

Научная статья

Original article

УДК 657.6

doi: 10.55186/2413046X\_2023\_8\_10\_519

**АУДИТ ИННОВАЦИЙ В СОВРЕМЕННЫХ УСЛОВИЯХ**  
**INNOVATION AUDIT IN MODERN CONDITIONS**



*Работа выполнена в рамках гранта ГУУ (НИР №1001-23).*

**Сердечный Денис Владимирович**, к.т.н., доцент кафедры управления инновациями, ФГБОУ ВО Государственный университет управления, E-mail: dv\_serdechnyj@guu.ru

**Курочкин Данила Александрович**, старший преподаватель кафедры управления инновациями, ФГБОУ ВО Государственный университет управления, E-mail: da\_kurochkin@guu.ru

**Коньшева Анастасия Олеговна**, кафедра управления инновациями, ФГБОУ ВО Государственный университет управления, E-mail: anastacia.konysheva@yandex.ru

**Царькова Алена Дмитриевна**, кафедра управления инновациями, ФГБОУ ВО Государственный университет управления, E-mail: alona.tsarcova.ru@gmail.com

**Serdechnyy Denis Vladimirovich**, PhD, Associate Professor of the Department of Innovation Management, State University of Management, E-mail: dv\_serdechnyj@guu.ru

**Kurochkin Danila Aleksandrovich**, Senior Lecturer of the Department of Innovation Management, State University of Management, E-mail: da\_kurochkin@guu.ru

**Konysheva Anastasia Olegovna**, of the Department of Innovation Management, State University of Management, E-mail: anastacia.konysheva@yandex.ru

**Tsarkova Alyona Dmitrievna**, of the Department of Innovation Management, State University of Management, E-mail: alona.tsarcova.ru@gmail.com

**Аннотация.** В предложенной статье поднимается проблема необходимости в современных условиях проведения компаниями инновационного аудита и рассматриваются его основные методики. На данный момент конкурентоспособное развитие компаний невозможно без наличия инновационной деятельности внутри организации и ее регулярного анализа. В этой связи видится актуальным изучение влияния инновационного аудита и его методик на развитие компании.

**Abstract.** The proposed article raises the problem of the need for companies to conduct an innovative audit in modern conditions and discusses its main methods. Now the competitive development of companies is impossible without the presence of innovative activities within the organization and its regular analysis. In this regard, it seems relevant to study the impact of innovative audit and its methods on the development of the company.

**Ключевые слова:** инновационный аудит, инновации, методики, экономическое развитие, конкурентоспособность, анализ

**Keywords:** innovation audit, innovations, methods, economic development, competitiveness, analysis

На данный момент развитие инновационной деятельности напрямую зависит от постоянной диагностики инновационного потенциала организации. Риски и возможности деятельности компании выявляются в основном в процессе постоянных аудиторских проверок (как внутренних, так и внешних). Так определяют в том числе и уровень готовности организации к внедрению и освоению инноваций. Именно этим объясняется активный спрос на инновационный аудит со стороны проектного управления компании [1].

Для обеспечения конкурентоспособности и успешного функционирования в рамках постоянно меняющейся среды необходимо внедрение технических, технологических или управленческих инноваций. Диагностикой состояния компании и её возможностей с точки зрения инновационного развития и занимается инновационный аудит.

В разных источниках можно найти следующие определения данного термина.

Инновационный аудит – это анализ инновационных бизнес-процессов внутри определенной компании и формирование новой методики работы ее инновационной сферы. Также является результатом деятельности организации с позиции появления инноваций.

Другая точка зрения определяет аудит инноваций как диагностику предприятия, включающая в себя оценку инновационного потенциала, среды функционирования и развития, инновационной активности и позиции предприятия.

Также инновационный аудит можно определить следующим образом: определяющий элемент системы управления инновационным процессом организации, проводящий качественное исследование и предоставляющий оценку всех бизнес-процессов [2].

Каждое из этих определений помогает обозначить на специфику данной процедуры и выявить необходимость ее проведения.

