	Система менеджмента качества	СМК СурГУ ДП-1.9.1-23	
		Внутренний аудит системы менеджмента качества	Редакция № 1 стр. 1 из 22

УТВЕРЖДАЮ

Ректор С.М. Косенко

«31» августа 2023 г.

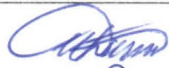

Документированная процедура

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ СИСТЕМЫ МЕНЕДЖМЕНТА КАЧЕСТВА


ДП-1.9.1-23

ПРИНЯТО Советом по качеству «30» августа 2023 г., протокол № 46

СОГЛАСОВАНО:

Должность	Фамилия И. О.	Подпись	Дата
Первый проректор, представитель руководства по качеству	Даниленко И. Н.		<u>30.08.2023</u>
Начальник юридического отдела	Шоров В. В.		<u>30.08.2023</u>

СОСТАВИЛ:

Начальник отдела менеджмента качества образования	Климович Л. А.		<u>28.08.2023</u>
---	----------------	---	-------------------

Содержание

1. Назначение и область применения	3
2. Нормативные правовые основания.....	3
3. Термины и определения	3
4. Общие положения	4
5. Планирование внутренних аудитов.....	5
6. Подготовка к проведению внутреннего аудита СМК.....	6
7. Комиссия по проведению внутреннего аудита.....	6
8. Обучение внутренних аудиторов	8
9. Проведение внутреннего аудита	8
10. Оформление результатов проведения внутреннего аудита	9
11. Ответственность.....	9
12. Управление рисками в процессе проведения внутреннего аудита	10
13. Взаимодействие с другими процессами СМК.....	11
Приложение 1. Блок-схемы процесса «Внутренний аудит СМК» и его этапов	12
Приложение 2. Форма плана-графика проведения внутреннего аудита СМК.....	17
Приложение 3. Пример содержания приказа о проведении внутреннего аудита структурного подразделения.....	18
Приложение 4. Форма акта внутреннего аудита.....	19
Приложение 5. Моральный кодекс внутреннего аудитора.....	20
Лист регистрации изменений	21
Лист ознакомления	22

Список используемых сокращений

ДП	– документированная процедура
ОМКО	– отдел менеджмента качества образования
ОРК	– общее руководство по качеству
РИ	– рабочая инструкция
ПРК	– представитель руководства по качеству

1. Назначение и область применения

- 1.1. Документированная процедура (далее – ДП) направлена на реализацию раздела Общего руководства по качеству «Внутренние проверки (аудиты)» и устанавливает порядок планирования и проведения внутренних аудитов системы менеджмента качества (далее – СМК) в БУ ВО «Сургутский государственный университет» (далее – СурГУ, Университет).
- 1.2. ДП входит в модель процессов СМК СурГУ и обязательна для применения всеми структурными подразделениями, должностными лицами и работниками Университета.

2. Нормативные правовые основания

2.1. ДП разработана на основе следующих нормативных документов:

- Федерального закона Российской Федерации от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;
- ГОСТ Р ИСО 9000-2015 «Системы менеджмента качества. Общие положения и словарь»;
- ГОСТ Р ИСО 9001-2015 «Системы менеджмента качества. Требования»;
- ГОСТ Р ИСО 19011:2012 «Руководящие указания по аудиту систем менеджмента»;
- ГОСТ Р 52614.2-2006 «Руководящие указания по применению ГОСТ Р ИСО 9001-2001 в сфере образования»;
- ОРК СурГУ «Общее руководство по качеству».

2.2. В ДП имеются ссылки на следующие документы:

- Устав БУ ВО «Сургутский государственный университет»;
- ДП-1.7.1 «Управление документацией СМК»;
- ДП-1.7.2 «Управление записями»;
- РИ-1.2.1 «Порядок ежегодного планирования деятельности университета и его структурных подразделений».

3. Термины и определения

Анализ – определение пригодности, адекватности или результативности объекта для достижения установленных целей.

Аудит (проверка) – систематический, независимый и документированный процесс получения свидетельств аудита (проверки) и их объективного оценивания с целью установления степени соответствия критериям аудита (проверки).

Аудитор – лицо, обладающее компетентностью и полномочиями для проведения аудита.

Валидация – подтверждение на основе представления объективных свидетельств того, что требования, предназначенные для конкретного использования или применения, выполнены.

Заключения по результатам аудита – выходные данные аудита, предоставленные комиссией по аудиту после рассмотрения целей аудита и всех наблюдений аудита.

Компетентность – способность применять свои знания и навыки для достижения намеченных результатов.

Корректирующие действия – действия, предпринятые для устранения причин обнаруженного несоответствия или другой нежелательной ситуации, а также для предупреждения их повторного возникновения.

Корректировка – действие, предпринятое для устранения обнаруженного несоответствия.

Критерии аудита – совокупность политик, процедур или требований, используемых для сопоставления с ними объективных свидетельств. Могут представляться в виде ссылок на стандарты.

Наблюдения аудита – результат оценки собранных свидетельств аудита по отношению к критериям аудита.

Несоответствие – невыполнение требований.

Область аудита – содержание и границы аудита.

