



МОДЕРНИЗАЦИЯ РОССИЙСКОЙ ЭКОНОМИКИ: ПРОГНОЗЫ И РЕАЛЬНОСТЬ



Сборник включает статьи участников Международной научно-практической конференции, проведенной Институтом экономики, менеджмента и информационных технологий Санкт-Петербургского университета технологий управления и экономики. В публикациях рассмотрены ключевые проблемы состояния и перспектив развития российской экономики.

ISBN 978-5-94047-058-8



9 785940 470588

Издание адресовано экспертам в области экономики, управления, информационных технологий, студентам, аспирантам, научным работникам и преподавателям учебных заведений.

САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ
ТЕХНОЛОГИЙ УПРАВЛЕНИЯ
И ЭКОНОМИКИ



МОДЕРНИЗАЦИЯ РОССИЙСКОЙ ЭКОНОМИКИ: ПРОГНОЗЫ И РЕАЛЬНОСТЬ

Сборник трудов
Международной научно-практической
конференции
19 апреля 2018 г.



**САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
УПРАВЛЕНИЯ И ЭКОНОМИКИ**

**Институт экономики, менеджмента
и информационных технологий**

**МОДЕРНИЗАЦИЯ
РОССИЙСКОЙ ЭКОНОМИКИ:
ПРОГНОЗЫ И РЕАЛЬНОСТЬ**

*Сборник трудов
Международной научно-практической
конференции
19 апреля 2018 г.*

Санкт-Петербург
2018

УДК 338.2
ББК 65.6(2Рос)
М74

Редакционная коллегия:

Костин Г. А. — д-р техн. наук, доцент, проректор по научно-техническому сотрудничеству с предприятиями и организациями и трудоустройству выпускников Санкт-Петербургского университета технологий управления и экономики

Щипанов Е. Ф. — канд. экон. наук, доцент, директор Института экономики, менеджмента и информационных технологий Санкт-Петербургского университета технологий управления и экономики

Ушакова Е. В. — канд. экон. наук, доцент, заведующий кафедрой менеджмента и государственного и муниципального управления Санкт-Петербургского университета технологий управления и экономики

М74 Модернизация российской экономики: прогнозы и реальность: сборник трудов Международной научно-практической конференции (г. Санкт-Петербург, 19 апреля 2018 г.) / редкол.: Г. А. Костин [и др.]; С.-Петерб. ун-т технол. упр. и экон. — СПб.: Издательство Санкт-Петербургского университета технологий управления и экономики, 2018. — 302 с. : ил.

ISBN 978-5-94047-058-8

Сборник включает статьи участников Международной научно-практической конференции, проведенной Институтом экономики, менеджмента и информационных технологий Санкт-Петербургского университета технологий управления и экономики. В публикациях рассмотрены ключевые проблемы состояния и перспектив развития российской экономики.

Издание адресовано экспертам в области экономики, управления, информационных технологий, студентам, аспирантам, научным работникам и преподавателям учебных заведений.

УДК 338.2
ББК 65.6(2Рос)

