

Д.Н. Лапаев<sup>1</sup>, Е.С. Мокрецова<sup>2</sup>

## **ИННОВАЦИОННЫЙ АУДИТ КАК ЭФФЕКТИВНЫЙ МЕХАНИЗМ УПРАВЛЕНИЯ ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ В РЕГИОНЕ**

<sup>1</sup>Нижегородский государственный технический университет  
им. Р.Е. Алексеева, г. Н. Новгород

<sup>2</sup>Волго-Вятский филиал Государственного музея изобразительных  
искусств им. А.С. Пушкина, г. Н. Новгород

Рассмотрен один из перспективных механизмов управления инновационной деятельностью – инновационный аудит. Проведение инновационного аудита предусматривает детальное обследование предприятий региона с последующей разработкой конкретных рекомендаций, связанных с эффективным использованием имеющихся резервов. Он включает оценку кадрового, научно-технического, производственно-технологического, финансово-экономического и организационно-управленческого потенциалов, эффективности инновационных проектов предприятия и результативности его инновационной деятельности, а также потребностей в инновационных идеях и технологических проектах. Итог проведения инновационного аудита – предоставление руководству предприятий предложений и рекомендаций по повышению эффективности инновационной деятельности. Рассмотрены этапы развития теоретико-методологических основ инновационного аудита. Приведены результаты его апробации на 30 предприятиях Нижегородской области.

**Ключевые слова:** инновационный потенциал, инновационный трансфер, результативность инновационной деятельности, инновационный аудит.

### **Понятие инновационного аудита**

Инновационный аудит применяется для оценки инновационной активности предприятий в Европе с начала 90-х гг. Вместе с тем, в научной литературе данное понятие не получило широкого распространения. В статье [1] дается более узкое понятие «технологического аудита». В [2] рассмотрены два вида технологического аудита: внутренний и внешний. Первый проводится собственными силами предприятия, второй – с приглашением внешних экспертов. В работе [3] дается алгоритм инновационного аудита на примере рассмотрения порядка определения эффекта от внедрения инноваций. В статье [4] описывается инновационный аудит как последовательность действий,

являющихся ключевыми для обеспечения инновационного развития предприятия. В работе [5] дано определение понятия «инновационный аудит» как «комплексная процедура анализа эффективности инновационных процессов в социально-экономических системах, включающий независимую от влияния субъективных факторов оценку инновационного потенциала, инновационного трансфера и результатов инновационной деятельности» [5, с. 8].

### **Исследования инновационного аудита в Нижегородском государственном техническом университете им. Р.Е. Алексеева**

Нижегородский государственный технический университет им. Р.Е. Алексеева (НГТУ) имеет большой опыт научных исследований и консалтинговой деятельности в области инновационного аудита. Приведем основные этапы этой деятельности, которые дают представление об имеющемся у коллектива авторов научного задела.

1. В 2011 г. был успешно осуществлен Государственный контракт № 6/11 от 26.09.2011 с Министерством промышленности и инноваций Нижегородской области «Разработка методических основ проведения инновационного аудита промышленных предприятий Нижегородской области». Содержание договора:

- разработка методики аудита инновационного потенциала промышленных предприятий как совокупности его ресурсов, способностей и возможностей в осуществлении инновационной деятельности;
- разработка методики аудита инновационного трансфера промышленных предприятий как процесса перетекания ресурсов в рамках его инновационной деятельности, необходимый для создания и распространения инноваций;
- разработка методики аудита инновационной деятельности промышленных предприятий, включающей обобщенный анализ инновационного развития предприятия, позиционирование предприятия в составе соответствующей отрасли, а также разработка конкретных рекомендаций для руководства предприятия по повышению эффективности инновационной деятельности.

2. В 2013 г. был успешно осуществлен договор НГТУ с Министерством промышленности и инноваций Нижегородской области (№ 13/2222 от 31.10.2013) «Проведение комплексной оценки инновационной активности промышленного предприятия (инновационный аудит)». Содержание договора:

- проведение подготовительных мероприятий (согласование технологии инновационного аудита с руководством предприятия);
- сбор данных о состоянии инновационного потенциала, технологического трансфера и результатов инновационной деятельности;

- анализ информации, компьютерное моделирование в соответствии с разработанными ранее методиками;
- комплексная оценка инновационной активности предприятия и разработка рекомендаций по повышению уровня его инновационного развития.

3. В 2013 г. защищена кандидатская диссертация Е.С. Мокрецовою «Оценка инновационной активности предприятий и отраслей промышленности в целях обеспечения их устойчивого экономического развития» (научный руководитель Д.Н. Лапаев) [6].

4. В 2013 г. вышла монография «Комплексная оценка инновационной активности предприятий и организаций промышленно развитого региона (инновационный аудит)» (авторы В.В. Нефедов, Н.А. Никонов, Д.Н. Лапаев, Ю.М. Максимов, С.Н. Митяков, О.И. Митякова, Е.С. Мокрецова) [7].