Объем аудита – количество и объем аудиторских процедур. Определяется аудитором самостоятельно на стадии планирования путем установления круга проверяемых статей и подразделений Университета, уровня существенности и допустимого аудиторского риска.

План аудита – описание деятельности и организационных мероприятий по проведению аудита.

Предупреждающие действия – действия, предпринятые для устранения причины потенциального несоответствия или другой потенциально нежелательной ситуации.

Результативность – степень реализации запланированной деятельности и достижения запланированных результатов.

Свидетельство аудита – записи, изложение фактов или другой информации, связанной с критериями аудита, которая может быть перепроверена.

Соответствие – выполнение требований.

Эффективность – соотношение между достигнутым результатом и использованными ресурсами.

4. Общие положения

4.1. Целью процесса является определение степени соответствия СМК установленным требованиям внутренних и внешних нормативных документов, выявление слабых сторон (рисков) в деятельности Университета и выработка рекомендаций, направленных на улучшение систем и процессов СМК.

4.2. Процесс «Внутренний аудит СМК» включает в себя следующие основные подпроцессы:

- планирование внутренних аудитов;
- подготовку к проведению внутренних аудитов;
- обучение внутренних аудиторов;
- проведение внутренних аудитов;
- оформление результатов внутренних аудитов.

4.3. Блок-схема процесса представлена в Приложении 1.

4.4. Владельцем процесса «Внутренний аудит СМК» является начальник отдела менеджмента качества образования (далее – ОМКО).

4.5. Входные и выходные данные процесса представлены на рисунке.



Рис. Входные и выходные данные процесса «Внутренний аудит СМК»

4.6. Аудит проводится в соответствии с принципами независимости, беспристрастности подхода, основанного на свидетельствах, профессиональной компетентности и профессионального поведения.

4.7. Критерии результативности процесса:

- соблюдение программы (плана-графика) проведения внутренних аудитов;
- своевременное оформление документов по итогам внутреннего аудита;
- наличие компетентных внутренних аудиторов.

5. Планирование внутренних аудитов

5.1. Внутренние аудиты СМК подразделяются на плановые и внеплановые.

5.2. Этап планирования внутренних аудитов осуществляет ОМКО в следующем порядке:

- определение целей и объектов внутреннего аудита на календарный год;
- включение внутреннего аудита в план работы отдела на календарный год.

5.3. Цели и область аудита определяются начальником ОМКО совместно с проректором, курирующим соответствующее направление деятельности, или начальником управления. При определении целей аудита учитывается анализ состояния СМК на текущий период, результаты предыдущих внутренних и внешних аудитов (если такие ранее проводились).

Целями аудита могут являться:

- определение степени соответствия проверяемой системы менеджмента или ее составных частей критериям аудита, требованиям и процедурам системы менеджмента;
- определение степени достижения целей процессов и способности подразделений получить запланированные результаты;
- валидация вновь разработанных и актуализированных документов СМК;
- оценка возможности системы менеджмента обеспечивать соответствие документации СМК и системы в целом законодательным и нормативным требованиям;
- оценка результативности системы менеджмента для достижения конкретных целей;
- подтверждение устранения несоответствий (корректировки) и выполнение корректирующих действий;
- определение слабых сторон (рисков), связанных с несоблюдением установленных требований, в процессах систем менеджмента и идентификация областей потенциального улучшения;
- оценка готовности систем менеджмента организации к сертификации и аккредитации.

5.4. Объектами внутреннего аудита Университета могут являться:

- процессы, протекающие в Университете;
- качество предоставляемых услуг на различных этапах;
- документация СМК и записи;
- результаты выполнения корректирующих и предупреждающих действий.

5.5. При планировании учитываются объемы выполняемых работ, необходимое время и ресурсы для проведения аудитов.

5.6. После того как определены цели и объекты внутренних аудитов, начальник ОМКО включает внутренние аудиты в план работы отдела на календарный год в соответствии с РИ-1.2.1 «Порядок ежегодного планирования деятельности университета и его структурных подразделений».

5.7. Информирование заинтересованных сторон о включении внутреннего аудита структурного подразделения или направления деятельности (процесса) в план на календарный год осуществляет инженер ОМКО.

5.8. В случае если проверяемое подразделение не может обеспечить проведение проверки по уважительным причинам (отсутствие руководителя, проведение подразделениями крупных мероприятий, выполнение срочных поручений руководства), то дата проведения

проверки переносятся по согласованию с начальником ОМКО.

5.9. Внеплановые аудиты могут быть проведены:

- при поступлении жалоб и претензий от потребителей;
- при выявлении административных правонарушений;
- при введении в действие нового или актуализированного документа;
- при неудовлетворительных результатах расчета оценки результативности процесса;
- после выполнения корректирующих и предупреждающих действий;
- после получения неудовлетворительных результатов проведения опроса и анкетирования потребителей;
- по заявке проректора по направлению деятельности, выраженной в письменной форме.

5.10. Внеплановый аудит проводится на основании приказа ректора, который подготавливает начальник ОМКО.

6. Подготовка к проведению внутреннего аудита СМК

6.1. Основанием для подготовки проведения аудита является утвержденный план работы ОМКО или приказ о проведении внепланового аудита.

