

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**

**УТВЕРЖДАЮ**

Директор/Декан  
учетно-финансового факультета  
Костюкова Елена Ивановна

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Рабочая программа дисциплины**

**Б1.В.03 Аудит качества**

38.04.01 Экономика

Аудит и финансовый консалтинг

магистр

очная

## 1. Цель дисциплины

Целями освоения дисциплины «Аудит качества» является получение глубоких знаний в области правового регулирования аудиторской деятельности, а также рассмотрение ответственности аудиторов и аудиторских организаций, права и обязанности аудиторов и экономических субъектов.

## 2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций ОП ВО и овладение следующими результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ПК-1 Способность организовывать работу участников аудиторской группы, осуществлять подготовку и проведение аудиторских проверок, контрольных процедур и анализа полученной информации, формировать выводы по итогам выполнения аудиторских процедур и оказания сопутствующих аудиту услуг	ПК-1.1 Способность организовывать работу участников аудиторской группы, осуществлять подготовку и проведение аудиторских проверок, контрольных процедур	<b>знает</b> - Современные формы управления персоналом, повышения мотивации и оценки квалификации специалистов по внутреннему контролю (08.006 D/02.7 Зн.3) (ПК 1.1) <b>умеет</b> Разрабатывать организационно-распорядительные приказы, способствующие повышению эффективности работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля (08.006 D/02.7 У1) (ПК 1.1) <b>владеет навыками</b> - Разработка предложений по совершенствованию системы мотивации сотрудников самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля (08.006 D/02.7 ТД.6) (ПК 1.1) - Оценка уровня профессиональной квалификации, психологической устойчивости и коммуникабельности специалистов (08.006 D/02.7 ТД.7) (ПК 1.1)

## 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Аудит качества» является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений программы.

Изучение дисциплины осуществляется в I семестре(-ах).

Для освоения дисциплины «Аудит качества» студенты используют знания, умения и навыки, сформированные в процессе изучения дисциплин:

Освоение дисциплины «Аудит качества» является необходимой основой для последующего изучения следующих дисциплин:

Аудит персонала

Корпоративный аудит

Практика по профилю профессиональной деятельности

Управленческий аудит

Аудит в организациях АПК

Налоговый аудит

Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

**4. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу с обучающимися с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся**

Общая трудоемкость дисциплины «Аудит качества» в соответствии с рабочим учебным планом и ее распределение по видам работ представлены ниже.

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоятельная работа, час	Контроль, час	Форма промежуточной аттестации (форма контроля)
		лекции	практические занятия	лабораторные занятия			
1	108/3	10	26		72		За
в т.ч. часов: в интерактивной форме		2	4				
практической подготовки		10	26		72		

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел					
		Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифференцированный зачет	Консультации перед экзаменом	Экзамен
1	108/3			0.12			

**5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий**

№	Наименование раздела (этапа) практики	Семестр	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций	Код индикаторов достижения компетенций
			всего	Лекции	Семинарские занятия		Самостоятельная работа			
					Практические	Лабораторные				
1.	1 раздел.									
1.1.	Современная концепция аудитов качества. Международный стандарт по аудиту. Терминологическая база.	1	4	2	2		8	Устный опрос, Собеседование, Доклад	ПК-1.1	
1.2.	Цель аудита. Виды аудита. Квалификационные критерии для экспертов-аудиторов	1	4	2	2		8	Собеседование, Устный опрос, Доклад	ПК-1.1	
1.3.	Критерии аудита на основе требований МС ИСО 9001. Обзор основных положений ГОСТ ИСО 19011	1	6	2	4		8	Доклад, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-1.1	
1.4.	Контрольная точка № 1 по темам 1-3	1	2		2		8	Контрольная работа	ПК-1.1	

1.5.	Планирование и подготовка аудита	1	6	2	4	8		Собеседование , Устный опрос, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-1.1
1.6.	Документация аудита качества и систем менеджмента	1	5	1	4	8		Устный опрос, Собеседование , Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-1.1
1.7.	Порядок проведения внутреннего и внешнего аудита	1	5	1	4	8			ПК-1.1
1.8.	Оформление результатов проверки и оценки	1	2		2	8		Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-1.1
1.9.	Контрольная точка № 2 по темам 4-7	1	2		2	8		Контрольная работа	ПК-1.1
	Промежуточная аттестация	За							
	Итого		108	10	26	72			
	Итого		108	10	26	72			

### 5.1. Лекционный курс с указанием видов интерактивной формы проведения занятий

Тема лекции (и/или наименование раздел) (вид интерактивной формы проведения занятий)/ (практическая подготовка)	Содержание темы (и/или раздела)	Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка
Современная концепция аудитов качества. Международный стандарт по аудиту. Терминологическая база.	Современная концепция аудитов качества. Международный стандарт по аудиту. Терминологическая база.	2/-
Цель аудита. Виды аудита. Квалификационные критерии для экспертов-аудиторов	Цель аудита. Виды аудита. Квалификационные критерии для экспертов-аудиторов	2/-
Критерии аудита на основе требований МС ИСО 9001. Обзор основных положений ГОСТ ИСО 19011	Цель аудита. Виды аудита. Квалификационные критерии для экспертов-аудиторов	2/2
Планирование и подготовка аудита	Планирование и подготовка аудита	2/-
Документация аудита качества и систем менеджмента	Документация аудита качества и систем менеджмента	1/-
Порядок проведения внутреннего и внешнего аудита	Порядок проведения внутреннего и внешнего аудита	1/-

аудита		
Итого		10

### 5.2. Семинарские (практические, лабораторные) занятия с указанием видов проведения занятий в интерактивной форме

Наименование раздела дисциплины	Формы проведения и темы занятий (вид интерактивной формы проведения занятий)/(практическая подготовка)	Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка	
		вид	часы
Современная концепция аудитов качества. Международный стандарт по аудиту. Терминологическая база.	Современная концепция аудитов качества. Международный стандарт по аудиту. Терминологическая база.	Пр	2/-/2
Цель аудита. Виды аудита. Квалификационные критерии для экспертов-аудиторов	Цель аудита. Виды аудита. Квалификационные критерии для экспертов-аудиторов	Пр	2/-/2
Критерии аудита на основе требований МС ИСО 9001. Обзор основных положений ГОСТ ИСО 19011	Цель аудита. Виды аудита. Квалификационные критерии для экспертов-аудиторов	Пр	4/4/4
Контрольная точка № 1 по темам 1-3	Контрольная точка № 1 по темам 1-3	Пр	2/-/2
Планирование и подготовка аудита	Планирование и подготовка аудита	Пр	4/-/4
Документация аудита качества и систем менеджмента	Документация аудита качества и систем менеджмента	Пр	4/-/4
Порядок проведения внутреннего и внешнего аудита	Порядок проведения внутреннего и внешнего аудита	Пр	4/-/4
Оформление результатов проверки и оценки	Оформление результатов проверки и оценки	Пр	2/-/2
Контрольная точка № 2 по темам 4-7	Контрольная точка № 2 по темам 4-7	Пр	2/-/2

### 5.3. Курсовой проект (работа) учебным планом не предусмотрен

#### 5.4. Самостоятельная работа обучающегося

Темы самостоятельной работы	к текущему контролю
Современная концепция аудитов качества. Международный стандарт по аудиту. Терминологическая база.	8
Цель аудита. Виды аудита. Квалификационные критерии для экспертов-аудиторов	8
Цель аудита. Виды аудита. Квалификационные критерии для экспертов-аудиторов	8
Контрольная точка № 1 по темам 1-3	8
Планирование и подготовка аудита	8
Документация аудита качества и систем менеджмента	8
Порядок проведения внутреннего и внешнего аудита	8
Оформление результатов проверки и оценки	8
Контрольная точка № 2 по темам 4-7	8

## 6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Аудит качества» размещено в электронной информационно-образовательной среде Университета и доступно для обучающегося через его личный кабинет на сайте Университета. Учебно-методическое обеспечение включает:

1. Рабочую программу дисциплины «Аудит качества».
2. Методические рекомендации по освоению дисциплины «Аудит качества».
3. Методические рекомендации для организации самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Аудит качества».
4. Методические рекомендации по выполнению письменных работ ()
5. Методические рекомендации по выполнению контрольной работы студентами заочной формы обучения.

