# Тема. Программно-методологические и организационные вопросы сбора информации /2 ч./

Любое статистическое исследование необходимо начинать с точной формулировки его цели и конкретных задач, а тем самым и тех сведений, которые могут быть получены в процессе наблюдения. После этого определяются объект и единица наблюдения, разрабатывается программа, выбираются вид и способ наблюдения.

Статистические наблюдения чаще всего преследуют практическую цель – получение достоверной информации для выявления закономерностей развития явлений и процессов.

Задача наблюдения предопределяет его программу и формы организации. Неясно поставленная цель может привести к тому, что в процессе, наблюдения будут собраны ненужные данные или, наоборот, не будут получены сведения, необходимые для анализа.

При подготовке наблюдения кроме цели следует точно определить, что именно подлежит обследованию, т. е. установить объект наблюдения.

**Объект наблюдения** – совокупность социально-экономических явлений и процессов, которые подлежат исследованию, или точные границы, в пределах которых будут регистрироваться статистические сведения.

Например, при переписи населения необходимо установить, какое именно население подлежит регистрации – наличное, т.е. фактически находящееся в данной местности *в* момент переписи, или постоянное, т.е. живущее в данной местности постоянно.

Объект статистического наблюдения - это определенное явление, которое подлежит наблюдению. Следует определить, что входит в состав объекта, а что не входит. Установить объект наблюдения - это значит точно определить состав и границы совокупности. Например, объектом переписи населения является совокупность всех живущих в данной стране лиц, объектом наблюдения при изучении промышленности по производству безалкогольных напитков - совокупность фирм, компаний, предприятий и т.д., производящих безалкогольные напитки.

В ряде случаев для отграничения объекта наблюдения пользуются тем или иным цензом. **Ценз** есть ограничительный признак, которому должны удовлетворять все единицы изучаемой совокупности.

Определение объектов наблюдения представляет собой сложную и ответственную задачу, потому что различные явления тесно связаны между собой и взаимно переплетаются. Недостаточно указать объект исследования, нужно дать ему четкое научное определение, которое позволило бы отграничить данный объект от смежных с ним. Определение объекта наблюдения должно содержать точные указания на его главные признаки и свойства. Например, мало сказать, что объектом наблюдения являются сельскохозяйственные предприятия и хозяйства, необходимо четко определить, к каким формам собственности они относятся (фермерские хозяйства, коллективные хозяйства и т.д.).

Следовательно, совокупность вопросов, которые необходимо выяснить в объекте наблюдения, должна быть точно определена, чтобы результаты наблюдения отвечали поставленной цели.

**Единицей наблюдения** называется составная часть объекта наблюдения, которая служит основой счета и обладает признаками, подлежащими регистрации при наблюдении.

Так, например, при переписи населения единицей наблюдения является каждый отдельный человек.

Единица наблюдения - единица, о которой записываются данные, составляющие программы статистического изучения. В каждом конкретном статистическом исследовании объектов наблюдения, а также в зависимости от тех задач, которые нужно разрешить в процессе наблюдения, определяется, сколько единиц наблюдения должно быть обследовано (одно или несколько). При переписи населения, например, единицей наблюдения является человек; если же изучению подлежат также и семьи, то устанавливаются две единицы наблюдения: отдельный человек и семья. Правильное определение единицы наблюдения имеет существенное значение не только для проведения самого наблюдения, но и для последующих стадий статистического исследования.

От единицы наблюдения следует отличать единицу совокупности, т.е. первичный элемент объекта статистического наблюдения, признаки которого подлежат регистрации и который является основой ведущегося счета. Например, при учете племенного скота единицей наблюдения является каждое сельскохозяйственное предприятие (фермерское хозяйство, коллективное хозяйство и т.д.), а единицей совокупности - каждое животное; при переписи оборудования единицей наблюдения является каждое предприятие, а единицей совокупности — станок и т.д.

Таким образом, единица наблюдения является источником сведений, которые получают в результате наблюдения, а единицы совокупности — носителем признаков, подлежащих наблюдению.