6.2. При подготовке к проведению аудита ОМКО:

- формулирует задачи и область аудита;
- формирует комиссию по проведению аудита;
- составляет план-график внутреннего аудита (Приложение 2);
- подготавливает проект приказа ректора по проведению аудита.

Утвержденный приказ (Приложение 3) рассылается заинтересованным сторонам.

6.3. Работник ОМКО в течение 14 рабочих дней, предшествующих проверке, подготавливает акты внутреннего аудита (Приложение 4).

Раздел «Результаты проверки» акта формируется в зависимости от специфики конкретного аудита и обязательно включает ссылки на документы, содержащие нормативные требования.

6.4. При подготовке акта работник ОМКО проверяет отметки о выполнении корректирующих и предупреждающих действий по результатам предыдущего аудита (при наличии).

Проверка результатов выполнения корректирующих и предупреждающих действий проводится на основе актов предыдущих внутренних аудитов и (или) отчетов о выполнении корректирующих и предупреждающих действий по итогам проведения внутреннего аудита, полученных от руководителей структурных подразделений.

В случае отсутствия отметок об исправлении несоответствий или выполнении корректирующих действий работник ОМКО включает несоответствия в акты внутреннего аудита для контроля.

6.5. Председатель комиссии по проведению аудита за 5 рабочих дней до начала аудита проводит инструктаж внутренних аудиторов. В ходе инструктажа разъясняется цель, область аудита, задачи и распределяется ответственность между членами комиссии по аудиту.

6.6. После инструктажа аудиторы начинают подготовку к внутреннему аудиту в соответствии с выбранными критериями аудита (изучают внутренние и внешние нормативные документы, задают интересующие и уточняющие вопросы председателю комиссии по проведению аудита или начальнику ОМКО).

7. Комиссия по проведению внутреннего аудита

7.1. Комиссия по проведению аудита (далее – комиссия) формируется с учетом компетентности, необходимой для достижения целей конкретного аудита в рамках

установленной для этого аудита области применения. Председателем комиссии по аудиту назначается наиболее опытный работник из числа внутренних аудиторов СурГУ.

Если аудит проводит один аудитор, он выполняет все обязанности, возлагаемые на председателя комиссии по аудиту.

7.2. При определении численности и состава комиссии для конкретного аудита учитываются следующие факторы:

- общая компетентность комиссии, требуемая для достижения целей аудита, с учетом области и критериев аудита;
- сложность аудита, проводимого по нескольким стандартам и критериям;
- необходимость обеспечения независимости комиссии от проверяемых видов деятельности, и отсутствие конфликта интересов;
- возможности членов комиссии эффективно взаимодействовать с представителями проверяемого подразделения и работать совместно.

7.3. При выборе состава комиссии учитывается следующее:

- внутренний аудитор должен быть независимым, не должен иметь заинтересованности в делах проверяемого подразделения;
- внутренний аудитор не может иметь личную заинтересованность в результатах проверки проверяемого подразделения;
- внутренний аудитор должен обладать необходимой профессиональной квалификацией, владеть необходимым объемом знаний и навыков, позволяющим ему квалифицированно и качественно проводить аудит, соблюдать требования нормативных документов;
- внутренний аудитор не должен давать никакого повода для сомнений в своей независимости и объективности своего заключения.

7.4. Председатель комиссии должен быть способен:

- самостоятельно составлять акт аудита;
- организовывать совместную деятельность членов комиссии;
- полно, точно и кратко формулировать результаты аудитов в отчетных материалах;
- анализировать результаты аудитов, результативность и эффективность применяемых процедур внутреннего аудита.

7.5. Если уровень компетентности аудиторов в комиссии не является достаточным, то для обеспечения необходимой компетентности необходимо провести обучение внутренних аудиторов согласно разделу 8 настоящей ДП.

7.6. Председатель комиссии несет ответственность:

- за общий уровень подготовки членов комиссии, качество их инструктажа перед выполнением очередного внутреннего аудита СМК;
- выбор последовательности, объектов и методов проведения внутреннего аудита в проверяемом подразделении;
- результативность контроля за деятельностью комиссии по внутреннему аудиту при проведении аудита;
- общее состояние и качество содержания отчетных материалов, составленных по результатам аудита;
- достоверность оценки результативности действующих в организации процедур внутреннего аудита СМК.

7.7. Внутренний аудитор несет ответственность:

- за разъяснение требований аудита;
- сообщение результатов наблюдений председателю комиссии;

- поддержание в порядке и сохранность документов (записей), относящихся к аудиту;
- объективность собранных доказательств;
- немедленное информирование председателя комиссии об обнаружении в ходе аудита значительных несоответствий.

8. Обучение внутренних аудиторов

8.1. Состав внутренних аудиторов определяется с учетом содержания планируемых аудитов и потребности в обучении аудиторов.

8.2. Начальник ОМКО формирует список предполагаемых внутренних аудиторов из числа руководителей, специалистов, согласовывает его с руководителями структурных подразделений, в которых работают выбранные работники, и при необходимости проводит обучение по утвержденной ПРК программе.