Для успешного освоения дисциплины, необходимо самостоятельно детально изучить представленные темы по рекомендуемым источникам информации:

№ п/п	Темы для самостоятельного изучения	Рекомендуемые источники информации (№ источника)		
		основная (из п.8 РПД)	дополнительная (из п.8 РПД)	метод. лит. (из п.8 РПД)
1	Современная концепция аудитов качества. Международный стандарт по аудиту. Терминологическая база.	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7, Л1.8, Л1.9, Л1.10, Л1.11, Л1.12, Л1.13, Л1.14, Л1.15, Л1.16, Л1.17	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4, Л2.5, Л2.6	
2	Цель аудита. Виды аудита. Квалификационные критерии для экспертов-аудиторов	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7, Л1.8, Л1.9, Л1.10, Л1.11, Л1.12, Л1.13, Л1.14, Л1.15, Л1.16, Л1.17	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4, Л2.5, Л2.6	
3	Критерии аудита на основе требований МС ИСО 9001. Обзор основных положений ГОСТ ИСО 19011	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7, Л1.8, Л1.9, Л1.10, Л1.11, Л1.12, Л1.13, Л1.14, Л1.15, Л1.16, Л1.17	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4, Л2.5, Л2.6	
4	Контрольная точка № 1 по темам 1-3	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7, Л1.8, Л1.9, Л1.10, Л1.11, Л1.12, Л1.13, Л1.14, Л1.15, Л1.16, Л1.17	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4, Л2.5, Л2.6	
5	Планирование и подготовка аудита	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7, Л1.8, Л1.9, Л1.10, Л1.11, Л1.12, Л1.13,	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4, Л2.5, Л2.6	

		Л1.14, Л1.15, Л1.16, Л1.17		
6	Документация аудита качества и систем менеджмента	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7, Л1.8, Л1.9, Л1.10, Л1.11, Л1.12, Л1.13, Л1.14, Л1.15, Л1.16, Л1.17	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4, Л2.5, Л2.6	
7	Порядок проведения внутреннего и внешнего аудита	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7, Л1.8, Л1.9, Л1.10, Л1.11, Л1.12, Л1.13, Л1.14, Л1.15, Л1.16, Л1.17	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4, Л2.5, Л2.6	
8	Оформление результатов проверки и оценки	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7, Л1.8, Л1.9, Л1.10, Л1.11, Л1.12, Л1.13, Л1.14, Л1.15, Л1.16, Л1.17	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4, Л2.5, Л2.6	
9	Контрольная точка № 2 по темам 4-7	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7, Л1.8, Л1.9, Л1.10, Л1.11, Л1.12, Л1.13, Л1.14, Л1.15, Л1.16, Л1.17	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4, Л2.5, Л2.6	

## 7. Фонд оценочных средств (оценочных материалов) для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Аудит качества»

### 7.1. Перечень индикаторов компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1		2	
		1	2	3	4
ПК-1.1:Способность организовывать работу участников аудиторской группы, осуществлять подготовку и проведение аудиторских проверок, контрольных процедур	Аудит персонала		x		
	Корпоративный аудит		x		
	Ознакомительная практика	x			
	Практика по профилю профессиональной деятельности		x		
	Преддипломная практика				x
	Профессиональные ценности и этика аудитора				x
	Управленческий аудит		x		

### 7.2. Критерии и шкалы оценивания уровня усвоения индикатора компетенций, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Оценка знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций по дисциплине «Аудит качества» проводится в форме текущего контроля и промежуточной аттестации.

Текущий контроль проводится в течение семестра с целью определения уровня усвоения

обучающимися знаний, формирования умений и навыков, своевременного выявления преподавателем недостатков в подготовке обучающихся и принятия необходимых мер по её корректировке, а также для совершенствования методики обучения, организации учебной работы и оказания индивидуальной помощи обучающемуся.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Аудит качества» проводится в виде Зачет.

За знания, умения и навыки, приобретенные студентами в период их обучения, выставляются оценки «ЗАЧТЕНО», «НЕ ЗАЧТЕНО». (или «ОТЛИЧНО», «ХОРОШО», «УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО», «НЕУДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО» для дифференцированного зачета/экзамена)

Для оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности в университете применяется балльно-рейтинговая система оценки качества освоения образовательной программы. Оценка проводится при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточных аттестаций обучающихся. Рейтинговая оценка знаний является интегрированным показателем качества теоретических и практических знаний и навыков студентов по дисциплине.

### **Состав балльно-рейтинговой оценки студентов очной формы обучения**

Для студентов очной формы обучения знания по осваиваемым компетенциям формируются на лекционных и практических занятиях, а также в процессе самостоятельной подготовки.

В соответствии с балльно-рейтинговой системой оценки, принятой в Университете студентам начисляются баллы по следующим видам работ:

№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижения компетенций	Максимальное количество баллов
---------------------	---	--------------------------------

### **Критерии и шкалы оценивания уровня усвоения индикатора компетенций**

При проведении итоговой аттестации «зачет» («дифференцированный зачет», «экзамен») преподавателю с согласия студента разрешается выставлять оценки («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «зачет») по результатам набранных баллов в ходе текущего контроля успеваемости в семестре по выше приведенной шкале.

В случае отказа – студент сдает зачет (дифференцированный зачет, экзамен) по приведенным выше вопросам и заданиям. Итоговая успеваемость (зачет, дифференцированный зачет, экзамен) не может оцениваться ниже суммы баллов, которую студент набрал по итогам текущей и промежуточной успеваемости.

При сдаче (зачета, дифференцированного зачета, экзамена) к заработанным в течение семестра студентом баллам прибавляются баллы, полученные на (зачете, дифференцированном зачете, экзамене) и сумма баллов переводится в оценку.

### **Критерии и шкалы оценивания ответа на зачете**

По дисциплине «Аудит качества» к зачету допускаются студенты, выполнившие и сдавшие практические работы по дисциплине, имеющие ежемесячную аттестацию и без привязке к набранным баллам. Студентам, набравшим более 65 баллов, зачет выставляется по результатам текущей успеваемости, студенты, не набравшие 65 баллов, сдают зачет по вопросам, предусмотренным РПД. Максимальная сумма баллов по промежуточной аттестации (зачету) устанавливается в 15 баллов

Вопрос билета	Количество баллов
Теоретический вопрос	до 5
Задания на проверку умений	до 5
Задания на проверку навыков	до 5

### **7.3. Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Аудит качества»**

Вопросы к зачету

1. История развития аудита систем качества в мировой практике и в России.
2. Основные положения нормативного регулирования аудиторской деятельности в

РФ.