ISBN 978-5-94047-058-8

© Коллектив авторов, 2018
© СПбУТУиЭ, 2018

СОДЕРЖАНИЕ

<i>Алексеева И. А.</i> , МОДЕРНИЗАЦИЯ ВЫСШЕЙ ШКОЛЫ: СОЦИАЛЬНЫЙ АСПЕКТ	7
<i>Амельченко Е. Н., Павлов Г. С., Ткач П. С.</i> ГОСУДАРСТВЕННОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ БЛОКЧЕЙН-ТЕХНОЛОГИЙ И ОБОРОТА КРИПТОВАЛЮТ	14
<i>Аносов Б. А.</i> РОЛЬ РОССИИ В КОНТЕКСТЕ ОТНОШЕНИЙ КНР СО СТРАНАМИ ЦЕНТРАЛЬНОЙ АЗИИ	22
<i>Бабюк И. О.</i> ПРОБЛЕМЫ И ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ МАЛЫХ ИННОВАЦИОННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ В УСЛОВИЯХ САНКЦИЙ	26
<i>Бабюк О. В.</i> ПРОБЛЕМЫ РАЗВИТИЯ ЭКОНОМИКИ РОССИИ В УСЛОВИЯХ САНКЦИОННЫХ ОГРАНИЧЕНИЙ	34
<i>Борисова Т. А.</i> МЕТОДИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ВНУТРЕННИХ АУДИТОВ СИСТЕМ МЕНЕДЖМЕНТА КАЧЕСТВА ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	40
<i>Бургонов О. В., Пшеничный Г. А.</i> «МЯГКАЯ СИЛА» КАК ИННОВАЦИОННЫЙ ПОДХОД К РАЗВИТИЮ ИНФРАСТРУКТУРЫ ПОДДЕРЖКИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА	48
<i>Владимирская Д. А.</i> ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКИЙ КЛИМАТ РОССИИ: ПРОБЛЕМЫ И ПЕРСПЕКТИВЫ	56
<i>Воронова Л. В., Иванов А.В., Левадная А. В.</i> ПРОБЛЕМЫ РАЗВИТИЯ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	60
<i>Гаязова К., Михайл П. Ю.</i> КВАЛИФИЦИРОВАННОЕ ОБРАЗОВАНИЕ НАСЕЛЕНИЯ КАК КЛЮЧЕВОЙ ФАКТОР РАЗВИТИЯ ЭКОНОМИКИ СТРАНЫ	66
<i>Голубецкая Н. П., Чиркова Т. В.</i> ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ ФОРМЫ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РФ В УСЛОВИЯХ ЦИФРОВОЙ ЭКОНОМИКИ	69
<i>Григорьев В. Н.</i> РОЛЬ И МЕСТО СОЗНАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОБЩЕСТВЕННОГО ВОСПРОИЗВОДСТВА	72
<i>Грозовская Е. В., Муллина И. В.</i> ОБОСНОВАНИЕ НЕОБХОДИМОСТИ РАЗРАБОТКИ НОВОЙ МОДЕЛИ УПРАВ-	

ЛЕНИЯ КЛАСТЕРНЫМ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕМ И ПОВЫШЕНИЯ КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТИ В ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ОТРАСЛИ.....	77
<i>Дагаев А. В., Майоров Е. Е., Ушакова А. С.</i> ПРОВЕРКА ЗНАНИЙ С ПРИМЕНЕНИЕМ ИНФОРМАЦИОННЫХ СИСТЕМ	84
<i>Загородников М. А.</i> ПЛАНИРОВАНИЕ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ ЭКСПЛУАТАЦИИ ЛЕДОКОЛЬНОГО ФЛОТА В УСЛОВИЯХ АРКТИЧЕСКОЙ ЗОНЫ РОССИИ	90
<i>Замятина М. Ф.</i> ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ СОСТАВЛЯЮЩАЯ МОДЕРНИЗАЦИИ РОССИЙСКОЙ ЭКОНОМИКИ: РЕАЛЬНОСТЬ И ПЕРСПЕКТИВЫ.....	100
<i>Заставенко Е. В.</i> ИННОВАЦИОННАЯ ИНФРАСТРУКТУРА В МОДЕЛИ РОССИЙСКОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ИННОВАЦИОННОЙ СИСТЕМЫ	108
<i>Зорова О. Р.</i> СТРАХОВАНИЕ ЖИЗНИ — ФИНАНСОВАЯ ЗАЩИТА ГРАЖДАН РОССИИ В УСЛОВИЯХ РЫНОЧНОЙ ЭКОНОМИКИ	108
<i>Ильин В. И.</i> КРЕАТИВНЫЙ ОБРАЗ ЖИЗНИ В КРЕАТИВНОЙ ЭКОНОМИКЕ	119
<i>Ильина И. П.</i> ОСОБЕННОСТИ ВВЕДЕНИЯ ИННОВАЦИЙ В СОЦИАЛЬНУЮ СФЕРУ	124
<i>Качура К. И.</i> ИННОВАЦИОННОЕ РАЗВИТИЕ РЕГИОНОВ В ПЕРИОД ДЕСТАБИЛИЗАЦИИ ЭКОНОМИКИ.....	129
<i>Клюев К. В.</i> ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ИНВЕСТИЦИЙ В КАДРОВЫЙ ПОТЕНЦИАЛ ИННОВАЦИОННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ	134
<i>Костин Г. А., Панин С. Н.</i> НАПРАВЛЕНИЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ БЕЗОПАСНОСТИ ОБЪЕКТОВ ТРАНСПОРТНОЙ ИНФРАСТРУКТУРЫ ЭКОНОМИКИ РОССИИ	139
<i>Кошелева Т. Н.</i> УПРАВЛЕНИЕ СИСТЕМОЙ ГОРОДСКОГО ПАССАЖИРСКОГО ТРАНСПОРТА С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ КРАУДСОРСИНГА КАК ФОРМЫ РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА В ТРАНСПОРТНОЙ ОТРАСЛИ	144
<i>Кривошеев А. Ю.</i> ЛОГИСТИЧЕСКИЕ БАРЬЕРЫ НА ПУТИ К ИННОВАЦИОННОЙ ЭКОНОМИКЕ.....	150

