

مدیریت ریسک و عملکرد شرکت

حسین احمدی

کارشناس ارشد حسابداری، دانشگاه آزاد اسلامی، واحد تهران جنوب، تهران، ایران

چکیده

هدف از انجام هر فعالیتی در هر واحد تجاری دستیابی به بالاترین سطح اثربخشی و کارایی می‌باشد که در اصطلاح به آن عملکرد گفته می‌شود. برای تحقق این هدف می‌بایست تمامی تلاش‌ها را به کار گرفت که یکی از این راهکارها مدیریت ریسک می‌باشد. مدیریت ریسک اقدامی برای کاهش هر خطری است که می‌تواند به شرکت در راه رسیدن به اهدافش آسیب برساند و شرکت را قادر می‌سازد که به نحو بهتری ریسک‌های متداول در فعالیت خود را اداره نماید. هدف این پژوهش مطالعه‌ی رابطه بین مدیریت ریسک با عملکرد شرکت می‌باشد. پژوهش انجام‌شده از نظر نوع هدف جزء پژوهش‌های کاربردی است و روش پژوهش از نظر ماهیت و محتوا همبستگی می‌باشد و برای تجزیه و تحلیل فرضیه‌ها از تحلیل پانلی کمک گرفته شده است. اطلاعات گردآوری شده مربوط به ۱۲۰ شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در ۷ سال متوالی از سال ۱۳۹۰ تا سال ۱۳۹۶ می‌باشند. نتایج حاصل از آزمون فرضیه‌ها نشان داد بین عامل عدم اطمینان محیطی (عامل اول مدیریت ریسک) و همچنین رقابت صنعت (عامل دوم مدیریت ریسک) و بازده دارایی‌ها و ارزش شرکت رابطه مثبت و معنی‌داری وجود دارد.

واژه‌های کلیدی: مدیریت ریسک، عدم اطمینان محیطی، رقابت صنعت، بازده دارایی‌ها، ارزش شرکت

مطالعات اقتصاد، مدیریت مالی و حسابداری

دوره ۵، شماره ۱، بهار ۱۳۹۸، صفحات ۱۶-۱