

# **ИМ 9.04.01 – 2020 «ОЦЕНКА КОМПЕТЕНТНОСТИ ВНУТРЕННИХ АУДИТОРОВ»**

Разработана центром менеджмента качества.

Утверждена приказом ректора от 20.11.2020 №562-В.

Введена впервые.

Дата введения 20.11.2020 г.

## **1 Общие положения**

1.1 Настоящая методическая инструкция описывает процедуру проведения оценки компетентности кандидатов в аудиторы, внутренних аудиторов и руководителей групп по аудиту СГУ и предназначена для перечисленных лиц, руководителей структурных подразделений и работников центра менеджмента качества СГУ (далее - ЦМК).

1.2 Результаты оценки компетентности аудиторов используются для формирования состава команды внутренних аудиторов СГУ, а также определения потребности в их обучении.

1.3 Ответственным за реализацию процедуры проведения оценки компетентности внутренних аудиторов СГУ является ответственный за СМК СГУ.

## **2 Нормативные ссылки**

2.1 Настоящая методическая инструкция разработана в соответствии с положениями следующих нормативных документов:

ГОСТ Р ИСО 9000-2015 Системы менеджмента качества. Основные положения и словарь.

ГОСТ Р ИСО 9001-2015 Системы менеджмента качества. Требования.

ГОСТ Р ИСО 19011-2012 Руководящие указания по аудиту систем менеджмента.

СТО 0.06.04 – 2018 Внутренние аудиты.

## **3 Основные термины и определения**

**Аудит** – систематический, независимый и документируемый процесс получения объективных свидетельств и их объективного оценивания для установления степени соответствия критериям аудита.

**Критерии аудита** – совокупность политик, процедур или требований, используемых для сопоставления с ними объективных свидетельств.

**Группа по аудиту** – одно или несколько лиц, проводящих аудит, при необходимости поддерживаемых техническими экспертами.

**Аудитор** – лицо, проводящее аудит.

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

**Свидетельство аудита** – записи, изложение фактов или другая информация, которые связаны с критериями аудита и являются верифицируемыми.

#### **4 Процедура оценки компетентности**

4.1 Оценка компетентности проводится на следующих этапах:

- Первоначальное оценивание лиц, претендующих на место аудитора (предварительный отбор кандидатов в аудиторы).
- Прохождение специального обучения и подтверждение освоения материала, назначение внутренним аудитором, руководителем группы по аудиту.
- Регулярная оценка деятельности аудитора и руководителя группы по аудиту (осуществляется в ходе аудита).

4.2 Предварительный отбор кандидатов в аудиторы проводится руководителями структурных подразделений и/или процессов и согласовывается с представителями руководства по качеству.

В состав команды аудиторов могут быть рекомендованы специалисты с высшим или средним специальным образованием, с общим стажем работы не менее 5 лет и стажем работы в университете не менее 3 лет, обладающие набором личных качеств в соответствии с п. 6.2.2 СТО 0.06.04 (могут быть установлены с применением методов «собеседование» и «наблюдение»). Отобранные кандидаты в аудиторы направляются на специальное обучение.

4.3 Обучение кандидатов в аудиторы проводится путем:

- подготовки по соответствующей программе повышения квалификации, например, по дополнительной профессиональной программе повышения квалификации ИДПО СГУ «Внутренний аудит»;
- подготовки в рамках специализированных семинаров.

Освоение учебного материала подтверждается проведением итоговой аттестации в форме зачета (тестирование, «круглый стол» и др.).

По результатам итоговой аттестации ЦМК формирует список внутренних аудиторов СГУ, который представляется на согласование представителям руководства по качеству и утверждается приказом ректора СГУ.

4.4 Регулярная оценка деятельности аудиторов (включая руководителей групп по аудиту) осуществляется работниками ЦМК СГУ в ходе аудитов, как правило, не реже одного раза в три года.

Примечания:

- 1 Оценка деятельности аудиторов и руководителей групп по аудиту Балашовского института осуществляется уполномоченным по качеству института и работниками ЦМК СГУ.
- 2 Оценку деятельности аудиторов и руководителей групп по аудиту из состава работников ЦМК проводит руководитель ЦМК.

3 Оценку деятельности руководителя ЦМК в качестве аудитора и руководителя группы по аудиту осуществляет ответственный за СМК.

Оценка деятельности аудиторов проводится по показателям, позволяющим оценить их практические навыки и умения, и ее результаты отражаются в аттестационном листе (Приложение А).