8.3. Аудиторы, впервые принимающие участие в аудите, работают под контролем прикрепленного опытного аудитора.

8.4. Перед проведением внутреннего аудита все аудиторы изучают особенности запланированного аудита, основания и критерии оценки.

9. Проведение внутреннего аудита

9.1. Внутренний аудит СМК начинается с вступительной беседы председателя комиссии по аудиту с работниками проверяемого подразделения или участниками проверяемого процесса / деятельности.

9.2. Целью вступительной беседы является доведение до сведения работников критериев аудита, его целей, методов проведения проверки (опрос, изучение (анализ) документации, наблюдение за протеканием процесса).

9.3. Внутренний аудит начинается с проверки выполнения корректирующих и предупреждающих действий по результатам предыдущего аудита (если ранее таковой проводился).

9.4. При проведении проверки аудитор должен быть беспристрастным, т.е. должен представлять правдивые и точные отчеты. Вся информация о несоответствиях проверяемого процесса, подразделения отражать в акте внутреннего аудита и доводить до сведения председателя комиссии по аудиту.

Аудитор должен фиксировать свои заключения на основе свидетельств (фактов).

Аудитор должен вести себя профессионально и не позволять себе высказывать свою личную точку зрения по какому-либо вопросу, касающемуся организации процесса или работы проверяемого подразделения.

9.5. Внутренний аудитор обязан:

- собирать и анализировать объективные данные о состоянии проверяемого объекта;
- документировать ход и результаты аудита;
- представлять экспертные заключения;
- участвовать (при необходимости) в разработке корректирующих действий по устранению обнаруженных несоответствий;
- разъяснять требования документов системы управления качеством;
- соблюдать нормы профессионального поведения, предусмотренные моральным кодексом аудитора (Приложение 5).

9.6. В ходе проведения проверки руководитель подразделения должен предоставить аудиторам все необходимые запрашиваемые документы.

9.7. Проверка документации СМК и записей выполняется посредством определения

соответствия фактического ведения документов в структурном подразделении установленным требованиям.

9.8. Свидетельством аудита может быть только проверяемая информация. В ходе проверки аудитор фиксирует на месте всю информацию, указывающую на возможное несоответствие, даже если она не входит в критерии оценивания, в разделе «Замечания».

9.9. В качестве основы для сравнения, с помощью которой определяют соответствие, используют критерии оценивания, содержащиеся в политиках, документированных процедурах, стандартах, законах, нормах, регламентах, требованиях к СМК.

9.10. Информация, полученная в ходе опроса, проверяется путем сравнения с информацией на ту же тему, полученной из других независимых источников (наблюдения, измерения).

9.11. В процессе внутреннего аудита аудитор обязан периодически информировать руководителя проверяемого подразделения (направления деятельности, процесса) о ходе аудита.

9.12. Все выявленные несоответствия (уже возникшие или потенциальные), независимо от их категории (значительные или незначительные), являются несоответствиями.

9.13. Несоответствие может быть устранено в ходе проверки, в этом случае аудитор его не фиксирует.

9.14. По завершении проверки председатель по аудиту проводит заключительную беседу с работниками проверяемого структурного подразделения, во время которой подводятся предварительные итоги аудита с разъяснением всех включаемых в акт результатов.

10. Оформление результатов проведения внутреннего аудита

10.1. После проведения внутреннего аудита председатель комиссии знакомит руководителя проверяемого подразделения (владельца процесса) с актом под подпись и передает ему копию. В случае, если вопросы, возникшие в ходе проведения аудита, остались открытыми, следует принять все возможные меры по разрешению любых разногласий во мнениях по свидетельствам и / или выводам аудита, а неразрешенные вопросы следует документально оформить, и предоставить копию акта после его утверждения председателю комиссии.

10.2. Оригинал акта хранится в ОМКО согласно номенклатуре дел и уничтожается по истечении срока хранения.

10.3. После получения копии акта внутреннего аудита руководитель структурного подразделения приступает к разработке плана корректирующих мероприятий.

10.4. Аудиторы могут принимать участие в установлении причин и разработке мероприятий по выполнению корректирующих и предупреждающих действий.

10.5. Процесс разработки мероприятий по выполнению корректирующих и предупреждающих действий, а также их реализации осуществляется в соответствии с ДП-1.6.1 «Корректирующие и предупреждающие действия».

10.6. После того как были проведены все аудиты в соответствии с планом-графиком, начальник ОМКО формирует сводный отчет о проведении внутренних аудитов на основе актов, утверждает его у председателя комиссии внутреннего аудита и представляет на рассмотрение Совета по качеству или Административного совета.

11. Ответственность

11.1. Ответственность по планированию, организации, проведению и оформлению результатов аудита, а также по обучению новых внутренних аудиторов отражена в матрице ответственности (таблица 1).