5. В 2017 г. в рамках стратегического проекта «Региональный центр инновационного и технологического развития» Программы развития НГТУ как опорного вуза был проведен инновационный аудит 4-х предприятий Нижегородской области. Со всеми предприятиями было заключены и успешно выполнены соглашения о проведении инновационного аудита.

6. В 2018 г. в рамках стратегического проекта «Региональный центр инновационного и технологического развития» Программы развития НГТУ как опорного вуза был проведен инновационный аудит 11-ти предприятий Нижегородской области. С 10-ю предприятиями были заключены и успешно выполнены соглашения о проведении инновационного аудита. С предприятием АО «Нижегородский завод 70-летия Победы» заключен и успешно выполнен договор «Проведение инновационного аудита АО «Нижегородский завод 70-летия Победы»» (508/12/2018 от 25.12.2018).

7. В 2019 г. методика проведения инновационного аудита была дополнена методикой оценки экологических инноваций [8].

8. В 2019–2020 гг. в рамках стратегического проекта «Региональный центр инновационного и технологического развития» Программы развития НГТУ как опорного вуза и Соглашения о предоставлении из областного бюджета гранта в форме субсидии в соответствии с пунктом 4 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 2 октября 2019 г. № 2/13/2019 и от 30 сентября 2019 г. № 02/09/2020 был проведен инновационный аудит 21 предприятия Нижегородской области. Со всеми предприятиями были заключены и успешно реализованы Соглашения о проведении инновационного аудита.

В табл. 1 приведена структурная схема инновационного аудита, включающая блоки мероприятий, проекции, показатели, источники информации и обобщенные индексы.

Таблица 1

Структурная схема инновационного аудита

Блок	Проекция, число показателей		Источники информации	Обобщенные индексы	
Инновационный потенциал	Кадровый потенциал	4	Внутренняя отчетность, Опросы, Финансовая отчетность Форма №2-наука	Индекс инновационного потенциала	Обобщенные индекс устойчивого инновационного развития предприятия
	Научно-технический потенциал	5			
	Производственно-технологический потенциал	4			
	Финансово-экономический потенциал	7			
	Организационно-управленческий потенциал	4			
Инновационный трансфер		6	Опросы, Форма №4-Инновация	Индекс инновационного трансфера	
Результативность инновационной деятельности		9	Форма №4-Инновация	Индекс результативности ИД	
Оценка эффективности внедрения экологических инноваций	Эколого-инвестиционная деятельность	4	Форма №18-КС Форма № 4 годовой бухгалтерской отчетности Форма №4-Инновация	Обобщенный индекс эффективности внедрения экологических инноваций	
	Динамика изменения экологической нагрузки предприятия	3	Форма №2-ТП (водхоз) Форма №2-ТП (воздух) Форма №2-ТП (отходы)		
	Показатели инновационно-экологической активности	10	Форма №4-Инновация		

### **Результаты инновационного аудита**

За прошедшие годы инновационный аудит зарекомендовал себя как мощный управленческий инструмент, призванный повысить уровень инновационной культуры промышленных предприятий. По результатам проведенного инновационного аудита на 30 предприятиях Нижегородской области, два предприятия поменяли статус, став инновационно-активными.

В целом можно выделить следующие результаты, полученные по ансамблю предприятий.

1. Инновационный потенциал в той или иной степени присутствует на всех предприятиях. При этом на ряде предприятий отсутствует научно-исследовательская и инновационная инфраструктура.

2. Трансфер технологий. Это одно из слабых мест в современной практике управления инновационной деятельностью. Трансфер представляет собой процесс перетекания новшества от одной стадии инновационного процесса к другой. К наиболее проблемным можно отнести такие показатели как число совместных проектов, число приобретенных и переданных технологий.

3. Результативность инновационной деятельности. Далеко не все предприятия, имеющие инновационный потенциал, выпускают инновационную продукцию. А ведь именно долю инновационной продукции в составе отгруженной продукции можно считать основным индикатором эффективности инновационной деятельности. Еще меньше предприятий имеет инновационную продукцию, приобретаемую за рубежом. Поэтому наиболее проблемным в данной группе выступает индикатор «Доля экспорта инновационной продукции в общем объеме экспорта».

4. Внедрение экологических инноваций находится в стадии становления. Многие предприятия не считают обязательным тратить свои ресурсы на природоохранные мероприятия, предпочитая платить штрафы.

5. Необходимо повышать инновационную культуру всех участников инновационного процесса в части надлежащего заполнения и своевременного предоставления форм статистической отчетности предприятий и организаций региона.

6. При составлении сводных отчетов и аналитических записок по инновационной деятельности региона следует более детально учитывать совокупные показатели крупного, среднего и малого предпринимательства. Поскольку в настоящее время это затруднительно в силу различий статистической отчетности, необходимо расширять состав участников инновационного мониторинга и аудита, корректировать соответствующие технические задания по научным грантам, а также, по возможности, проводить дополнительные статистические обследования.