3. Основные этапы организации аудита систем качества.
4. Общие принципы проведения аудита качества по ИСО 9000 и системы обеспечения качества окружающей среды по ИСО 14000.
5. Структура и основные положения стандарта ИСО 19011.
6. Основные положения кодекса этики аудиторов.
7. Место внутреннего и внешнего аудитов в системе качества.
8. Компетентность и оценка аудиторов.
9. Сертификационный, инспекционный и повторный аудиты.
10. Классификация аудитов и их характеристики.
11. Нормативы и методология проведения аудитов системы качества.
12. Требования к внутренним проверкам в соответствии с ИСО9001.
13. Внутренний аудит как один из независимых каналов получения достоверной информации.
14. Квалификационные требования аудиторов.
15. Планирование аудитов.
16. Особенности проведения аудита для предприятий различных отраслей.
17. Принципы планирования аудитов.
18. Структура, цели и задачи службы качества.
19. Требования, порядок разработки контрольного перечня вопросов для аудита системы качества.
20. Предварительное и заключительное совещания и их роль.
21. Методы, средства получения аудиторской информации.
22. Формы проведения аудиторской проверки, их характеристика.
23. Этап проведения аудита, его содержание.
24. Выработка рекомендаций и составление отчетов.
25. Роль и обязанности сопровождающих лиц в аудиторской деятельности.
26. Качественная и количественная оценки результатов аудита.
27. Ответственность за программу аудита, ресурсы и процедуры.
28. Внедрение программы аудита.
29. Записи по программе аудита.
30. Мониторинг и анализ программы аудита.
31. Подготовка и проведения аудита на месте.
32. Сбор и верификация информации.
33. Требования к содержанию отчета об аудите.
34. Требования к содержанию плана и программы аудита.
35. Пользователи аудита.
36. Характеристика внутреннего и внешнего аудитов.
37. Положительные и отрицательные стороны внутреннего и внешнего аудитов.
38. Характеристика аудита системы качества, процесса и продукции.
39. Препятствия, которые могут испытывать аудиторы.
40. Аудиторское заключение, подходы к составлению.
41. Формы аудиторского заключения.
42. Ответственность аудиторов

#### Темы докладов

- 1 Аудит качества системы управления
- 2.Аудит отношения работников к работе, организации к клиенту
3. Аудит системы развития организации - насколько организация удовлетворяет или превосходит ожидания клиентов
- 4.Аудит качества рабочей обстановки
- 5.Аудит системы управления персоналом
6. Аудит системы подготовки и повышения квалификации кадров
7. Аудит системы планирования и учета
- 8.Аудит информационной системы
- 9.Аудит качества инженерных процессов
8. Оценка инженерных спецификаций

11. Оценка качества инженерной документации
12. Аудит качества с позиций производственных и технологических подразделений
13. Аудит системы тестирования разработок
14. Аудит системы подготовки производства и качества производственных процессов
15. Аудит качества производственной документации
16. Аудит качества производственной среды
17. Аудит качества технологических процессов
18. Аудит качества системы управления подготовкой производства
19. Аудит качества тестового оборудования и процессов
20. Аудит системы тестирования производственных образцов
21. Аудит качества используемых материалов
22. Аудит системы превентивных действий контроля качества
23. Аудит системы коррекции дефектной продукции
24. Аудит системы закупок (снабжения)
25. Аудит системы взаимоотношений с поставщиками
26. Аудит системы выборочного тестирования поступающих на вход продуктов
27. Аудит системы хранения материальных ценностей
28. Аудит системы менеджмент качества

#### Тестовые задания

1. При сертификации СМК объектами аудита являются ...
  - 1) область применения СМК;
  - 2) качество продукции;
  - 3) документы и процессы СМК;
  - 4) все ответы верны.
2. При определении численности и состава комиссии по сертификации необходимо учитывать ...
  - 1) сумму оплаты аудита;
  - 2) язык аудита;
  - 3) месторасположение проверяемой организации;
  - 4) желание заказчика аудита.
3. Может ли в комиссию по сертификации СМК быть включен технический эксперт?
  - 1) нет;
  - 2) если эксперты в комиссии в совокупности не обладают необходимыми знаниями по конкретным видам экономической деятельности;
  - 3) если эксперты в комиссии в совокупности не обладают необходимым опытом по конкретным видам экономической деятельности;
  - 4) если эксперты в комиссии в совокупности не обладают необходимыми знаниями и опытом по конкретным видам экономической деятельности.
4. Состав комиссии по сертификации утверждает ...
  - 1) руководство органа по сертификации;
  - 2) руководство проверяемой организации;
  - 3) инспекционный контроль;
  - 4) все ответы верны.
5. Система менеджмента качества – это ...
  - 1) система менеджмента для руководства организации применительно к качеству;
  - 2) система менеджмента для руководства и управления организацией применительно к качеству;
  - 3) система менеджмента управления организацией применительно к качеству;
  - 4) система менеджмента применительно к качеству.
6. Участники предварительного совещания должны быть ...
  - 1) зарегистрированы;
  - 2) зарегистрированы на усмотрение ведущих специалистов проверяемой организации;
  - 3) зарегистрированы в зависимости от целей аудита "на месте";
  - 4) зарегистрированы согласно заключённому договору.
7. Отчёт, подписанный председателем комиссии и экспертами, проводившими анализ

документов системы менеджмента качества, орган по сертификации направляет проверяемой организации не позднее, чем ...

- 1) за четыре недели до начала аудита "на месте";
- 2) за три недели до начала аудита "на месте";
- 3) за две недели до начала аудита "на месте";
- 4) за одну неделю до начала аудита "на месте".

8. Предварительное взаимодействие с проверяемой организацией проводит председатель комиссии с целью ....

- 1) определения каналов обмена информацией с проверяемой организацией;
- 2) согласования порядка доступа к соответствующим документам;
- 3) согласования процедур обеспечения безопасности деятельности экспертов на производственных площадках;
- 4) все ответы верны.

9. В ходе аудита председатель комиссии информирует проверяемую организацию о ходе аудита?

- 1) нет;
- 2) только по требованию;
- 3) только по желанию председателя комиссии;
- 4) периодически.

10. Технический эксперт – это лицо, обладающее специальными знаниями или опытом, необходимыми ...

- 1) проверяемой организации;
- 2) группе по аудиту;
- 3) заказчику аудита;
- 4) по трудовому кодексу.

11. Если при инспекционном контроле будут установлены значительные несоответствия, то они должны быть устранены в течение ...

- 1) пяти дней после завершения инспекционного контроля;
- 2) одной недели после завершения инспекционного контроля;
- 3) двух недель после завершения инспекционного контроля;
- 4) месяца после завершения инспекционного контроля.

12. Председатель комиссии должен проводить рабочие совещания членов комиссии?

- 1) нет;
- 2) ежедневно в конце рабочего дня;
- 3) ежедневно в начале и конце рабочего дня;
- 4) по мере необходимости.

13. Кто подготавливает план аудита?

- 1) председатель комиссии;
- 2) группа экспертов;
- 3) группа экспертов с техническими экспертами;
- 4) орган по сертификации.

14. Акт по результатам аудита печатают ...

- 1) в двух экземплярах;
- 2) в двух экземплярах, если не предусмотрено другое;
- 3) в одном экземпляре;
- 4) в одном экземпляре, если не предусмотрено другое.

15. При распределении обязанностей по аудиту конкретных подразделений учитывают необходимость соответствия ...

- 1) компетентности экспертов и технических экспертов;
- 2) опыта экспертов;
- 3) достаточность знаний экспертов;
- 4) квалификаций экспертов и технических экспертов.

16. Свидетельства аудита могут быть ...