	СМК СурГУ ДП-1.9.1-23	
	Внутренний аудит системы менеджмента качества	Редакция № 1
		стр. 10 из 22

Таблица 1

Матрица ответственности

№ п/п	Наименование этапа	Подразделение / должностное лицо			
		Ответственный	Реализующий	Соисполнитель	Информируемый
1	Планирование внутреннего аудита	Начальник ОМКО	Начальник ОМКО	Инженер ОМКО	Представитель руководства по качеству, руководители подразделений
2	Организация проведения внутреннего аудита	Начальник ОМКО	Инженер ОМКО	Структурные подразделения (по необходимости)	Руководители проверяемых подразделений
3	Обучение новых внутренних аудиторов	Начальник ОМКО	Начальник ОМКО	Ведущий инженер ОМКО	Представитель руководства по качеству
4	Проведение внутреннего аудита	Председатель комиссии по проведению аудита	Комиссия по проведению аудита	-	Руководители проверяемых подразделений
5	Оформление результатов проведения внутреннего аудита	Начальник ОМКО	Аудиторы	-	Высшее руководство, руководитель проверяемого подразделения

12. Управление рисками в процессе проведения внутреннего аудита

12.1. В процессе проведения внутреннего аудита могут возникнуть риски, в зависимости от вида которых необходимо предпринять меры по их устранению и предотвращению (таблица 2).

12.2. Мониторинг рисков осуществляется начальником ОМКО на этапе планирования деятельности отдела и работником ОМКО на этапе подготовки конкретного внутреннего аудита.

Таблица 2

Виды рисков и пути их предотвращения

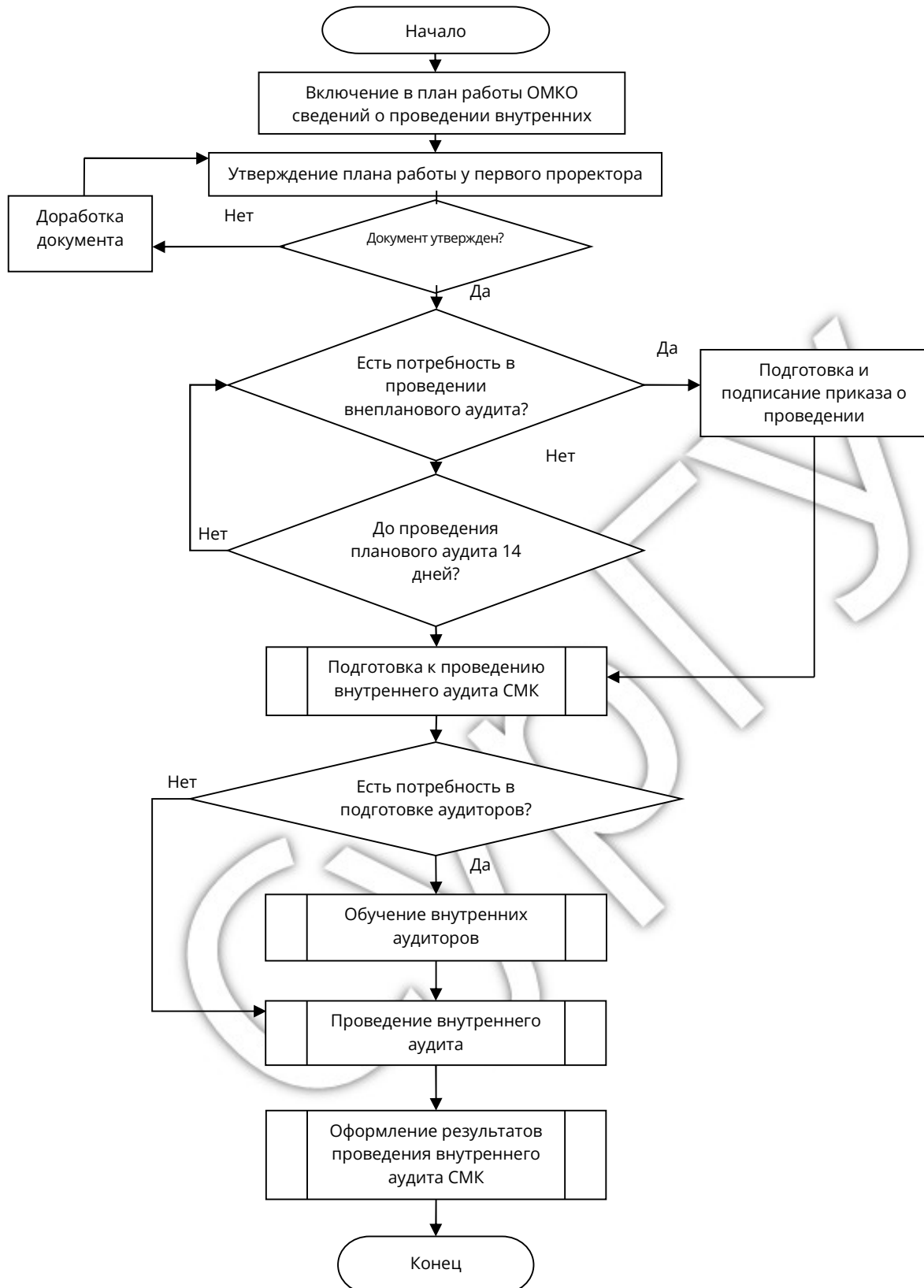
Риск	Последствия	Условия появления	Корректирующие действия (устранение)	Предупреждающие действия (предотвращение)
Изменение внешних требований к проверяемому объекту	Критерии оценки не соответствуют требованиям	Изменение нормативной документации	Изменение критериев оценки	-
Изменение внутренней структуры Университета	Невозможно провести запланированный аудит	Включенные в план аудита подразделения реорганизованы	Корректировка плана работы ОМКО	-
Процесс изучен / проконтролирован	Дана неверная (неполноценная)	Некомпетентность членов комиссии	- обучение аудиторов;	Обучение и инструктаж аудиторов