Куюков А. В. ПОНЯТИЕ СТРАТЕГИЧЕСКОЙ ЕДИНИЦЫ БИЗНЕСА: ЗНАЧЕНИЕ И ПОДХОДЫ.....	156
Кяримова А. Д. ПРОБЛЕМЫ ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА В РЕГИОНЕ.....	164
Макарова О. Е. МОДЕЛИ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ФУНКЦИИ: ПОДХОДЫ К ОЦЕНКЕ ПОЛНОТЫ И ПРАК- ТИЧЕСКОЙ РЕАЛИЗАЦИИ	169
Малых Е. Б. ОЦЕНКА РИСКОВ ИНВЕСТИЦИОННО- ГО ПРОЕКТА ПО МЕТОДУ МОНТЕ-КАРЛО С ИСПОЛЬ- ЗОВАНИЕМ ПРИЛОЖЕНИЯ ORACLE CRYSTAL BALL	174
Мамедова А. Р. ФОРМЫ ПАРТНЕРСТВА РАБОТОДА- ТЕЛЕЙ И ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ.....	179
Пак Х. С. РОЛЬ ИНСТРУМЕНТА СУБСИДИРОВАНИЯ В ЖИЗНЕОБЕСПЕЧЕНИИ НАСЕЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬ- НЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	185
Почуева В. Ю., Гетманова Г. В. МОДЕРНИЗАЦИЯ ПРО- ЦЕССОВ ФИНАНСОВОЙ БЕЗОПАСНОСТИ НА ПРЕД- ПРИЯТИИ	192
Прядко А. А. РОЛЬ СТРАТЕГИЧЕСКОГО УПРАВЛЕНИЯ НА ПРЕДПРИЯТИИ.....	198
Рубцов А. Е., Рубцов В. С. ОСНОВНЫЕ СТРАТЕГИЧЕ- СКИЕ РЕШЕНИЯ ПО УПРАВЛЕНИЮ ЦЕПЯМИ ПОСТА- ВОК ПРЕДПРИЯТИЯ.....	202
Самотуга В. Н. ВЛИЯНИЕ ИННОВАЦИОННОЙ ПО- ЛИТИКИ РОССИИ И ГЕРМАНИИ НА РАЗВИТИЕ МА- ЛОГО И СРЕДНЕГО БИЗНЕСА.....	208
Семеновская Р. Г., Леявина Т. А. УПРАВЛЕНИЕ РАЗВИ- ТИЕМ ПЕРСОНАЛА КАК ЗАДАЧА ПОВЫШЕНИЯ КОН- КУРЕНТОСПОСОБНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.....	218
Серова А. Г. КООРДИНАЦИЯ РИСКОВ В СИСТЕМЕ УПРАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИОННОЙ БЕЗОПАСНОСТЬЮ ГОСУДАРСТВЕННОГО УЧРЕЖДЕНИЯ.....	228
Ситникова О. В. АНАЛИЗ И РАЗВИТИЕ СИСТЕМЫ СТРАТЕГИЧЕСКОГО МЕНЕДЖМЕНТА В УПРАВЛЕНИИ ВЕТЕРИНАРИИ ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ.....	234
Сланов В. П., Иванов М. В. УПРАВЛЕНИЕ ЭКОНОМИ- ЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТЬЮ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИ-	