- 1) правдивыми или неправдивыми;
- 2) качественными или количественными;
- 3) практическими или теоретическими;

- 4) все ответы верны.
17. Если свидетельства аудита указывают на то, что цели аудита недостижимы, председатель комиссии докладывает о причинах этого в орган по сертификации и руководству проверяемой организации для определения дальнейших действий ...
- 1) корректировки плана аудита;
  - 2) изменения области и/или объектов аудита;
  - 3) прекращения аудита;
  - 4) все ответы верны.
18. Орган по сертификации обеспечивает сохранность рабочих документов и любых записей по аудиту...
- 1) на протяжении срока сертификата;
  - 2) до завершения аудита;
  - 3) до завершения инспекционного контроля;
  - 4) согласно заключённому договору.
19. Во время аудита информация, полученная из различных источников, должна быть проверена на объективность, непротиворечивость и адекватность ...
- 1) да;
  - 2) только на объективность;
  - 3) только на непротиворечивость;
  - 4) только на адекватность.
20. Наблюдения аудита не могут указывать на ...
- 1) соответствие критериям аудита;
  - 2) несоответствие критериям аудита;
  - 3) возможности улучшения;
  - 4) прослеживаемость.
21. Что не входит в обязательные качества аудитора?
1. порядочность;
  2. наблюдательность;
  3. предусмотрительность;
  4. упорство.
22. Постоянный рост профессионализма необходим для ...
- 1) поддержания знаний, навыков;
  - 2) поддержания знаний, навыков и совершенствования личных качеств;
  - 3) поддержания и улучшения знаний, навыков;
  - 4) поддержания и улучшения знаний, навыков и совершенствования личных качеств.
23. Если персонал не соответствует критериям, указывают на необходимость дополнительного обучения, опыта работы и(или) участия в аудите, после чего ...
- 1) проводят повторную оценку;
  - 2) переобучают персонал;
  - 3) расформировывают группу;
  - 4) повышают компетентность в данной области.
24. Постоянный рост профессионализма может быть достигнут посредством ...
- 1) дополнительного практического опыта и занятий с репетиторами;
  - 2) обучения, стажировок, самоподготовки;
  - 3) посещения совещаний, семинаров и конференций;
  - 4) все ответы верны.
25. Концепцией компетентности аудитора не является...
- 1) образование;
  - 2) производственный опыт;
  - 3) опыт в проведении аудитов;
  - 4) систематическое самообразование.
26. Оценку личных качеств и способности применения знаний и навыков определяют с помощью...
- 1) тестирования;
  - 2) анализа деятельности после аудита;
  - 3) наблюдения;

- 4) собеседования.
27. Оценка аудиторов и руководителей аудиторских групп не должна быть ...
  - 1) спланирована;
  - 2) согласована;
  - 3) реализована;
  - 4) запротоколирована.
28. Практический опыт работы аудитора должен быть ...
  - 1) в технической сфере;
  - 2) в сфере управления;
  - 3) в профессиональной области;
  - 4) все ответы верны.
29. Руководители аудиторских групп должны иметь дополнительные знания и навыки по руководству аудитом для:
  - 1) результативного и эффективного проведения аудита;
  - 2) сокращения сроков проведения аудита;
  - 3) разработки действий по улучшению;
  - 4) увеличения премии.
30. Аудиторы системы экологического менеджмента должны обладать знаниями и навыками в следующих областях ...
  - 1) методы и технологии экологического менеджмента;
  - 2) наука об окружающей среде и технологиях, связанных с охраной окружающей среды;
  - 3) технические и экологические аспекты деятельности;
  - 4) все ответы верны.
31. Дополнительный опыт руководителя аудиторской группы должен накапливаться ...
  - 1) на дополнительных занятиях в свободное время;
  - 2) на занятиях по повышению квалификации;
  - 3) при самообразовании;
  - 4) при исполнении обязанностей руководителя аудиторской группы.
32. Оценка аудиторов происходит на следующих этапах ...
  - 1) начальное оценивание лиц, желающих стать аудиторами;
  - 2) оценивание аудиторов, как части процесса формирования аудиторской группы;
  - 3) постоянное оценивание характеристик аудитора с целью идентификации потребностей, необходимых для поддержания и улучшения знаний и навыков;
  - 4) все ответы верны.
33. Для проверки систем экологического менеджмента знания и навыки в области "методы и технологии экологического менеджмента" не охватывают ...
  - 1) терминологию по экологии;
  - 2) мониторинг экологического состояния;
  - 3) принципы экологического менеджмента и их применение;
  - 4) методы экологического менеджмента.
34. При определении требуемых знаний и навыков для соответствия потребностям программы аудита необходимо учитывать ...
  - 1) заказчика аудита;
  - 2) требования сертификации/регистрации и аккредитации;
  - 3) образование аудитора;
  - 4) нет правильных ответов.
35. Аудиты являются существенной частью деятельности по оценке соответствия при ...
  - 1) сертификации/регистрации;
  - 2) оценке поставщиков;
  - 3) инспекционном контроле;
  - 4) все ответы верны.
36. Прилежание и умение принимать правильные решения при проведении аудита – это ...
  - 1) этичность поведения;
  - 2) беспристрастность;
  - 3) профессиональная осмотрительность;
  - 4) независимость.

37. Что не является ресурсами для программы аудита?
- 1) финансовые ресурсы для развития, внедрения, управления и улучшения деятельности по аудиту;
  - 2) отдельное помещение для проведения совещаний по завершению аудита;
  - 3) методы проведения аудитов;
  - 4) наличие аудиторов и технических экспертов, обладающих компетентностью, требуемой для достижения конкретных целей программы аудита.
38. Что из нижеперечисленного не включает в себя план аудита?
- 1) цели аудита;
  - 2) критерии аудита и ссылочные документы;
  - 3) любые действия по результатам аудита;
  - 4) нет правильных ответов.
39. В случае невозможности проведения аудита необходимо ...
- 1) отказаться от проведения аудита;
  - 2) предложить альтернативное решение проведения аудита;
  - 3) отложить проведение аудита на более поздний срок;
  - 4) искать выход из сложившейся ситуации, не прекращая мероприятий по проведению аудита.
40. Могут ли быть внесены изменения в распределении ответственности?
- 1) да, на усмотрения членов аудиторской группы;
  - 2) нет;
  - 3) да, но только руководителем аудиторской группы;
  - 4) да, но только для стажёров-аудиторов.
41. Что не входит в цели первоначального контакта с проверяемой организацией?
- 1) подтверждение полномочий для проведения аудита;
  - 2) получение разрешения на доступ к соответствующим документам, включая записи;
  - 3) установление контакта с руководящими лицами организации, нуждающейся в аудите;
  - 4) определение подготовительных мероприятий к аудиту.
42. Результаты анализа программы аудита могут привести к ...
- 1) корректирующим действиям;
  - 2) предупреждающим действиям;
  - 3) улучшению программы аудита;
  - 4) все ответы верны.
43. Цели аудита не включают в себя:
- 1) определение степени соответствия системы менеджмента проверяемой организации или её частей критериям аудита;
  - 2) оценку результативности системы менеджмента для достижения конкретных целей;
  - 3) улучшение качества проведения аудита и престижа фирмы, предоставляющей аудит;
  - 4) идентификацию областей потенциального улучшения системы менеджмента.
44. Свидетельство аудита основано на выборках ...
- 1) всей информации за историю организации;
  - 2) информации, изложенной в документированных процедурах;
  - 3) существующей информации;
  - 4) информации, имеющую коммерческую тайну.
45. Критерии аудита используют в виде основы для сравнения, по которой определяют соответствие;
- 1) соответствие системы экологического менеджмента;
  - 2) соответствие системы качества;
  - 3) соответствие системы менеджмента качества.
46. Отчёт (акт) по аудиту должен быть ...
- 1) датирован;
  - 2) проанализирован;
  - 3) утверждён в соответствии с процедурами программы аудита;
  - 4) все ответы верны.
47. Аудит считается завершённым, если ...
- 1) все процедуры, предусмотренные планом аудита, выполнены;