Риск	Последствия	Условия появления	Корректирующие действия (устранение)	Предупреждающие действия (предотвращение)
не в полной мере	оценка объекта аудита	по аудиту	- инструктаж перед проверкой	перед проведением аудита
		Критерии оценивания не позволяют осуществить полноценную проверку	Доработка перечня критериев оценивания	Актуализация перечня критериев оценивания в соответствии с изменениями в процессе
Уклонение от проведения аудита (препятствование аудиту)	Невозможность проведения аудита на месте	Не ясны цели и задачи аудита	Разъяснение целей и задач	Вступительная беседа
		Неготовность подразделения к проверке	Перенос даты проведения аудита	Предварительное информирование о проведении аудита (на год и текущее)
Необъективность оценки объекта аудита	Необъективность принимаемых управленческих решений	Не все несоответствия выявлены и задокументированы	- корректировка отчетных документов; - повторный аудит	Обучение и инструктаж аудиторов перед проведением аудита
		Аудитор заинтересованное лицо	Замена членов комиссии по аудиту	Проверка непричастности аудиторов к деятельности подразделения

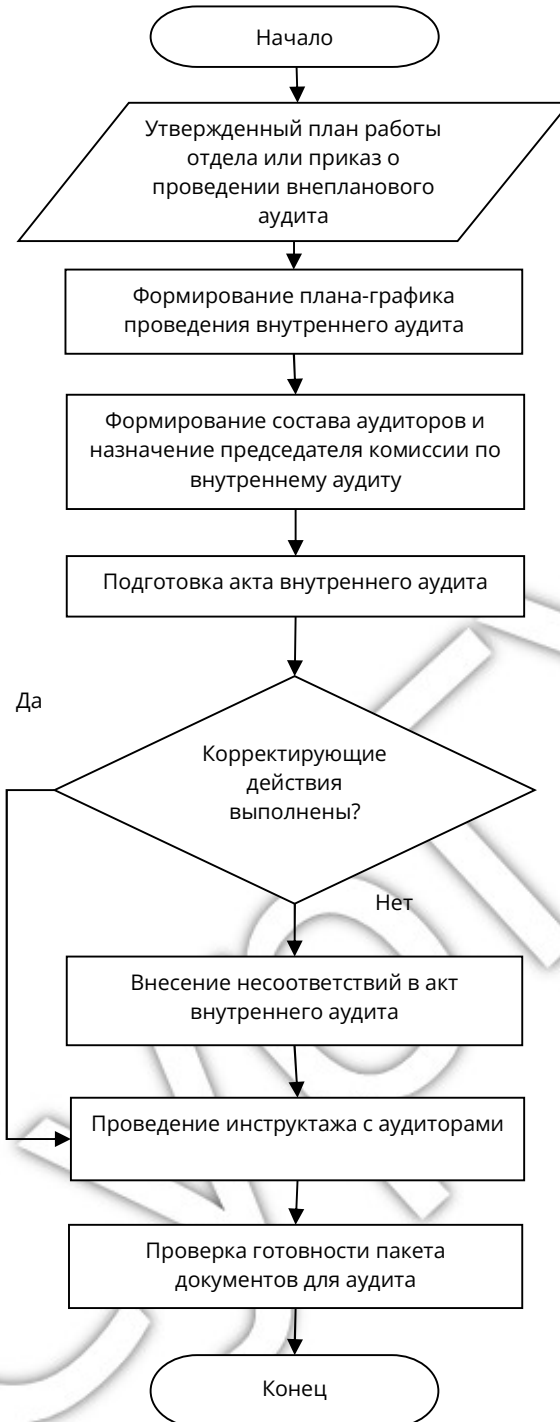
13. Взаимодействие с другими процессами СМК

13.1. Процесс «Внутренний аудит СМК» взаимодействует со всеми процессами, протекающими в СурГУ.