Как и другие бизнес-процессы инновационный аудит преследует определенные цели:

- 1) Определение уровня значимости и эффективности существующих бизнес-процессов компании.
- 2) Выявление новых возможностей реализации инновационной и научной деятельности организации.
- 3) Поиск оптимальных путей реализации данных возможностей.
- 4) Поиск технологий, обладающих потенциалом с точки зрения конкретной разработки

5) Выявление неэффективных и неоправданно дорогостоящих инновационных стратегий и программ на ранних стадиях внедрения [3].

Аудит инноваций – это один из лучших существующих анализов, проводимых в целях избежания потери ресурсов компании и разработки новой конкурентоспособной стратегии развития.

Для получения целостного описания и проведения комплексного портрета инновационной деятельности организации нужно провести три этапа инновационного аудита. Первый этап – технологический аспект проверки проверяет соответствие производства конкретного инновационного продукта всем техническим требованиям. Организационный или управленческий этап проверяет, способна ли компания осуществлять управление инновационной деятельностью, устанавливает наличие или отсутствие соответствия управленческой системы всем требованиям и наличие финансовых и технических средств для обеспечения инновационной деятельности организации. Третьим этапом является экономический аспект проверки. Он анализирует финансовые вопросы инновационных процессов компании [4].

Аудит инноваций можно разделить на несколько основных категорий в зависимости от предмета анализа. На рисунке 1 представлены основные виды инновационного аудита.



Рисунок 1 – виды инновационного аудита.

Инновационный аудит занимается в том числе оценкой перспектив стратегического развития организации с точки зрения инновационной деятельности. Подобная процедура помогает в определении соответствия инновационного развития стратегическим целям организации, анализе процессов управления инновациями. Результаты инновационного аудита могут быть использованы проектным отделом компании в оптимизации высокотехнологичных и инновационных процессов. Инновационный аудит портфеля используется для оценки актуальности существующих и запланированных процессов, инновационный аудит культуры оценивает нормы, ценности и внутренние установки персонала организации, инновационный аудит производительности-эффективность затраченных на внедрение инноваций усилий. Соответствующим образом инновационный аудит маркетинга может служить методом оценки стратегии продвижения инновационных продуктов, инновационный аудит технологий-объем технологических ресурсов и возможностей организации, инновационный аудит стандартов-соответствие стандартам и законодательству РФ. Таким образом, мы можем заметить гибкость инновационного аудита как элемента управления. Организация может переделать его под свои потребности и запросы.

Исторически инновационный аудит прошел несколько стадий развития, связанных с тенденциями развития общества в целом и экономики в частности. Инновации как явление появились практически одновременно с зарождением человечества, однако необходимость в их систематизации и упорядочении управления инновационной деятельностью появилась значительно позже. Одну из главных ролей в понимании сущности инноваций и появлении самого термина «инновация» сыграл австралийский экономист Йозеф Шумпетер. Его называют основоположником теории инноваций. В 1942 году он опубликовал теорию «созидательного разрушения». Она объясняет влияние новых технологий на общий вектор экономического развития.

К середине 20-го века появление первых IT-технологий обусловило постановку вопроса управления инновациями. Начиная с 1978 года различные компании занялись разработкой методики и инструментов инновационного аудита на основе аудита технологического. Специалисты начали анализировать все существующие к тому моменту инновационные процессы организации. К настоящему моменту стратегическое развитие компании уже невозможно представить без периодического инновационного аудита. В связи с этим большое количество консультационных фирм добавили его в перечень своих услуг. Аудит инноваций продолжает развиваться с учетом новых потребностей рынка для лучшей оценки уровня инновационной деятельности компании [5].

В разных странах наблюдаются различные уровни развития инновационного аудита. В качестве причин такой неоднородности можно назвать: различные уровни развития экономики и цифровизации, количество и развитость бизнеса и методы его поддержки со стороны государства. В развитых странах, таких как США, Япония и прочие, инновационный аудит относится к числу стандартных практик в большинстве организаций. Это способствует повышению уровня его развития и совершенствованию методологии. Крупные корпорации вкладывают большое количество инвестиций в управление инновациями и их оценку для улучшения своих экономических показателей.