ЧЕСКОЙ СИСТЕМЫ НА ОСНОВЕ ЛОГИКО-ВЕРОЯТНО- СТНОГО ПОДХОДА	241
<i>Сланов В. П., Иванов М. В., Волков Д. В.</i> ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ	246
<i>Сланова Т. В.</i> СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ И ПО- ЛИТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ЭВОЛЮЦИИ ПРОТИВОРЕЧИЙ ЕВРОСОЮЗА В УСЛОВИЯХ МИГРАЦИОННОГО КРИ- ЗИСА	250
<i>Стрелкова И. В.</i> ЭФФЕКТИВНОСТЬ УПРАВЛЕНИЯ В УСЛОВИЯХ РЫНОЧНОЙ ЭКОНОМИКИ	266
<i>Ушакова Е. В., Малышкина М. В.</i> ФОРМИРОВАНИЕ И РЕАЛИЗАЦИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬ- НОЙ ПОЛИТИКИ В СФЕРЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОНО- МИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ В УСЛОВИЯХ ЦИФРО- ВОЙ ЭКОНОМИКИ.....	269
<i>Фомичева Е. В.</i> ВЛИЯНИЕ СОВРЕМЕННЫХ ГЕОПО- ЛИТИЧЕСКИХ ИЗМЕНЕНИЙ НА ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ РОССИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ ИНСТИТУТАМИ НАД- НАЦИОНАЛЬНОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ МИРОВОЙ ЭКО- НОМИКИ.....	277
<i>Шевченко Д. А.</i> РЕГИОНАЛЬНЫЕ ИНСТИТУТЫ ФИ- НАНСОВОЙ ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО И СРЕДНЕГО БИЗ- НЕСА: ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ	288
<i>Юшкова В. В.</i> ОПТИМИЗАЦИЯ ОРГАНИЗАЦИОННОЙ СТРУКТУРЫ УПРАВЛЕНИЯ В УСЛОВИЯХ МОДЕРНИ- ЗАЦИИ РОССИЙСКОЙ ЭКОНОМИКИ	294

Babyuk O. V.

PROBLEMS OF DEVELOPMENT OF ECONOMY OF RUSSIA IN CONDITIONS OF SANCTIONS RESTRICTIONS

Abstract. *the article assesses the situation in the Russian economy in the phase of recovery and unstable growth under the influence of adverse external factors.*

Keywords: *GDP, sanctions, uncertainty, risks.*

Борисова Т. А.

*Санкт-Петербургский университет
технологий управления и экономики
Санкт-Петербург, Россия*

МЕТОДИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ВНУТРЕННИХ АУДИТОВ СИСТЕМ МЕНЕДЖМЕНТА КАЧЕСТВА ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

Аннотация. *В статье приводятся общие рекомендации по подготовке и проведению внутренних аудитов систем менеджмента качества образовательных организаций в соответствии с требованиями международного стандарта ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015), с учетом риск-ориентированного мышления и возможности комплексного применения стандартов ISO различных семейств с целью повышения эффективности системы менеджмента качества.*

Ключевые слова: *внутренний аудит системы менеджмента качества (СМК), внутренний аудит по ISO 9001:2015, аудит систем менеджмента качества в образовательных организациях, комплексное применение стандартов ISO в образовательных организациях.*

Международный стандарт ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015) не очертил принципиально новых (в сравнении с редакцией ISO 9001:2008) требований к процедуре внутренних аудитов систем

менеджмента качества (далее — СМК) организаций/предприятий. Тем не менее, обязательным элементом отныне становится применение риск-ориентированного мышления в работе по построению СМК и ее совершенствованию. Соответственно, при планировании процедуры внутренних аудитов и управлении их программами необходимо руководствоваться данным требованием. О реализации процедуры управления рисками в образовательных организациях было подробно изложено в другой работе автора [1]. В настоящей же статье необходимо очертить связь между двумя вышеозначенными процедурами: внутренние аудиты СМК и управление рисками в СМК образовательных организаций.