- 2) все процедуры, предусмотренные планом аудита, выполнены и пересмотрены;
  - 3) все процедуры, предусмотренные планом аудита, выполнены, и утверждённый отчёт (акт) по аудиту
  - 4) все процедуры, предусмотренные планом аудита, выполнены, и утверждённый отчёт (акт) по аудиту разослан.
48. Международный стандарт ИСО 19011 отменяет действие и заменяет стандарты:
- 1) ИСО 9001–94;
  - 2) ИСО 14001–98;
  - 3) ИСО 10011-1–90;
  - 4) ГОСТ Р 40.003–2005.
49. Описание важных личных качеств аудитора изложены в:
- 1) ГОСТ Р ИСО 9000–2008;
  - 2) ГОСТ Р 40.003–2005;
  - 3) ГОСТ Р ИСО 19011–2003;
  - 4) ГОСТ Р ИСО 9001–2008.
50. Что не относится к методам оценки аудиторов?
- 1) анализ документов;
  - 2) тестирование;
  - 3) анализ деятельности после аудита;
  - 4) все относится.
51. Метод положительной и отрицательной обратной связи основывается на:
- 1) инспектировании деятельности;
  - 2) производственном опыте;
  - 3) анализе документов об образовании;
  - 4) анализе отчёта по аудиту.
52. Какими знаниями и навыками должен обладать аудитор в области охраны окружающей среды?
- 1) знаниями технологии экологического менеджмента;
  - 2) знаниями методов экологического менеджмента;
  - 3) знаниями технических аспектов деятельности;
  - 4) всеми вышеперечисленными.

#### Практико-ориентированные задачи (решение задач)

Задача 1 При проведении проверки аудитор отмечает, что вопреки Рабочей инструкции, в которой четко определены требования к специальной одежде для лаборантов, три из десяти сотрудников не носят защитных рабочих халатов.

Задача 2. При проведении проверки отдела разработки и проектирования, аудитор просит показать протоколы по последнему из законченных проектов. Сотрудник отдела представляет только разрозненный комплект индивидуальных рабочих записей. На вопрос аудитора о том, где находятся общие планы по проекту, сотрудник отдела отвечает, что данное требование в компании не имеется, так как может препятствовать процессу проектирования. Новые проекты разрабатываются посредством неофициального обсуждения между подразделениями по маркетингу, проектированию и производству

Задача 3. Во время аудита компании, аудитор спросил у инспектора по контролю над процессом электролиза о мероприятиях по обучению работников. Инспектор показал аудитору раздел Руководства по качеству, где говорилось: «Весь персонал, работающий в цехе гальванопокрытия, получает обучение по предотвращению и реагированию на аварийные ситуации».

Далее инспектор сообщил аудитору, что все работники цеха посещали однодневные внутриведомственные курсы, организованные главной компанией. Аудитор захотел увидеть документы по обучению операторов, которых он наблюдал за работой на участке. Ему показали досье, содержащее свидетельства посещаемости для двух операторов, но не для третьего. Инспектор объяснил, что третьего оператора перевели 2 месяца назад из цеха гальванопокрытий дочерней компании. Затем инспектор добавил: «Я уверен, что оператор получил необходимое обучение в родственной компании и у компании есть все необходимые документы

Задача 4. Аудитор наблюдал, как слесарь проводит текущую проверку оборудования, во время которой в обычную водосточную систему вылилось более 20 литров нефтепродуктов. Он спросил у Главного инженера (выполняющий обязанности сопровождающего), а был ли слесарь ознакомлен с какими-либо руководствами по выполнению текущего обслуживания, так, чтобы избежать утечек нефтепродуктов.

Сопровождающий пояснил, что все слесари, проводящие работу по обслуживанию знакомы с процедурой проверок и, при необходимости могут справляться в инструкциях завода-изготовителя, находящихся в офисе главного инженера. Продолжая наблюдать за работой, аудитор заметил, что слесарь периодически заглядывает в записную книжку. На вопрос о книжке слесарь сказал, что он переписал процедуру обслуживания из руководства завода-изготовителя, когда начал работать на оборудовании этого типа 2 года назад. Теперь он довольно хорошо знаком с оборудованием и справлялся в записной книжке только потому, что аудитор наблюдал за ним и ему хотелось выполнить работу по возможности точнее.

Анализ ситуации и формирование отчета о несоответствии ниже приведены описания ситуаций, которые наблюдал аудитор в ходе выполнения внутреннего аудита.

Если Вы считаете объективные доказательства достаточными для установления несоответствия, составьте отчет.

Если Вы не считаете объективные доказательства достаточными для установления несоответствия, изложите Ваши доводы. Вы можете указать какими должны быть дальнейшие действия, то есть определиться. Что необходимо проверить дополнительно перед тем, как принять решение о несоответствии?

#### Контрольная точка № 1 (темы 1-2)

##### Теоретические вопросы

1. Основные этапы организации аудита систем качества
2. Характеристика аудита системы качества, процесса и продукции

##### Ситуационные задачи

Задача 1. В кабинете менеджера по качеству аудитор изучает отчеты о внутренних аудитах и отмечает, что за последние два года примерно 70% всех несоответствий регулярно выявлялось в отделе проектирования.

Согласно процедурам аудит каждого подразделения должен проводиться с интервалом в 6 месяцев. Это требование выполнялось с момента создания системы.

Задача 2. На производственном участке аудитор замечает двое автоматических весов. На одних прикреплен ярлык с указанием даты следующей калибровки – 4 месяца назад, на других такой ярлык отсутствует.

Задача 3. Перед выполнением аудита в проектно-конструкторском отделе компании аудитор изучал «Руководство по проектированию и разработкам» и заметил, что в нем отсутствуют процедуры по утверждению проекта. В ходе проверки аудитор изучил документацию из выборки по 10-ти завершенным проектам и не увидел доказательств утверждения. Руководитель проектного отдела разъяснил, что поскольку каждый проект является уникальным и предназначен для конкретного заказчика. Требование об утверждении неприменимо к их организации.

Задача 4. В отделе проектирования аудитор изучал перечень целей по качеству (пять целевых показателей) для этого подразделения. Аудитор спросил, документированы ли результаты планирования, необходимого для выполнения поставленных целей. Руководитель отдела ответил, что такой документ отсутствует, поскольку его создание отрицательно скажется на творческом потенциале.

Задача 5. На складе аудитор заметил, что на материалах отсутствуют ярлыки с указанием статуса проверки. Ранее аудитор побывал на участке линии сборки и заметил, что такие ярлыки используются там для определения статуса проверки. Кладовщик объяснил, что ярлыки не нужны, поскольку все поступающие материалы до проверки и приемки хранятся в специально отведенном месте. А на склад попадают лишь проверенные материалы.

В процессе освоения дисциплины «Аудит качества» студентами, обучающимися по заочной форме, в качестве самостоятельной подготовки, предусмотрено выполнение контрольной работы. Контрольная работа разработана в 10 вариантах. Вариант назначается студенту по последней цифре зачетной книжки, при этом цифра «0» соответствует варианту № 10.

Целью контрольной работы является оценка самостоятельного освоения материала

студентами-заочниками.

Контрольная работа для заочной формы обучения

Задание 1. Теоретические вопросы

1. Общие принципы проведения аудита качества по ИСО 9000 и системы обеспечения качества окружающей среды по ИСО 14000.

2. Ответственность за программу аудита, ресурсы и процедуры.

Ситуационные задачи

Задача 1 Компания занимается лабораторным анализом продуктов питания. В лаборатории анализа пищевых продуктов два оператора не имели защитных нейлоновых шапочек на голове, один оператор - женщина – не застегнула лабораторный халат и не сняла ювелирные украшения. Трое остальных соблюдали все требования. Процедура ХХХХ, редакция 2 (действующая редакция) находится в лаборатории. В п. 8 указанной процедуры четко говорится о требованиях к лабораторной одежде: «пуговицы должны быть застегнуты, волосы необходимо убрать под защитную шапочку, а ношение ювелирных украшений запрещено».