Следует отметить, что единица совокупности и единица нападения могут совпадать. Так, например, при переписи населения единицей совокупности и единицей наблюдения является каждый житель страны, но при изучении спроса населения на различные продукты единицей совокупности будет каждый зарегистрирован случай спроса, как удовлетворенного, так и неудовлетворенного единицей наблюдения будет торговая фирма (предприятие, компания и т.д.), в которой это наблюдение производится. Четкое определение единицы совокупности и единицы наблюдения является важным элементом научной организации статистического наблюдения.

Всякое явление обладает множеством различных признаков. Собирать информацию по всем признакам нецелесообразно, а часто и невозможно. Поэтому необходимо отобрать те признаки, которые являются существенными, основными для характеристики объекта, исходя из цели исследования. Для определения состава регистрируемых признаков разрабатывают программу наблюдения.

**Программа наблюдения** – это перечень вопросов, по которым собираются сведения, либо перечень признаков и показателей, подлежащих регистрации.

Программа наблюдения оформляется в виде бланка (анкеты, формуляра), в который заносятся первичные сведения. Необходимым дополнением к бланку является инструкция (или указания на самих формулярах), разъясняющая смысл вопроса. Состав и содержание вопросов программы наблюдения зависят от задач исследования и от особенностей изучаемого общественного явления.

К программе статистического наблюдения предъявляются некоторые требования. Программа должна содержать существенные признаки, непосредственно характеризующие изучаемое явление, его тип, основные черты, свойства. Не следует включать в программу признаки, имеющие второстепенное значение по отношению к цели обследования или значения которых заведомо будут недостоверны или отсутствовать, например, в первичном учете или при незаинтересованности отчетных единиц в представлении такой информации, так как она является предметом коммерческой тайны.

Вопросы программы должны быть точными и не двусмысленными, иначе полученный ответ может содержать не верную информацию, а также легкими для понимания во избежание лишних трудностей при получении ответов.

При разработке программы следует не только определить состав вопросов, но и их *последовательность*. Логичный порядок в последовательности вопросов (признаков) поможет получить достоверные сведения о явлениях и процессах.

Выбор времени наблюдения заключается в решении двух вопросов:

- установление критического момента (даты) или интервала времени;

- определение срока (периода) наблюдения.

*Критический момент* устанавливается с целью получения сопоставимых статистических данных. Выбор критического момента или интервала времени определяется прежде всего целью исследования.

Срок (период) наблюдения определяется исходя из объема работы (числа регистрируемых признаков и единиц в обследуемой совокупности), численности персонала, занятого сбором информации. Следует учитывать, что отдаление периода наблюдения от критического момента или интервала времени может привести к снижению достоверности получаемых сведений.

Организационные вопросы статистического наблюдения включают в себя определение субъекта, места, времени, формы и способа наблюдения.

На этапе подготовки обследования нужно выяснить, как часто оно будет проводиться, будут ли обследоваться все единицы совокупности или только часть их, как получать информацию об объекте (путем интервью по телефону, по почте, простым наблюдением и т. п.). Другими словами - необходимо определить формы, способы и виды статистического наблюдения.

## Тема. Основные формы и виды действующей статистической отчётности /2 ч./

# 1. Основные формы статистической отчетности

## 2. Виды действующей статистической отчётности

# 1.

Статистическая отчетность продолжает оставаться одним из основных источников, с помощью которого собираются следующие виды информации:

- о финансово-хозяйственной деятельности предприятий;

- об объемах производства и затратах на производство товаров и услуг в различных отраслях экономики; о занятости и оплате труда работников в отраслях экономики;

- о ценах и тарифах;

- о наличии и движении капитала;

- о демографической ситуации; о развитии социальной сферы;

- о состоянии окружающей среды.

Статистическая отчетность составляется в зависимости от потребности в конкретной информации с годовой, квартальной или месячной периодичностью и представляется региональному или местному статистическому органу (республики, края, области, района, города, поселка и т. п.) и органу, осуществляющему государственное регулирование в соответствующей отрасли экономики (министерству, комитету или другому ведомству).