Целью внутренних аудитов является получение информации о результативности СМК организации. В то же время требования в части применения ISO 9001:2015 детализированы в стандарте ГОСТ Р 57189-2016 «Системы менеджмента качества. Руководство по применению ИСО 9001:2015» (ISO/TS 9002:2016, IDT), вступившем в действие в Российской Федерации 1 ноября 2017 г. [2]. В нем подчеркивается системность в проведении аудитов; системность, периодичность их проведения строится с учетом анализа и оценки рисков. Определение уровня зрелости процессов помогает организации определить периодичность аудитов.

При этом стоит обратить внимание на то, что данное «Руководство» «не предназначено для предоставления интерпретаций требований ИСО 9001 или использования для целей аудита или оценки [2, р. IV]. Организация должна выстраивать программы внутренних аудитов, используя данные инструкции, но не подменяя ими полностью свои данные, базирующиеся на специфических факторах (контексте организации). Тем не менее, ряд позиций «Руководства» помогут определить подходы и методы, оптимальные для проведения внутренних аудитов СМК в новых условиях.

Применение риск-ориентированного мышления, безусловно, затребует от внутренних аудиторов большей гибкости и проницательности, а также переработки прежнего, используемого ими ранее инструментария.

Во-первых, уместно будет сказать о методологии внутренних аудитов СМК.»В ИСО 9001 нет требования применять формальный менеджмент рисков при идентификации рисков и возмож-

ностей. Организация может выбирать метод, подходящий ее потребностям. ИСО/МЭК 31010 предоставляет большой перечень методологий оценки рисков, некоторые из которых могут быть приемлемыми в зависимости от среды организации» [2, п. 8].

Не секрет, что внутренние аудиты СМК в образовательных организациях нередко сводятся лишь к документарным проверкам (на предмет полноты, содержания документов и т. д.). Восприятие данной процедуры персоналом в подобных случаях строится на подготовке документации, и, к сожалению, может исключать личное общение с аудитором. В то же время и сам ISO 9001:2015, и «Руководство» к нему подчеркивают тот факт, что методология проведения внутренних аудитов строится, в том числе, на опросе и наблюдении за работниками в процессах. Об этом же говорится и в ГОСТ Р ИСО 19011-2012 «Руководящие указания по аудиту систем менеджмента» (ISO 19011:2011 Guidelines for auditing management systems (IDT)) [3, п. 17, 25, 34].

«Программа внутренних аудитов должна также устанавливать методы, используемые для аудитов, эти методы могут включать интервью, наблюдения, выборку и анализ информации. Организации должны планировать и проводить аудиты в соответствии с требованиями системы менеджмента качества, проектов или процессов, а не конкретных разделов ИСО 9001» [2, п. 27]. Кроме того, аудиторы должны «наблюдать условия, которые удовлетворяют требованиям, но могут быть потенциально слабыми сторонами в СМК» [там же, п. 27]. Например, отследить динамику претензий потребителей. И, коль скоро речь теперь идет не о «документации» и «записях», а о «документированной информации», то ее сохранение по результатам аудитов — это обеспечение сохранности (и последующего использования) не только бумажных носителей, но и, вероятно, фото-, видео-, аудиозаписей, созданных в ходе проверок.

Во-вторых, говоря об ISO 9001:2015 стоит сказать и о подходах к проведению аудитов. Под термином «подход» к аудиту понимается планирование внутреннего аудита по определенной тематике и с использованием определенной методологии. Базовая методология внутреннего аудита универсальна: составление рабочей документированной информации, установление критериев, сбор

свидетельств и т. п. В то же время еще одним очевидным фактом является то, что образовательные организации способны именовать аудитом СМК любые внутренние проверки, не соотносящиеся с требованиями к процедуре, изложенными как в ГОСТ Р ИСО 19011-2012, так и в ISO 9001:2015. Тем не менее, внутренний аудит СМК, в отличие от других видов аудитов, включает в себя не только проверку, но и последующий анализ процессов, управление несоответствиями и работы по предотвращению их появления («предупреждающие действия» по ISO 9001:2008, а ныне — «риск-ориентированное мышление»).

