business And Management Solutions In Emerging Economies*, 22(3). 75-87. URL: doi: 10.7595/management.fon.2017.0018
318. Swuste P., Theunissen J., Schmitz P., Reniers, G., Blokland P. (2016). Process safety indicators, a review of literature. *Journal of Loss Prevention in the Process Industries*, 40, 162-173. doi:https://doi.org/10.1016/j.jlp.2015.12.020
319. Tappura S., Sievänen M., Heikkilä J., Jussila A., Nenonen N. (2015). A management accounting perspective on safety. *Safety Science*, 71, Part B, 151-159. doi:https://doi.org/10.1016/j.ssci.2014.01.011
320. Tarhan A., Turetken O., Reijers A. H. (2016) Business process maturity models: A systematic literature review. *Information and Software Technology*. Vol. 75. 122-134 doi:10.1016/j.infsof.2016.01.010
321. Turki, M., Saad, I., Gargouri, F., Kassel, G. (2013). A Multi-criteria Business Process Evaluation Methodology for Knowledge Localization. URL: https://www.researchgate.net/publication/260952418.
322. Walker D. The role of security in providing customer service. 2013. URL: https://www.ifpo.org/wp-content/uploads/2013/08/Walker_Providing_Customer_Service.pdf
323. Vivares A.J., Sarache W., Hurtado J. (2018). A maturity assessment model for manufacturing systems. *Journal of Manufacturing Technology Management*. Vol. 29. Issue 5. 746-767. doi:10.1108/JMTM-07-2017-0142
324. Vereecke A., Vanderheyden K., Baecke Ph., Van Steendam T. Mind the gap – Assessing maturity of demand planning, a cornerstone of S&OP. *International Journal of Operations & Production Management*. 20148. Vol. 38. Issue 8. P.1618-1639. doi:10.1108/IJOPM-11-2016-0698
325. Wysokiska-Senkus A. & Raczkowski K. (2013). Economic Security in the Context of Sustainability. *Rural Development*, Aleksandras Stulginskis University, Kaunas, 6(1). 454-462. URL: https://pdfs.semanticscholar.org/19de/46b14921d830601c5d55a6652ef7d488673c.pdf
326. Zare S.M., Tahmasebi R., Yazdani H. (2018). Maturity assessment of HRM processes based on HR process survey tool: a case study. *Business Process Management Journal*. Vol. 24. Issue 3. 610-634. doi:10.1108/BPMJ-01-2017-0008
327. Zigunova A., Shevkunov N., Logvinova I., Kislov I., and Shevchenko V. (2020) Ensuring economic security of the enterprise in anti-crisis conditions. *E3S Web of Conferences* 157, 04030. URL: https://www.e3s-conferences.org/articles/e3sconf/pdf/2020/17/e3sconf_ktti2020_04030.pdf https://doi.org/10.1051/e3sconf/202015704030

328. Aeon Co Ltd (n.d.). URL: <https://www.aeon.info/en/ir/library/annual/>
329. Ahold Delhaize (n.d.). URL: <https://www.aholddelhaize.com/en/investors/financial-information/annual-reports/>
330. Best Buy Co Inc (n.d.). URL: <http://investors.bestbuy.com/investor-relations/financial-info/annual-reports-and-proxy-statements/default.aspx>
331. Carrefour SA (n.d.). URL: <http://www.carrefour.com/content/annual-reports>
332. Casino Guichard Perrachon SA (n.d.). URL: https://www.groupe-casino.fr/en/OW_2017.pdf
333. CP All PCL (n.d.). URL: https://www.cpall.co.th/wp-content/uploads/2020/03/CPALL_AR_EN_final.pdf
334. CVS Health Group (n.d.). URL: <https://investors.cvshealth.com/investors/financial-information/five-year-financial-summary/default.aspx>
335. Gap Inc (n.d.). Одержано з: <https://www.gap.com/>
336. Hennes & Maurits AB (n.d.). URL: https://hmgroup.com/content/dam/hmgroup/groupsite/documents/masterlanguage/Annual%20Report/HM_Annual%20Report%202019.pdf
337. ICA Gruppen AB (n.d.). URL: <https://www.icagruppen.se/globalassets/3.-investerare/5.-rapporter/arkiv---finansiellt/engelska/2020/02.-annual-report-2019/icagruppen-annual-report-2019.pdf>
338. Industrial de Desino Textile SA (n.d.). URL: <https://www.inditex.com/investors/investor-relations/annual-reports>
339. Kesko (n.d.). URL: https://www.kesko.fi/globalassets/03-sijoittaja/raporttikeskus/2018/kesko_annual_report_2017.pdf
340. Kingfisher PLC (n.d.). URL: <https://www.kingfisher.com/en/investors/results-presentations.category1.year2018.html>
341. Marks & Spencer Group PLC (n.d.). URL: <https://corporate.marksandspencer.com/annualreport>
342. Metro Ag (n.d.). URL: <https://reports.metroag.de/annual-report/2018-2019/servicepages/downloads.html>
343. SACI Falabella (n.d.). URL: <https://investors.falabella.com/English/financials/default.aspx#section=annual>
344. Seven & I Holding Co Ltd (n.d.). URL: <https://www.7andi.com/en/ir/financial/highlight.html>

345. Sustainable Development Goals (n.d.). URL:
<https://sustainabledevelopment.un.org/?menu=1300>
346. Wesfarmers Ltd (n.d.). URL:
<https://www.wesfarmers.com.au/docs/default-source/default-document-library>
347. Woolworths Holdings Ltd (n.d.). URL:
<https://www.woolworthsholdings.co.za/>

Наукове видання

КОПТЄВА Ганна Миколаївна

**ТЕОРІЯ ТА МЕТОДОЛОГІЯ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ
ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ БІЗНЕС-ПРОЦЕСІВ
ТОРГОВЕЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА**

Монографія

У авторській редакції

План 2020 р., поз. _____

Підп. до друку 08.07.2020 р. Формат 60x84 1/16.

Друк цифровий. Ум. друк. арк. 15,2

Наклад 300 прим. Зам. № 08-07

Видавництво та друк

ФОП Іванченко І.С.

пр. Тракторобудівників, 89-а/62, м. Харків, 61135

тел.: +38(050/093)40-243-50.

Свідоцтво про внесення суб'єкта видавничої справи до державного реєстру видавців, виготівників та розповсюджувачів видавничої продукції ДК № 4388 від 15.08.2012 р.

www.monograf.com.ua