Задача 2. Компания занимается производством продуктов питания. При проведении аудита в одном из цехов аудитор заметил реактор на технологической линии, работающий в нормальном режиме. Манометр показывает давление 2,8 кг/см<sup>2</sup> показания термо-метра – 98 градусов по Цельсию. Водомер показывает 1,2 м<sup>3</sup> /мин. На всех приборах имеется информация о калибровке. Аудитор просит ознакомить его с техническими характеристиками процесса, выполняемого на данной технологической линии. Оператор показывает действующую редакцию технических условий. В которой указаны следующие параметры процесса: Давление 2,5 ± 0,1кг/см<sup>2</sup> Температура 100 ± 2 градуса по Цельсию Расход воды 1,15 - 1,2 м<sup>3</sup> /мин

Аудитор спрашивает у оператора, как часто проверяются параметры. Оператор разъясняет, что, как правило, это выполняется каждый час с регламентацией на графике процесса. Аудитор изучает график за последние несколько дней и отмечает, что показания не регистрировались уже 4 часа с начала смены. Оператор отвечает, что он был занят чисткой реакторов на другой линии и не успел снять показания. Ранее аудитор видел процедуру, в которой требуется проверять и регистрировать параметры процесса каждый час

Задача 3. Больница предоставляет экстренную помощь. При проведении аудита в отделении скорой помощи аудитор поинтересовался. Существуют ли документированные процедуры или инструкции по оказанию первой помощи, реанимации и т.д.. Заведующий отделением разъяснил, что поскольку весь медперсонал имеет высокую квалификацию, нет необходимости в письменных инструкциях

Результативность работы на практических и семинарских занятиях

Собеседование – средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний, обучающегося по определенному разделу, теме, проблеме и т.п.

Критерии и шкала оценки устного ответа (оценка знаний – max 3 балла)

3 балла если обучающийся строит ответ логично, показывает максимально глубокие знания профессиональных терминов, понятий, категорий, концепций и теорий. Развернуто аргументирует выдвигаемые положения, приводит убедительные примеры. Обнаруживает способность анализа в освещении различных концепций. Делает содержательные выводы. Демонстрирует знание специальной литературы в рамках учебного методического комплекса и дополнительных источников информации;

2 балла если обучающийся строит ответ логично, показывает максимально глубокие знания профессиональных терминов, понятий, категорий, концепций и теорий. Развернуто аргументирует выдвигаемые положения, приводит убедительные примеры. Демонстрирует знание специальной литературы в рамках учебного методического комплекса и дополнительных источников информации;

1 балла если ответ недостаточно логически выстроен, обучающийся обнаруживает слабость в развернутом раскрытии профессиональных понятий. Выдвигаемые положения декларируются, но недостаточно аргументированы. Ответ носит преимущественно теоретический характер, примеры ограничены, либо отсутствуют;

0 баллов при условии недостаточного раскрытия профессиональных понятий, категорий, концепций, теорий. Обучающийся проявляет стремление подменить научное обоснование проблем рассуждениями обыденно-повседневного бытового характера. Ответ содержит ряд серьезных неточностей. Выводы поверхностны.

Доклад – продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической темы.

Критерии и шкала оценки доклада (оценка умений – мах 1,5 балла)

0,5 баллов. Выступление демонстрирует умения умение правильно использовать в устной речи специальные термины и понятия, показатели; синтезировать, анализировать, обобщать представленный материал, устанавливать причинно-следственные связи, формулировать правильные выводы; аргументировать собственную точку зрения, активно использовать самостоятельно подготовленную презентацию.

0,3 балла. В выступлении отсутствует обобщение представленного материала, установлены не все причинно-следственные связи.

0,2 балла. В выступлении отсутствует обобщение представленного материала, установлены не все причинно-следственные связи, обучающийся не всегда правильно использует в устной речи специальные термины и понятия, показатели, допущены ошибки в самостоятельно подготовленной презентации.

0,1 балл. Выступление демонстрирует умение правильно использовать специальные термины и понятия, показатели изучаемой дисциплины, но не содержит элементов самостоятельной проработки используемого материала.

Занятия, проводимые в интерактивной форме (оценка знаний, умений и навыков)

Творческое задание – частично регламентированное задание, имеющее нестандартное решение и позволяющее диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения; может выполняться в индивидуальном порядке или группой обучающихся из 2-3 человек

Критерии и шкала оценки выполнения творческого задания (маж 3 балла)

3 балла выставляется обучающемуся, если материал изложен грамотно, доступно, логично и интересно; стиль изложения соответствует задаче творческого задания; задание выполнено на высоком профессиональном уровне; представленный материал фактически верен; обучающийся свободно отвечает на вопросы, связанные с творческим заданием;

2 балла выставляется обучающемуся, если задание выполнено на достаточно высоком профессиональном уровне; допущены отдельные фактические ошибки, логические и стилистические погрешности; обучающийся отвечает на вопросы, связанные с творческим заданием, но недостаточно полно;

1,5 балл выставляется обучающемуся, если уровень изложения материала по результатам выполнения творческого задания недостаточно высок; допущено незначительное количество фактических ошибок в расчетах; обучающийся может ответить, лишь на некоторые вопросы, относящиеся к творческому заданию;

0,5 балла выставляется обучающемуся, если творческое задание выполнено на низком уровне; допущено существенное количество ошибок в расчетах; неясность и примитивность изложения результаты выполнения творческого задания трудными для восприятия; обучающийся затрудняется ответить, на большее количество вопросов, относящихся к творческому заданию.

Ситуационные задачи – задачи, направленные на использование приобретенных знаний, умений и навыков в практической деятельности.

Критерии и шкала оценки выполнения ситуационных задач (маж 2 балла)

2 балла выставляется обучающемуся, если при решении задачи дана комплексная оценка предложенной ситуации; даны исчерпывающие и обоснованные ответы на все поставленные вопросы; правильно и рационально решена практическая часть;

1,5 балла выставляется обучающемуся, если при решении задачи дана комплексная оценка предложенной ситуации, незначительные затруднения при ответе; даны полные, достаточно обоснованные ответы на поставленные вопросы, правильно решена практическая часть задачи;

1 балл выставляется, если при решении задачи обучающийся испытывал затруднения с комплексной оценкой предложенной ситуации; без должной глубины и обоснования, при решении практической части задач допущены ошибки; 0 баллов – задача не решена

Работа в группах – решение конкретной практической ситуации проводится с целью закрепления теоретических знаний студентов по рассматриваемой проблеме, развития их самостоятельного мышления, творческой активности, умения общаться и работать в группе.

Критерии и шкала оценки работы в группе (максимум 2 балла)

2 балла выставляется обучающемуся, если при работе в группе над решением конкретной практической ситуации он проявил инициативу, творческий подход, способность к выполнению сложных заданий дана комплексная оценка предложенной ситуации; даны исчерпывающие и обоснованные ответы на все поставленные вопросы;

1,5 балла выставляется обучающемуся, если при работе в группе над решением конкретной практической ситуации он достаточно полно, но без инициативы и творческих находок выполнил возложенные на него задачи, при решении задачи дана комплексная оценка предложенной ситуации, незначительные затруднения при ответе; даны полные, достаточно обоснованные ответы на поставленные вопросы;

1 балл выставляется, если при работе в группе над решением конкретной практической ситуации обучающийся выполнил меньшую часть возложенной на него работы, при решении задачи испытывал затруднения с комплексной оценкой предложенной ситуации;

0,5 баллов – если при работе в группе над решением конкретной практической ситуации обучающийся практически не работал в группе, не выполнил свои задачи или выполнил только некоторые поручения, задание выполнено с ошибками, выявлено непонимание предмета или отсутствие ориентации в материале.

Тестирование – система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний, умений, навыков обучающегося.