В этой связи образовательным организациям, на наш взгляд, стоит ориентироваться на положительный опыт бизнеса: специалист по внутренним аудитам, к. э. н. О. В. Крышкин в своей работе выделяет пять ключевых подходов к аудитам как таковым: операционный, бухгалтерский, комплаенс, ревизионный, риск-ориентированный [4]. Что касается вариаций в подходах и методах проведения именно аудитов СМК, в нашем случае стоит остановиться на операционном, комплаенс и риск-ориентированном подходах.

Операционный подход предполагает анализ структуры и содержания процессов СМК и систем их контроля (на основании имеющейся документированной информации по процессу). Задачей здесь становится выявление факторов, препятствующих достижению установленных целей / показателей процессов. Акцент стоит сделать и на анализе адекватности и эффективности внутренних контрольных процедур (при наличии таковых), осуществляемых (помимо аудита) в отношении к процессам СМК. Преимущество операционного подхода состоит в том, что его применение позволит получить максимальное количество информации по процессу.

Термин «комплаенс» (равно, впрочем, как и понятия «риск-менеджмент» или «риск-ориентированный подход») изначально был применим, преимущественно, в отношении банковской сферы и финансового менеджмента. Однако сегодня и «комплаенс», и «риск-менеджмент», на наш взгляд, вполне применимы к процессам СМК и к процедуре внутренних аудитов.

По сути, комплаенс-подход состоит в том, чем ряд образовательных организаций давно занимается даже вне поля приме-

ния СМК — в оценке полноты и правильности соблюдения различных внешних (федеральные законы, ФГОС, предписания и т. п.) и/или внутренних (локальные нормативные акты) требований. Проблема состоит в том, что (как уже говорилось выше) нельзя подменить аудит СМК исключительно документарной проверкой выполнения требований. «Классические» варианты внутреннего аудита (еще до применения данной терминологии в СМК) предполагали либо поверхностную оценку при применении комплаенса (когда фиксируется факт несоответствия установленным требованиям), либо углубленную — с оценкой последствий выявляемых несоответствий.

Несомненно, «удобнее» всего было бы использовать поверхностную оценку: это не требует от внутренних аудиторов специальных компетенций и высокого профессионализма, но создает иллюзию систематических проверок. В то же время подобные поверхностные документарные проверки, по сути, по своим целям, по результативности или эффективности, не имеют общего с требованиями ISO 9001:2015. А уж требование применения «риск-ориентированного мышления», на наш взгляд, и вовсе нивелируют. Добавленная стоимость для образовательной организации от таких проверок минимальна.

Однако, как и операционный подход, комплаенс не может быть единственным в ходе проведения внутренних аудитов; и тот, и другой подходы являются, скорее, взаимодополняющими (и рекомендуемыми) компонентами, позволяющими провести комплексные анализ и оценку состояния процессов СМК.

Риск-ориентированное мышление (или риск-ориентированный подход, как он описан в вышеупомянутой работе О. В. Крышкина) — то, что должно быть предусмотрено программой внутренних аудитов СМК в обязательном порядке (в отличие от операционного или комплаенс подхода, применение которых здесь рекомендовано). ISO 9001:2015 не содержит прямого требования применять риск-ориентированное мышление при планировании и осуществлении внутренних аудитов СМК (равно как и не содержит такой формулировки «Руководство» по его применению). Тем не менее, это косвенно подразумевается в контексте самого стандарта (и «Руководства»).

Так, например, «При определении периодичности [внутренних аудитов — *Авт.*] организация должна применить риск-ориентированное мышление и рассмотреть, как часто выполнять процесс, как развит и как сложен процесс, любые изменения в процессе, а также цели программы внутреннего аудита» [2, п. 26–27]. Предполагается, что к началу аудита образовательная организация уже сформировала реестр рисков (паспорт рисков) по процессам СМК. В то же время, осуществляя переход к ISO 9001:2015, возможно провести своего рода диагностический аудит, результаты которого как раз помогут осуществить эту паспортизацию.