Примечание – Показатели, выделенные в приложении А знаком «\*», применяются дополнительно при оценке деятельности руководителей групп по аудиту.

Для оценки компетентности аудиторов и руководителей групп по аудиту используется следующая 4-х бальная шкала (от 2 до 5 баллов):

*2 балла – не выполнение показателя;*

*3 балла – выполнение показателя с грубыми ошибками;*

*4 балла – выполнение показателя с незначительными ошибками;*

*5 баллов – выполнение показателя в полном объеме.*

Итоговое количество баллов, набранных аудитором (руководителем группы по аудиту), определяется суммированием баллов по показателям, приведенным в приложении А.

Если аудитор (руководитель группы по аудиту) не проходил обучение и/или не участвовал в аудитах в течение пяти лет, то ему необходимо пройти обучение по форме, отраженной в п. 4.3 настоящей инструкции и подтвердить приобретенные знания, умения и навыки путем итоговой аттестации в форме зачета.

Если по всем показателям, перечисленным в Приложении А, аудитор (руководитель группы по аудиту) получил оценку не ниже 3 баллов, то уровень его компетентности считается удовлетворительным, и он может дальше принимать участие во внутренних аудитах СМК СГУ. При этом общее количество баллов, набранных аудитором или руководителем группы по аудиту, сопоставляется со шкалой оценки компетентности, представленной соответственно в таблице 1 или 2. В соответствии с результатами оценки уровня компетентности аудиторам (руководителям группы по аудиту) рекомендуются определенные действия.

Таблица 1 - Шкала оценки компетентности аудиторов

<b>Баллы</b>	<b>Рекомендуемые действия</b>
26-30	Обучение не требуется
22-25	Обучение не требуется, но возможно самоподготовка в определенных областях
18-21	Требуется самообучение по специализированной программе
<18	Требуется обучение и аттестация по специализированной программе

Таблица 2 - Шкала оценки компетентности руководителей групп по аудиту.

<b>Баллы</b>	<b>Рекомендуемые действия</b>
49-55	Обучение не требуется
41-48	Обучение не требуется, но возможна самоподготовка по определенным областям
33-40	Требуется консультация в ЦМК и выполнение рекомендованных им практических заданий
<33	Требуется обучение и аттестация по специализированной программе

Если по каким-то показателям практические навыки и умения аудитора (руководителя группы по аудиту) оценены ниже 3 баллов, то они не допускаются до участия в аудитах и должны пройти переподготовку по дополнительной профессиональной программе повышения квалификации. После подтверждения приобретенных знаний, умений и навыков в форме зачета, они допускаются к участию в аудитах.

4.5 Аттестационные листы внутренних аудиторов (руководителей групп по аудиту) оформляются и хранятся в электронном виде в ЦМК. Сведения о результатах оценки компетентности аудиторов доводятся до них ЦМК путем рассылки им аттестационных листов в электронном виде. Данные по анализу и обработке результатов оценки компетентности аудиторов представляются ЦМК в отчете о функционировании СМК.

4.6 Обучение внутренних аудиторов (включая руководителей групп по аудиту) осуществляется по мере необходимости, но не реже одного раза в пять лет.

Приложение А  
(рекомендуемое)

**Форма аттестационного листа внутреннего аудитора СГУ**

**АТТЕСТАЦИОННЫЙ ЛИСТ  
внутреннего аудитора СГУ**

Фамилия аудитора: \_\_\_\_\_

Дата проведения аттестации: \_\_\_\_\_

Обучение (кол-во): \_\_\_\_\_

Участие в аудитах (кол-во): \_\_\_\_\_

Показатель	Баллы
<i>Практические навыки и умения</i>	
Способность планировать и проводить аудит в соответствии с планом аудита*	
Способность руководить группой по аудиту*	
Способность готовить рабочие материалы до проведения аудита	
Способность собирать информацию, необходимую для объективного оценивания результатов деятельности	
Способность регистрировать свидетельства аудита	
Способность идентифицировать несоответствия	
Способность формулировать выявленные несоответствия*	
Способность проводить проверку результативности корректирующих действий (по результатам предыдущих аудитов)	
Способность готовить отчет по результатам аудита в соответствии с установленными требованиями*	
Способность своевременно представлять отчет по результатам аудита в ЦМК*	
Способность тактично, открыто и непредубежденно общаться с людьми	

**Рекомендации** \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Знаком «\*» выделены показатели, которые применяются дополнительно при оценке деятельности руководителей групп по аудиту.