При предоставлении статистической отчетности важно определить, к какой категории бизнеса относится бизнесмен. Ведь именно от этого зависит, какой вид отчетности будет сдавать фирма, а также сроки предоставления документов в статистику.

Определить субъекта малого и среднего предпринимательства легко, ориентируясь на такие факторы:

1. Участие в уставном капитале организации. К организациям, которые могут называться субъектами малого и среднего бизнеса, относятся те компании, где доля участия других российских предприятий и собственников, физических лиц зарегистрирована в пределах 25%. Если инвестиции поступают от иностранных фирм, эта величина повышается до допустимых 49%.

2. Среднесписочная численность за прошедший год. В среднем предпринимательстве задействованы от 100 до 250 наемных работников, в малых предприятиях число снижается до 100 человек, в микропредприятиях имеют право нанять только 15 сотрудников.

3. Доходность деятельности предприятия в максимальном размере. В законе четко прописаны условия получения дохода для микропредприятий - 120 миллионов рублей, для малых - не более 800 миллионов рублей, средних компаний - до 2 миллиардов рублей.

Основной критерий, по которому делится статистическая отчетность в 2019 году, - относится ли компания к субъекту малого и среднего предпринимательства. От этого зависит, какие именно отчеты в статистику сдает компания и сроки сдачи отчетности в статистику.

Критерии отнесения компании к субъектам малого и среднего предпринимательства - это участие в уставном капитале компании, среднесписочная численность за предыдущий год, а также уровень дохода (ст. 4 Федерального закона от 24.07.07 № 209-ФЗ).

## 2.

**Статистическая отчетность** - эта отчетность представляет собой совокупность показателей, имеющих как количественную, так и качественную природу, которые характеризуют активность предприятия в конкретный период времени. Обычно применяется с целью мониторинга показателей по объему выпускаемой продукции (или оказываемых услуг), движения денежных средств, аспектов, отражающих кадровую составляющую.

Система статистической отчетности на предприятии характеризуется, прежде всего, обязательностью, она носит официальный характер, а те документы, которые к ней относятся, обладают юридической силой. Объект предоставления соответствующей информации - органы государственной статистики.

**Оперативная отчетность** - характеризуется сравнительно небольшим объемом цифр и количеством отражаемых ими показателей. В основном предназначена для отслеживания эффективности работы компании по конкретным направлениям деятельности.

**Налоговая и бухгалтерская -**первая включает цифры, отражающие исчисленные и уплаченные налоги по тем основаниям, которые предприятие обязано учитывать в соответствии с законом. Вторая - наиболее комплексный, как считают многие эксперты, вариант объединения информации по деятельности предприятия в систему. Включает информацию, отражающую имущественные аспекты, финансовые, управленческие нюансы работы фирмы.

Во многих случаях законом установлены формы статистической отчетности (бухгалтерской, оперативной или же налоговой). Соответствующие правовые акты могут издаваться как государственными, так и муниципальными органами власти. Иногда предприятие устанавливает формы посредством локальных распоряжений.

**Государственная и внутренняя отчетность** - подразделяется на несколько типов в зависимости от объекта, адресной структуры ее предоставления. Таковыми могут быть официальные ведомства. И в этом случае собирается, как мы уже сказали выше, государственная статистическая отчетность. Объектом предоставления сведений также может быть внутренняя структура компании (например, аналитический отдел). При этом характер отражаемой информации разный. Вполне допустим вариант, что это та же статистическая отчетность, но по другим, отличным от тех, что прописаны в законах, формам (более удобным для проведения внутрикорпоративной аналитики). Отчетность, даже если речь не идет о каких-то предписываемых законом обязательствах по ее предоставлению в государственные ведомства, всегда полезная для бизнеса. Она содержит цифры, которые могут говорить об уровне эффективности работы внутрикорпоративных подразделений, отражать то, как растет компания.