При применении риск-ориентированного подхода внутреннему аудитору необходимо сначала установить взаимосвязь между рисками и процессами, а затем, в зависимости от выбранного подхода, приступить к формированию программы аудита СМК. Анализируя факторы риска в привязке к процессам, в которых они зарождаются и/или на которые они влияют, внутренний аудитор может сформировать оптимальные пути своей работы. Сущность риск-ориентированного подхода, как полагает О. В. Крышкин, заключается в понимании «приоритетных» рисков и поиске оптимальных способов нивелирования их негативного воздействия [4].

В-третьих, следует обратить внимание на терминологию в области менеджмента риска: ISO 9001:2015 не дает прямого требования на применение в СМК семейства стандартов 31000 (стандарты, касающиеся менеджмента риска — *Авт.*), однако это явствует из его контекста.

Так, одним из основных терминов станет относящийся к мониторингу и измерениям — «аудит менеджмента риска («Систематический, независимый документированный процесс получения свидетельств и оценки их объективности для установления степени адекватности и эффективности структуры менеджмента риска... или ее части») [5, п. 7]. Соответственно, в программе аудитов СМК стоит предусмотреть позицию, предусматривающую (связанную) с проверкой (анализом и оценкой) самого процесса менеджмента рисков образовательной организации (а не только с проверкой паспортизации рисков и/или их, рисков, анализа и оценки).

Можно отметить также другие термины, вероятно, не знакомые ранее внутренним аудиторам СМК образовательных организаций. Это термин, относящийся к анализу риска — «правдоподобность (появления события): Характеристика возможности и частоты появления событий» [там же, п. 4]. Исследование правдоподобности появления событий, на наш взгляд, помимо всего прочего, позволит отделить сами риски (по видам) от того, что является следствием другого риска, но в самостоятельную группу выделено быть не может. Например, «стандартный» риск, уже выделенный рядом образовательных организаций — это «риск некорректного составления учебных планов» (и это процесс «Проектирование и разработка образовательных программ»). Тогда как данная позиция, как показывает практика, скорее, является следствием другого риска, по процессу «Управление персоналом» (риск подбора неквалифицированного персонала), и отнюдь не представляет собой отдельный вид риска. Как мы видим здесь, подобная путаница не дает нам возможности корректно определить и сам «рисковый» процесс. Еще один небезынтересный термин — «экспозиция: Степень подверженности организации и/или причастных сторон... воздействию события...» [там же, п. 5]. Здесь оценка контекста (среды) организации поможет дать возможность определить и степень воздействия события (определив далее уровень риска как критический, существенный или несущественный).

В-четвертых, внутренним аудиторам СМК, так или иначе, придется осуществлять комплексное применение стандартов ИСО (как это уже следует из вышеизложенного в статье). Стандарт ГОСТ Р ИСО 31000-2010 «Менеджмент риска. Принципы и руководство» (ISO 31000:2009) определяет требования в части риск-менеджмента, применимые, в том числе, сегодня при проведении внутренних аудитов СМК на соответствие ISO 9001:2015. Это установление внешней ситуации установление внутренней ситуации (контекстов данных ситуаций) [6, п. 12–13]. Пункт 5.6 указанного стандарта («Мониторинг и пересмотр») говорит о «получении дополнительной информации для улучшения оценки риска», «выявлении изменений во внешней и внутренней ситуации (контексте) включая изменения критериев риска и сам риск...»

[там же, п. 16]. О необходимости комплексного применения образовательными организациями стандартов ИСО уже говорилось автором в другой работе [7].

Таким образом, выбор методических основ внутренних аудитов СМК, а также определение подходов к аудитам в образовательных организациях должны осуществляться с учетом комплексного применения стандартов ISO: семейств 9001, 31000 и, естественно, ГОСТ Р ИСО 19011-2012. В этом случае сама процедура внутреннего аудита СМК может считаться результативной и эффективной.

Литература

1. *Дмитриев В. Я., Борисова Т. А.* Особенности применения стандарта ГОСТ Р ИСО для построения систем менеджмента качества образовательных услуг // Экономика и управление. 2017. № 6.