## Библиографический список

- [1] Пильнов Г., Тарасова О., Яновский А. Как проводить технологический аудит. – Проект EuropeAid «Наука и коммерциализация технологий», 2006. – 96 с.
- [2] Спасенных, М.Ю. Инновационный бизнес: корпоративное управление НИОКР: учеб. пособие. – М.: «Дело» АНХ, 2010. – 148 с.
- [3] Саенко, К.С. Инновационный аудит в системе информационного мониторинга хозяйственной деятельности // Аудит и финансовый анализ. – 2009. – №6. – С. 98-99.
- [4] Лисин, Б.К. Инновационный аудит компании / Б.К. Лисин, М.М. Петриков, О.М. Гольшеникова // Инновации. – 2008. – №2. – С.107-109.
- [5] Максимов, Ю.М. Инновационные преобразования как императив экономической безопасности региона: инновационный аудит / Ю.М. Максимов [и др.] // Инновации, № 8, 2011. С. 6-11.
- [6] Мокрецова, Е.С. Оценка инновационной активности предприятий и отраслей промышленности в целях обеспечения их устойчивого экономического развития: автореф. дис....к-та экон. наук: 08.00.05 / Мокрецова Екатерина Сергеевна. – Нижний Новгород, 2013. – 24 с.
- [7] Комплексная оценка инновационной активности предприятий и организаций промышленно развитого региона (инновационный аудит): монография / В.В. Нефедов [и др.]; Нижегород. гос. тех. ун-т. им. Р.Е. Алексеева. – Н. Новгород, 2013. – 122 с.
- [8] Аленкова, И.В. Система показателей оценки эффективности внедрения экологических инноваций / И.В. Аленкова, О.И. Митякова // Фундаментальные исследования. – 2019. – № 12-2. – С. 237-241.

**D.N. Lapaev<sup>1</sup>, E.S. Mokretsova<sup>2</sup>**

**INNOVATIVE AUDIT  
AS AN EFFECTIVE MECHANISM OF MANAGEMENT OF  
INNOVATION ACTIVITIES IN THE REGION**

<sup>1</sup>Nizhny Novgorod State Technical University  
n.a. R.E. Alekseeva, N. Novgorod

<sup>2</sup>Volgo-Vyatka branch of the State Museum of Fine Arts  
n.a. A.S. Pushkin, N. Novgorod

**Abstract.** The article discusses one of the most promising mechanisms for managing innovative activities - innovative audit. Carrying out an innovative audit provides for a detailed survey of enterprises in the region with the subsequent development of specific recommendations related to the effective use of available reserves. It includes an assessment of personnel, scientific and technical, production and technological, financial, economic and organizational and management potentials, the effectiveness of innovative

projects of the enterprise and the effectiveness of its innovative activities, as well as the needs for innovative ideas and technological projects. The result of the innovation audit is the provision of proposals and recommendations to the management of enterprises to improve the efficiency of innovation activities. The stages of development of theoretical and methodological foundations of innovative audit are considered. The results of its approbation at 30 enterprises of the Nizhny Novgorod region are presented.

**Key words:** innovative potential, innovative transfer, efficiency of innovative activity, innovative audit.

### References

- [1] Pilnov, G., Tarasova, O., Yanovskiy, A. (2006). [How to conduct a technological audit]. *Proekt EuropeAid «Nauka i kommercializacija tehnologij»* [EuropeAid project "Science and technology commercialization"]. 96 p. (In Russ).
- [2] Saved, M.Yu. (2010). [Innovative business: corporate R&D management]. *M.: Izd-vo «Delo» ANH* [M.: Publishing house "Delo" ANKh]. 148 p. (In Russ).
- [3] Saenko, K.S. (2009). [Innovative audit in the system of information monitoring of economic activity]. *Audit i finansovyj analiz* [Audit and financial analysis]. No. 6. pp. 98-99. (In Russ).
- [4] Lisin, B.K. (2008). [Innovative audit of the company]. *Innovacii* [Innovations]. No. 2. pp. 107-109. (In Russ).
- [5] Maksimov, Yu.M. (2011). [Innovative transformations as an imperative of the economic security of the region]. *Innovacii* [Innovations]. No. 8. pp. 6-11. (In Russ).
- [6] Mokretsova, E.S. (2013). [Assessment of innovative activity of enterprises and industries in order to ensure their sustainable economic development: author. dis .... k-that econom. Sciences: 08.00.05 / Mokretsova Ekaterina Sergeev-na]. *Nizhny Novgorod* [Nizhny Novgorod]. 24 p. (In Russ).
- [7] Nefedov, V.V. (2013). *Kompleksnaja ocenka innovacionnoj aktivnosti predpriyatij i organizacij promyshlennogo razvitogo regiona (innovacionnyj audit): monografija* [Comprehensive assessment of innovation activity of enterprises and organizations of an industrially developed region (innovation audit): monograph]. NNSTU n.a. R.E. Alekseev - N. Novgorod. 122 p. (In Russ).
- [8] Alenkova, I.V. (2019). [The system of indicators for assessing the effectiveness of the implementation of environmental innovations]. *Fundamental'nye issledovanija* [Fundamental research]. No. 12-2. pp. 237-241. (In Russ).