Однако для России инновационный аудит все еще является сравнительно новым инструментом управления инновационными бизнес-процессам. Правительство Российской Федерации проводит активную политику финансирования инновационных исследований и разработок, что уже сейчас способствует распространению инновационного аудита и повышению эффективности инновационной деятельности. Российские высокотехнологичные организации по примеру иностранных компаний активно внедряют инновационный аудит в свое стратегическое управление.

Однако уровень развития и частота использования инновационного аудита может различаться в зависимости от конкретной компании и отрасли.

Исходя из представленной информации, можно выявить общую тенденцию повышения внимания к практикам инновационного аудита из-за желания организаций оставаться конкурентоспособными и адаптивными к быстро меняющимся трендам.

Инновационный аудит как один из инструментов анализа эффективности деятельности организации может быть использован как «изнутри» сотрудниками организации, так и «снаружи» при анализе конкурентной среды. Он включает в себя анализ реализованных инновационных проектов, НИОКР, инновационного потенциала компании, определение сильных и слабых сторон компании по данным пунктам. Такой аудит можно проводить при помощи нескольких методов

#### 1. Методика экспертной оценки

Традиционная методика инновационного аудита состоит в формировании команды специалистов из разных областей и оценке компании по следующим показателям:

- Состав организационных ресурсов
- Тип организационной инфраструктуры
- Качество менеджмента
- Уровень бюрократии
- Принимаемые решения и общая стратегическая политика
- Количество и качество изменений
- и другие [2]

После оценки происходит консультация с руководством компании и, как правило, разработка мероприятий по улучшению инновационного потенциала и конкурентоспособности компании на рынке.

#### 2. SWOT-анализ

Это базовый инструмент практически любого анализа. Он основан на выявлении сильных и слабых сторон компании, а также перспектив и рисков

в обозримом будущем. Процедура анализа состоит из четырёх основных этапов: сбора информации, анализа внешней и внутренней среды, сопоставления выявленных сильных и слабых сторон, итогового вывода. [6]

С точки зрения инновационного аудита у SWOT-анализа есть недостаток – довольно общий характер итоговых сведений. В одиночестве данный метод не даёт полной картины инновационного потенциала.

### 3. Анализ инновационного портфеля организации

Данный метод заключается в оценке реализованных и находящихся в процессе реализации инновационных проектов компании на основе данных бухгалтерского и управленческого учёта, прогнозных учётоностей и соответствующих логических показателей. Чаще всего данная оценка производится при помощи интегрального метода [7]

### 4. Методика SEZ

Steinbeis Europa Zentrum (SEZ) – это Инновационный релей-центр Баден-Вюртемберга (Южная Германия), головная организация консорциума инновационных-релей центров IRC South Germany Deutsch Schweiz (IRC D/CH). Методика инновационного аудита SEZ разработана именно этим консорциумом и представляет собой в том числе дополнительный маркетинговый инструмент, позволяющий установить прямую связь между предлагаемыми продуктами/услугами и потребностями клиента

Используется преимущественно для малых и средних предприятий и проводится в четыре этапа:

1. Анализ внутренней среды (в том числе: видение, миссия, рыночная ниша, приспособленность/готовность к международному сотрудничеству, определение сильных и слабых сторон)

2. Анализ внешней среды (в том числе: определение благоприятных технологических возможностей и опасностей, бенчмаркинг, анализ потребителя, технологическая вахта)

3. Технологические цели и стратегия

4. Составление плана действий и рекомендаций



Из характеристики этапов можем сделать вывод, что данная методика является модифицированной версией SWOT-анализа.

Основные вопросы, на которые должен отвечать инновационный аудит, согласно данной методике, формулируются следующим образом:

- Организационная структура компании
- Уровень технологического развития компании
- Основные продукты/услуги компании и их рынки
- Положение компании на рынке
- Основные конкуренты
- Процедура осуществления НИОКР
- Общая способность компании к инновационному развитию
- Механизмы и процедуры по контролю качества компании
- Участие компании в международных кооперациях
- Участие компании в научных программах

Все эти вопросы подразумевают комплексных характер ответов, что приводит к необходимости детализации и составления списка дополнительных вопросов по каждому пункту.