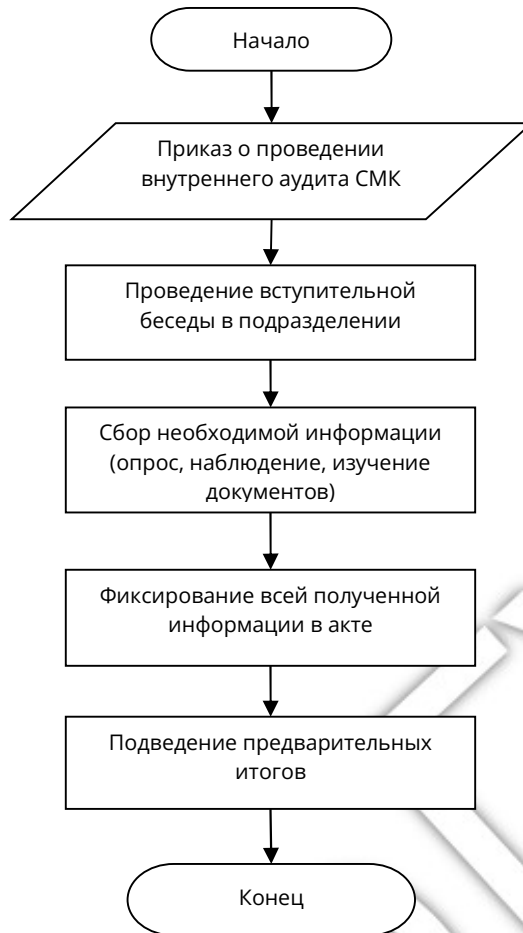
Блок-схемы процесса «Внутренний аудит СМК» и его этапов

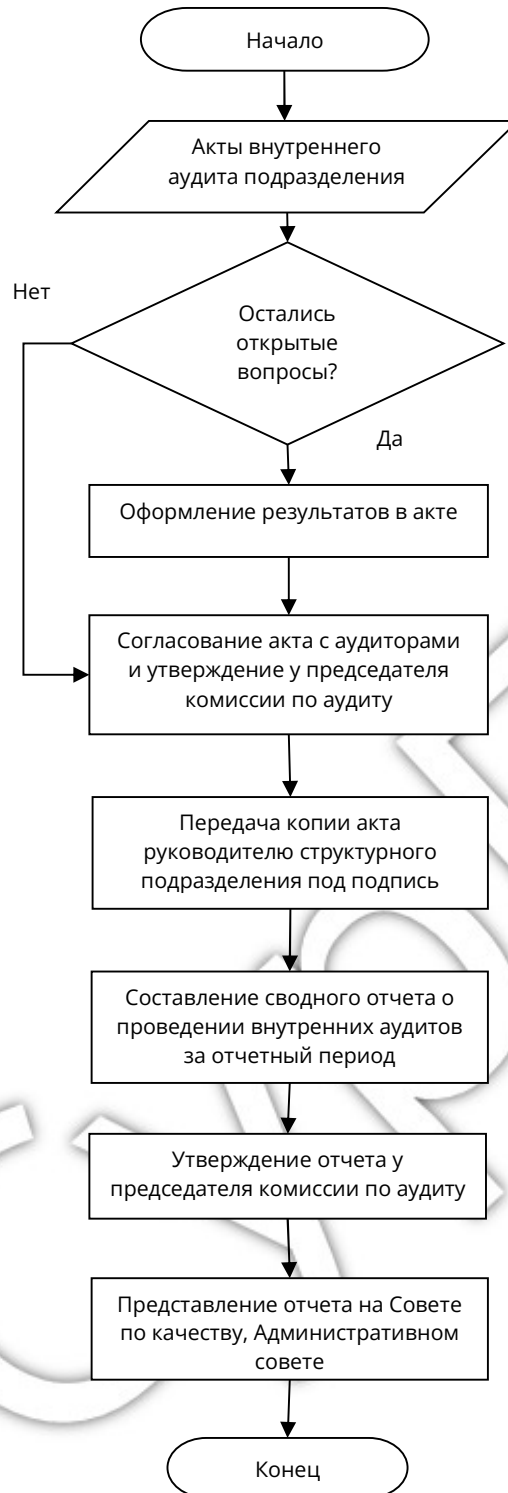


Блок-схема этапа «Подготовка к проведению внутреннего аудита»

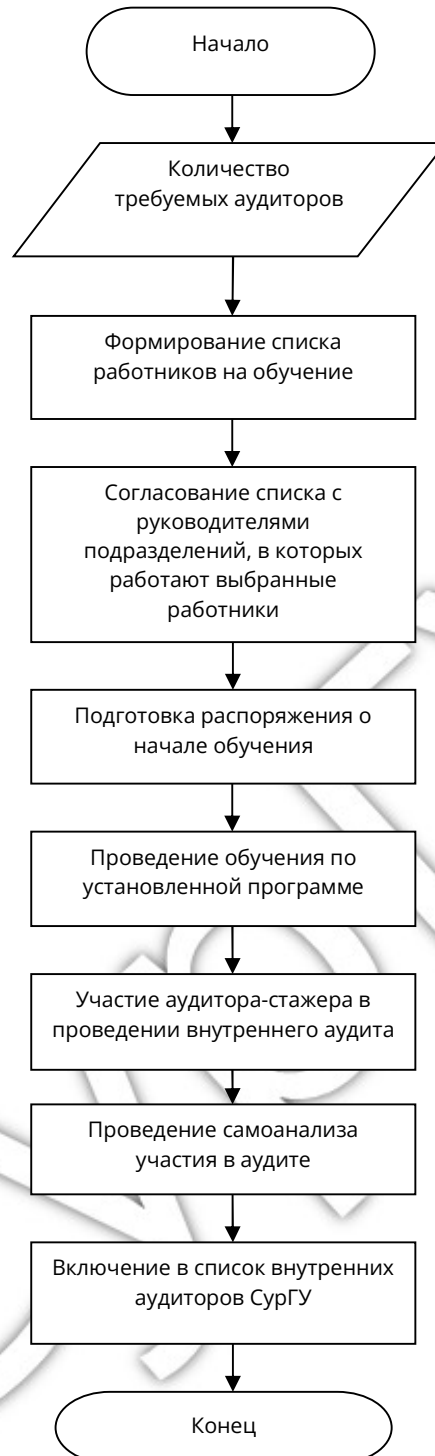


Блок-схема этапа «Проведение внутреннего аудита»