Критерии и шкала оценки тестовых заданий (оценка знаний, умений и навыков – максимум 10 баллов)

8-10 баллов выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 85% и выше;

7-8 баллов выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 70 - 84%;

5-7 баллов выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 55 – 69 %;

1-4 балла выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 45 – 54%;

0 баллов выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 44% и меньше.

Рейтинговая оценка знаний при проведении текущего контроля успеваемости на контрольных точках позволяет обучающемуся набрать до 60 баллов. Знания, умения и навыки по формируемым компетенциям оцениваются по результатам следующих форм контроля.

Письменная контрольная работа – средство сплошного группового контроля знаний по определенным темам и заданиям.

Критерии и шкала оценки контрольной работы (оценка знаний, умений и навыков - максимум 20 баллов)

Контрольная работа в рамках изучения дисциплины включает два теоретических вопроса (оценка знаний – максимум 10 баллов – за каждый вопрос по 5 баллов) и практико-ориентированные задания (оценка умений и навыков – максимум 10 баллов).

Критерии оценки ответа на 1 и 2 теоретические вопросы (знания):

5 баллов – выставляется обучающемуся, если даны исчерпывающие, аргументированные ответы на все поставленные вопросы, продемонстрировано знание учебного материала, нормативных документов и рекомендованной литературы, показаны максимально глубокие знания профессиональных терминов, понятий, категорий, концепций и теорий;

4 балла – выставляется обучающемуся, если дан правильный, но не достаточно аргументированный ответ на поставленные вопросы с опорой на нормативные документы и на учебную литературу; показаны знания профессиональных терминов, понятий, категорий, концепций и теорий, но их обоснование недостаточно полно;

3 балла – показано понимание, но неполное знание вопроса, недостаточное умение формулировать свои знания по данному вопросу;

2 балла – при несоответствии ответа, либо при представлении только плана ответа;

1 балл – при полном несоответствии всем критериям;

0 баллов – при полном отсутствии текста (ответа), имеющего отношение к вопросу.

Критерии оценки ответа на 3 вопрос (умения)

5 баллов. При выполнении задания нет затруднений, получен верный ответ, сделаны правильные выводы.

4 баллов. Задание выполнено в целом верно, но допущены незначительные ошибки, не искажающие выводы.

3 балла. Задание выполнено, но допущены ошибки, искажающие выводы.

0 баллов. Задание не выполнено.

Критерии оценки ответа на 4 вопрос (навыки)

5 баллов. При выполнении задания нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено рациональным способом, сделаны аргументированные выводы.

4 баллов. При выполнении задания нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено нерациональным способом. Сделаны правильные выводы.

3 баллов. При выполнении задания нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено нерациональным способом. Сделаны неправильные выводы.

2 баллов. При выполнении задания допущены незначительные ошибки, получен верный ответ, задание выполнено нерациональным способом. Сделаны неправильные выводы.

1 баллов. Задание выполнено, но допущены ошибки, искажающие выводы.

0 баллов. Задание не выполнено.

Если за письменные ответы на контрольной точке обучающийся не получил удовлетворяющее его количество баллов, то он может получить поощрительные баллы за подготовку статей, выступление на конференции, участие в конкурсах (не более 10 баллов).

Статья – средство, позволяющее оценить умение обучающегося письменно излагать суть поставленной проблемы, самостоятельно проводить ее анализ с использованием знаний, умений и навыков, приобретаемых в рамках изучения предыдущих и данной дисциплины, делать выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме.

Критерии и шкала оценки научной статьи (оценка умений и навыков - мах 15 баллов)

15 баллов. Статья объемом не менее 4 страниц демонстрирует умение проведения самостоятельного актуального научно-практического исследования, правильно оформлена, содержит оригинальный анализ проблемы, подтвержденный статистическими и/или отчетными данными, графическим материалом. В ней рассмотрены возможные пути решения проблемы, сформулировать правильные выводы и предложения, отражающие авторскую точку зрения.

8 баллов. Статья объемом не менее 3 страниц демонстрирует умение проведения самостоятельного актуального научно-практического исследования, правильно оформлена, содержит типовой анализ проблемы, подтвержденный статистическими и/или отчетными данными. В ней рассмотрены возможные пути решения проблемы, сформулировать правильные выводы и предложения.

5 баллов. Статья объемом не менее 2 страниц представлена в виде тезисов, демонстрирует умение проведения самостоятельного актуального научно-практического исследования, правильно оформлена, содержит анализ проблемы, подтвержденный отдельными статистическими и/или отчетными данными. В ней сформулированы правильные выводы и предложения.

При проведении итоговой аттестации «зачет» преподавателю с согласия студента разрешается выставлять оценки («зачет») по результатам набранных баллов в ходе текущего контроля успеваемости в семестре по выше приведенной шкале.

В случае отказа – студент сдает зачет по приведенным выше вопросам и заданиям. Итоговая успеваемость (зачет) не может оцениваться ниже суммы баллов, которую студент набрал по итогам текущей и промежуточной успеваемости.

При сдаче зачета к заработанным в течение семестра студентом баллам прибавляются баллы, полученные на зачете и сумма баллов переводится в оценку.

## 8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

а) Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

### основная

Л1.6 Касьянова С. А. Аудит [Электронный ресурс]:учеб. пособие для СПО. - Москва: Вузовский учебник, 2020. - 196 с. – Режим доступа: <http://new.znanium.com/go.php?id=1064072>

Л1.15 Воронина Л. И. Международные стандарты аудита: теория и практика [Электронный ресурс]:учебник ; ВО - Бакалавриат, Магистратура, Аспирантура. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2022. - 456 с. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/document?id=395220>

Л1.14 Кобозева Н. В. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма в аудиторской деятельности [Электронный ресурс]:практич. пособие ; ВО - Бакалавриат, Магистратура, Специалитет. - Москва: Издательство "Магистр", 2022. - 128 с. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/document?id=399398>

Л1.13 Казакова Н. А., Ефремова Е. И. Аудит [Электронный ресурс]:учебник для СПО. - Москва: Юрайт, 2022. - 425 с – Режим доступа: <https://urait.ru/bcode/507961>

Л1.12 Кочинев Ю. Ю. Аудит в соответствии с международными стандартами [Электронный ресурс]:Учебник; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2022. - 413 с. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/document?id=386494>

Л1.11 Федоренко И. В., Золотарева Аудит [Электронный ресурс]:Учебник; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2022. - 281 с. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/document?id=378861>

Л1.10 Кочинев Ю. Ю. Аудит в соответствии с международными стандартами [Электронный ресурс]:учебник для СПО. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2019. - 370 с. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/document?id=363000>

Л1.9 Шеремет А. Д., Суйц Аудит [Электронный ресурс]:учебник ; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2020. - 375 с. – Режим доступа: <http://new.znanium.com/go.php?id=1086762>

Л1.8 Ивашкевич В. Б. Профессиональные ценности и этика в бухгалтерском учете и аудите [Электронный ресурс]:учеб. пособие ; ВО - Бакалавриат, Магистратура. - Москва: Издательство "Магистр", 2019. - 224 с. – Режим доступа: <http://new.znanium.com/go.php?id=1001953>

Л1.7 Дмитриева Бухгалтерский учет, анализ и аудит операций с ценными бумагами [Электронный ресурс]:учебное пособие ; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2020. - 268 с. – Режим доступа: <http://new.znanium.com/go.php?id=1048787>

Л1.16 Самыгин Д. Ю., Барышников Н. Г., Тусков А. А., Шлапакова Н. А., Катков С. Н. Методика аудиторской проверки: процедуры, советы, рекомендации [Электронный ресурс]:моногр.. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2023. - 231 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/document?id=425349>

Л1.17 Еленевская Е. А., Ким Л. И., Христолюбов С. Н., Христолюбова В. В., Серебрякова Т. Ю., Федосенко Т. В., Елисеев А. А., Алексеев Ю. В. Учет, анализ, аудит [Электронный ресурс]:учеб. пособие; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2023. - 365 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/document?id=425436>