Миссия IRC по содействию национальному трансферу инноваций в данной методике отражается в отдельном внимании к способности компаний к транснациональному или местному трансферу технологий, соответствию используемых технологий международным стандартам, способности к участию в высокотехнологичных партнерских проектах. Такой аудит подразумевает в том числе анализ технического и юридического качества разработок компании [8].

#### 5. Методика IRE

Данная методика является частью методики технологического аудита разработанной в рамках проекта Европейской Комиссии INNOREGIO.

Эта методика рекомендуется своим членам сетью IRE-The Innovating Regions in Europe (Инновационные регионы Европы).

Общая цель IRE состоит в интегрировании и передаче новых технологий, соответственно именно эти два параметра являются ключевыми при проведении инновационного и технологического аудита компании.

Основными анализируемыми характеристиками являются:

- Общие проблемы компании, для решения которых необходимы инновационные решения
- Позиционирование продукта/услуги на рынке, конкурентоспособность компании
- Технологические сферы работы компании, требующие первоочередного внимания
- Основные средства и методики передачи технологий, применяемые в компании
- Источники и каналы инноваций в компании, инновационное партнерство с другими организациями

В состав комиссии аудиторов традиционно входят представители компании и приглашенные эксперты (бизнес-консультанты и технологические эксперты)

Аудит по данной методике как правило состоит из пяти этапов:

1. Подготовительная работа (сбор информации о компании)
2. Краткая общая диагностика
3. Дальнейший сбор информации посредством интервьюирования
4. Составление краткого отчёта и плана действий на определенный период
5. Представление результатов работы в управляющем органе компании

Общие итоги инновационного аудита компании, согласно данной методике, представляют собой разработку плана действий по вопросам стратегического планирования и инновационного развития компании, развития человеческого (кадрового) ресурса компании, маркетинговые стратегии для инновационных продуктов/услуг компании [9].

6. InnovationQuest

Методика, созданная инновационным релей центром IRC Portugal (ISQ). Была особенно актуальна в 2000-2006гг. Она направлена в основном на выявление инновационной зрелости организации

Аудит проходит в четыре этапа:

1. Подготовка: методология сопровождается специальным программным обеспечением, которое в том числе включает подробный структурированный опросник (содержит группы вопросов для 35 различных бизнес-процессов)

2. Непосредственный аудит: интервьюирование проводится также на основе специального опросника из программного обеспечения. Каждый бизнес-процесс должен быть описан с точки зрения пяти критериев: исполнение, управление, определение, предсказуемость и тенденция. Оценка по каждому из них заносится в специальную таблицу для анализа с помощью программы

3. Анализ полученных данных: программное обеспечение формирует отчет, который эксперт может отредактировать и конкретизировать

4. Сессия обратной связи с представителями компании [10].

Инновационный аудит может проводиться практически на любой стадии развития компании и с использованием различных методологий. Главной целью аудиторской проверки является оценка эффективности инновационной деятельности организации. Если вердикт по результатам оценки неудачный, аудитором выдается список рекомендаций для повышения инновационного потенциала компании.

**Список источников**

1. Шамина Л. К. АУДИТ ИННОВАЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ // Грамота. 2010. №1.
2. Шегурова В.П., Засимова А.В. Аудит инновационной деятельности // Вестник Волжского университета имени В.Н. Татищева. 2018. №1.