Блок-схема этапа «Оформление результатов проведения внутреннего аудита»

Блок-схема этапа «Обучение внутренних аудиторов»



Приложение 2

Форма плана-графика проведения внутреннего аудита СМК**План-график внутреннего аудита СМК**

№ п/п	Проверяемое структурное подразделение	Руководитель подразделения	Аудитория	Дата проведения аудита

Начальник ОМКО

_____/И.О. Фамилия

Приложение 3

**Пример содержания приказа о проведении внутреннего аудита
структурного подразделения**

**Бюджетное учреждение высшего образования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
«Сургутский государственный университет»**

ПРИКАЗ

_____ месяц _____ 202_ г.

№ _____

О проведении внутреннего аудита

С целью

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Провести в период с___ по ___ внутренний аудит (наименование структурных подразделений).
2. Утвердить комиссию по проведению внутреннего аудита:
председатель комиссии – Ф. И. О., проректор по (направление);
члены комиссии:
Фамилия И. О., должность;
Фамилия И. О., должность.
3. Задачами настоящей проверки считать:
–
4. Утвердить план-график внутреннего аудита (Приложение 1 к приказу).
5. Утвердить критерии аудита структурных подразделений (Приложение 2 к приказу).
6. Руководителям проверяемых структурных подразделений обеспечить доступ комиссии по аудиту к необходимым документам и присутствие ответственных лиц на период проверки в соответствии с планом-графиком внутреннего аудита.
7. Контроль за исполнением приказа возложить на (должность Фамилия И. О.).

Ректор

И. О. Фамилия

Исп.: Ф.И.О.

К.т.: ___(внутренний)

Приложение 4

Форма акта внутреннего аудита

Утверждаю
Председатель комиссии
по внутреннему аудиту
_____ И. О. Фамилия
«__» _____ 20__ г.

Акт №

Подразделение:

Цель аудита:

Основание:

Дата проведения аудита

Аудиторы: _____ Фамилия И. О.

Представитель
подразделения: _____ Фамилия И. О.

Результаты проверки:

Индекс дела	Заголовок дела (тома, частей)	Нормативные документы	Срок хранения дела (тома, части) и статей по перечню	Наличие, соответствие требованиям	Примечание
1	2	3	4	5	6

Выявлено _____ несоответствий

Замечания аудитора: _____

Срок проведения корректировки (дата): _____

Аудиторы: _____ (дата) _____ (подпись) (Фамилия И. О.)

_____ (дата) _____ (подпись) (Фамилия И. О.)

Копия акта вручена: _____

Приложение 5

Моральный кодекс внутреннего аудитора

1. Внутренний аудитор должен быть настроен на положительный результат аудита. Каждый раз, приступая к аудиту, аудитор должен исходить из предположения, что объект его обследования организован и функционирует в соответствии с предъявляемыми к нему требованиями.
2. Всем своим поведением аудитор должен демонстрировать работникам проверяемого подразделения, что аудит проводится с целью улучшения проверяемого процесса, а не с целью обнаружения несоответствий.
3. Предметом аудита является деятельность в системе качества, а не осуществляющие её работники. Аудитор ищет факты, а не несоответствия и их виновников. Он анализирует и оценивает факты, а не личные достоинства и недостатки работников. В соответствии с этим аудитор не должен вступать в обсуждение поведения тех или иных работников предприятия и в определение степени их виновности в обнаруженных несоответствиях.
4. Аудитор должен уметь слушать.
5. Аудитор должен направлять беседу (опрос) в нужное русло по заранее обдуманному плану. Не следует допускать ситуации, способной сбить его с толку. Для этого беседу лучше вести конкретно, не отвлекаясь на посторонние темы, не допускать общих фраз.
6. При общении с работниками проверяемого подразделения аудитор не должен допускать никаких эмоциональных всплесков. В любых ситуациях следует сохранять спокойствие и деловой тон, не поддаваясь эмоциям.
7. В ходе аудита целесообразно отмечать и позитивные моменты.
8. Аудитор не должен предумышленно демонстрировать свою эрудицию или экзаменовать (проверять грамотность) собеседника. Недопустимо давать высказываниям собеседника оценки («Ведь это явная глупость») или делать категорические заявления («Это же всем известно», «Нет, дело обстоит совсем иначе»).
9. При открытом противодействии или личной враждебности по отношению к аудитору со стороны работников проверяемого подразделения аудитор должен проинформировать об этом председателя комиссии по аудиту. Получив такую информацию, председатель комиссии по аудиту должен принять меры, чтобы аудит был завершён, хотя бы и другим аудитором.