2. ГОСТ Р 57189-2016 «Системы менеджмента качества. Руководство по применению ИСО 9001:2015» (ISO/TS 9002:2016, IDT) [Электронный ресурс]. URL: <http://www.docs.cntd.ru/document/1200140751> (дата обращения: 03.04.2018).

3. ГОСТ Р ИСО 19011-2012 «Руководящие указания по аудиту систем менеджмента» (ISO 19011:2011 Guidelines for auditing management systems (IDT)) [Электронный ресурс]. URL: <http://www.docs.cntd.ru/document/gost-r-iso-19011-2012> (дата обращения: 03.04.2018).

4. *Крышкин О. В.* Настольная книга по внутреннему аудиту. Риски и бизнес-процессы. М.: Альпина Пабlishер, 2017. 477 с.

5. ГОСТ Р 51897-2011/ Руководство ИСО 73:2009 «Менеджмент риска. Термины и определения» (ISO Guide 73:2009 Risk-management — Vocabulary — Guidelines for use in standards (IDT))» [Электронный ресурс]. URL: <http://www.docs.cntd.ru/document/gost-r-51897-2011> (дата обращения: 03.04.2018).

6. ГОСТ Р ИСО 31000-2010 «Менеджмент риска. Принципы и руководство» (ISO 31000:2009) [Электронный ресурс]. URL: <http://www.euro-register.ru/info/standart/gost-r-iso-31000-2010> (дата обращения: 03.04.2018).

7. *Борисова Т. А., Дмитриев В. Я.* Повышение эффективности и качества образовательных услуг на основе совершенствования

системы менеджмента качества образовательной организации и комплексного применения стандартов ISO // Экономика и управление. 2017. № 8.

Borisova T. A.

METHODICAL BASES OF INTERNAL AUDITS OF QUALITY MANAGEMENT SYSTEMS OF EDUCATIONAL ORGANIZATIONS

Abstract. *This study is dedicated to the provides general recommendations on the preparation and conduct of internal audits of quality management systems of educational organizations in accordance with the requirements of the international standard GOST R ISO 9001-2015 (ISO 9001: 2015), taking into account the application of risk-oriented thinking and the integrated application of ISO standards for various families with the purpose of increasing the effectiveness of the quality management system.*

Keywords: *internal audit of the quality management system (QMS), internal audit of QMS by ISO 9001-2015, audit of quality management systems in educational organizations, integrated application of ISO standards in educational organizations, quality management systems of educational organizations, complex implementation of ISO standards, risk management audit.*

Бургонов О. В., Пшеничный Г. А.
Санкт-Петербургский университет
технологий управления и экономики
Санкт-Петербург, Россия

«МЯГКАЯ СИЛА» КАК ИННОВАЦИОННЫЙ ПОДХОД К РАЗВИТИЮ ИНФРАСТРУКТУРЫ ПОДДЕРЖКИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Аннотация. *Рассматривается генезис доктрины «мягкой силы» и обосновывается возможность использования данной теории при проведении экономической политики, направленной на*

Научное издание

Санкт-Петербургский университет
технологий управления и экономики

Институт экономики, менеджмента
и информационных технологий

МОДЕРНИЗАЦИЯ РОССИЙСКОЙ ЭКОНОМИКИ: ПРОГНОЗЫ И РЕАЛЬНОСТЬ

*Сборник трудов
Международной научно-практической конференции
19 апреля 2018 г.*

Редакционная коллегия:
Г. А. Костин, Е. Ф. Щипанов, Е. В. Ушакова

Подписано в печать 16.05.2018 г.
Формат 60×90 ¹/₁₆. Уч.-изд. л. 15,26. Усл. печ. л. 19,12.
Бумага офсетная. Заказ № 143. Тираж 500 экз.

Санкт-Петербургский университет управления и экономики
190103, Санкт-Петербург, Лермонтовский пр., д. 44, лит. А

Отпечатано в типографии ООО «РАЙТ ПРИНТ ГРУПП»
198095, Санкт-Петербург, ул. Розенштейна, д. 21