3. Керимов В.В. СУЩНОСТЬ. ЗНАЧЕНИЕ И ОТДЕЛЬНЫЕ АСПЕКТЫ ИННОВАЦИОННОГО АУДИТА // ТДР. 2012. №5. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/suschnost-znachenie-i-otdelnye-aspekty-innovatsionnogo-audita>
4. Федоренко И.В., Рядчикова А.В. АУДИТ ЭФФЕКТИВНОСТИ ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ // Аудит и финансовый анализ. 2014. №6.
5. Бенчмаркинг: поиск примеров эффективной маркетинговой практики инновационных релей-центров / В.Иванова (Россия), С.Клесовой (Франция), П.Линдхольма (Германия), О.Лукши (Россия), М.: 2006.
6. Платонов Михаил Юрьевич Инновационный аудит как элемент системы управления организацией // Известия СПбГЭУ. 2010. №5. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/innovatsionnyy-audit-kak-element-sistemy-upravleniya-organizatsiey> (дата обращения: 13.09.2023).
7. Артюхова И.В., Зотикова Е.С. Применение SWOT-анализа для оценки инновационного потенциала фирмы // Инновационная наука. 2015. №11-1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/primenenie-swot-analiza-dlya-otsenki-innovatsionnogo-potentsiala-firmy> (дата обращения: 13.09.2023).
8. Лишанло С. В. Формирование инновационного портфеля предприятия // ТДР. 2011. №4. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/formirovanie-innovatsionnogo-portfelya-predpriyatiya> (дата обращения: 13.09.2023).
9. Г. Пильнов, О. Тарасова, А. Яновский Как проводить технологический аудит. Проект EuropeAid «Наука и коммерциализация технологий», 2006.
10. Innova Europe "Benchmarking: the Search for Innovation Relay Centres' Effective Marketing Practices" 2nd edition(2nd Edition). Intrasoft International SA, 2008.

### References

1. Shamina L. K. AUDIT INNOVACIONNOGO POTENCIALA PREDPRIYATIYa // Gramota. 2010. №1.

2. Shegurova V.P., Zasimova A.V. Audit innovacionnoj deyatelnosti // Vestnik Volzhskogo universiteta imeni V.N. Tatishheva. 2018. №1.
3. Kerimov V.V. SUSHHNOST` ZNACHENIE I OTDEL`NYE ASPEKTY` INNOVACIONNOGO AUDITA // TDR. 2012. №5. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/suschnost-znachenie-i-otdelnye-aspekty-innovatsionnogo-audita>
4. Fedorenko I.V., Ryadchikova A.V. AUDIT E`FFEKTIVNOSTI INNOVACIONNOJ DEYATEL`NOSTI // Audit i finansovy`j analiz. 2014. №6.
5. Benchmarking: poisk primerov e`ffektivnoj marketingovoj praktiki innovacionny`x relej-centrov / V.Ivanova (Rossiya), S.Klesovoj (Franciya), P.Lindxol`ma (Germaniya), O.Lukshi (Rossiya), M.: 2006.
6. Platonov Mixail Yur`evich Innovacionny`j audit kak e`lement sistemy` upravleniya organizaciej // Izvestiya SPbGE`U. 2010. №5. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/innovatsionnyy-audit-kak-element-sistemy-upravleniya-organizatsiey> (data obrashheniya: 13.09.2023).
7. Artyuxova I.V., Zotikova E.S. Primenenie SWOT-analiza dlya ocenki innovacionnogo potentsiala firmy` // Innovacionnaya nauka. 2015. №11-1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/primenenie-swot-analiza-dlya-otsenki-innovatsionnogo-potentsiala-firmy> (data obrashheniya: 13.09.2023).
8. Lishanlo S. V. Formirovanie innovacionnogo portfelya predpriyatiya // TDR. 2011. №4. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/formirovanie-innovatsionnogo-portfelya-predpriyatiya> (data obrashheniya: 13.09.2023).
9. G. Pil`nov, O. Tarasova, A. Yanovskij Kak provodit` texnologicheskij audit. Proekt EuropeAid «Nauka i kommercializaciya texnologij», 2006.
10. Innova Europe "Benchmarking: the Search for Innovation Relay Centres' Effective Marketing Practices" 2nd edition(2nd Edition). Intrasoft International SA, 2008.

**Для цитирования:** Сердечный Д.В., Курочкин Д.А., Конышева А.О., Царькова А.Д. Аудит инноваций в современных условиях // Московский

Московский экономический журнал. № 10. 2023

Moscow economic journal. № 10. 2023

экономический журнал. 2023. № 10. URL: <https://qje.su/ekonomicheskaya-teoriya/moskovskij-ekonomicheskij-zhurnal-10-2023-43/>

© Сердечный Д.В., Курочкин Д.А., Коньшева А.О., Царькова А.Д., 2023.

*Московский экономический журнал, 2023, № 10.*