Л1.4 Чернова М. В. Аудит и анализ при банкротстве: теория и практика [Электронный ресурс]:моногр.. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2020. - 207 с. – Режим доступа: <http://new.znanium.com/go.php?id=1028965>

Л1.3 Воронина Л. И. Практический аудит [Электронный ресурс]:Учебник в 2 частях ; ВО - Магистратура. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2019. - 344 с. – Режим доступа: <http://new.znanium.com/go.php?id=1018039>

Л1.2 Парушина Н. В., Кыштымова Е. А. Аудит: основы аудита, технология и методика проведения аудиторских проверок [Электронный ресурс]:учеб. пособие ; ВО - Бакалавриат, Магистратура. - Москва: Издательский Дом "ФОРУМ", 2019. - 559 с. – Режим доступа: <http://new.znanium.com/go.php?id=1007973>

Л1.1 Парушина Н. В., Суворова С. П. Аудит: практикум [Электронный ресурс]:учеб. пособие для СПО. - Москва: Издательский Дом "ФОРУМ", 2020. - 286 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=1079337>

Л1.5 Федоренко И. В., Золотарева Г. И. Аудит [Электронный ресурс]:учебник для СПО. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2019. - 272 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=1008371>

**дополнительная**

Л2.6 Казакова Н. А., Донцова Аудит для магистров: актуальные вопросы аудиторской проверки [Электронный ресурс]:Учебник; ВО - Магистратура. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2018. - 387 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=972201>

Л2.5 Шлендер П. Э. Аудит и контроллинг персонала организации [Электронный ресурс]:учеб. пособие ; ВО - Бакалавриат. - Москва: Вузовский учебник, 2010. - 262 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=203112>

Л2.4 Юдина, Харченко Аудит материально-производственных запасов в торговых организациях [Электронный ресурс]:ВО - Бакалавриат. - Красноярск: Сибирский федеральный университет, 2011. - 93 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=443133>

Л2.3 Хахонова Н. Н., Хахонова Аудит [Электронный ресурс]:Учебное пособие; ВО - Бакалавриат. - Москва: Издательский Центр РИО□, 2016. - 384 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=556464>

Л2.2 Савин А. А., Савин И. А. Аудит для магистров: Практический аудит [Электронный ресурс]:учебник; ВО - Магистратура. - Москва: Вузовский учебник, 2012. - 188 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=435869>

Л2.1 Суглобов А. Е., Жарылгасова Б. Т., Савин В. Ю. Аудит [Электронный ресурс]:учебник ; ВО - Бакалавриат. - Москва: Дашков и К, 2017. - 368 с. – Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/93540>

**9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины**

№	Наименование ресурса сети «Интернет»	Электронный адрес ресурса
1		

## 10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Обучение по дисциплине «Аудит качества» предполагает изучение курса на аудиторных занятиях (лекции и практические занятия) и самостоятельной работы обучающихся. Практические занятия дисциплины «Налоговой аудит» предполагают их проведение в различных формах с целью выявления полученных знаний, умений, навыков и компетенций. Изучение дисциплины завершается экзаменом.

Успешное изучение дисциплины требует посещения лекций, активной работы на практических занятиях, выполнения всех учебных заданий преподавателя, ознакомления с основной и дополнительной литературой.

Основную организационную форму обучения, направленную на первичное овладение знаниями, представляет собой лекция и практическое занятие.

Лекционные занятия предназначены для обсуждения наиболее важных тем, вызывающих затруднения при самостоятельном изучении учебного материала. Лекции, прочитанные в период контактного обучения, помогают наметить план самостоятельного изучения дисциплины, определяют темы, на которые необходимо обратить особое внимание.

В ходе лекционных занятий необходимо кратко вести конспектирование учебного материала. Следует обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации, характерные особенности, а также сведения, которые может не найти в учебных издания по дисциплине.

Обучающемуся необходимо регулярно отводить время для повторения пройденного материала, проверяя свои знания, умения и навыки по контрольным вопросам.

Практические занятия составляют важную часть профессиональной подготовки. Основная цель проведения практических занятий – формирование у обучающихся аналитического, творческого мышления путем приобретения практических навыков.

При подготовке к практическим занятиям необходимо просмотреть конспекты лекций и методические указания, рекомендованную литературу по данной теме; подготовиться к ответу на контрольные вопросы.

По дисциплине проводится собеседование с обучающимися для контроля усвоения ими основных теоретических и практических знаний по теме практического занятия (обучающиеся должны знать ответы на поставленные вопросы). По результатам опроса выставляется оценка за практическое занятие.

В ходе изучения дисциплины обучающимися решаются практико-ориентированные задачи.

## 11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства и информационных справочных систем (при необходимости).

### 11.1 Перечень лицензионного программного обеспечения

1. Kaspersky Total Security - Антивирус
2. Microsoft Windows Server STDCORE AllLngLicense/Software AssurancePack Academic OLV 16Licenses LevelE AdditionalProduct CoreLic 1Year - Серверная операционная система

### 11.3 Перечень программного обеспечения отечественного производства

1. Kaspersky Total Security - Антивирус

При осуществлении образовательного процесса студентами и преподавателем используются следующие информационно справочные системы: СПС «Консультант плюс», СПС «Гарант».

## 12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

№ п/п	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Номер аудитории	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
-------	---	-----------------	---

1	Учебная аудитория для проведения лекционных занятий	Э-130	<p>Оснащение: специализированная мебель в составе аудиторных кресел и столов - 182 шт., Монитор 17" LCD NEC-173V – 4 шт., Проектор Sanyo PLC – XM150L – 1 шт., Видеокамера управляемая Soni EVI-D70P – 1 шт., Экран с электроприводом DraperdRolleramic 508/200*300*401– 1 шт., трибуна для лектора – 1 шт., Стол руководителя пр ЮВШ 56.01.03.00-01 – 2 шт., микрофон настольный Beyerdynamic MTS 67/5 – 4 шт., микрофон врезной Beyerdynamic SHM 815A – 1 шт., Устройство регулирования температуры воздуха ALNi-H48 A5/S – 2 шт., Цветная проводная сенсорная панель 6,4"Crestron TPS-3100LB – 1 шт., коммутатор Kramer VP – 8x8A – 1 шт., выход в корпоративную сеть университета</p>
2	Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа	Э-130	<p>Оснащение: специализированная мебель в составе аудиторных кресел и столов - 182 шт., Монитор 17" LCD NEC-173V – 4 шт., Проектор Sanyo PLC – XM150L – 1 шт., Видеокамера управляемая Soni EVI-D70P – 1 шт., Экран с электроприводом DraperdRolleramic 508/200*300*401– 1 шт., трибуна для лектора – 1 шт., Стол руководителя пр ЮВШ 56.01.03.00-01 – 2 шт., микрофон настольный Beyerdynamic MTS 67/5 – 4 шт., микрофон врезной Beyerdynamic SHM 815A – 1 шт., Устройство регулирования температуры воздуха ALNi-H48 A5/S – 2 шт., Цветная проводная сенсорная панель 6,4"Crestron TPS-3100LB – 1 шт., коммутатор Kramer VP – 8x8A – 1 шт., выход в корпоративную сеть университета</p>
3	Учебные аудитории для самостоятельной работы студентов и индивидуальных и групповых консультаций:		
4	Учебная аудитория для текущего контроля и промежуточной аттестации		

### 13. Особенности реализации дисциплины лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучающимся с ограниченными возможностями здоровья предоставляются специальные учебники и учебные пособия, иная учебная литература, специальные технические средства обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего обучающимся необходимую техническую помощь, а также услуги сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков.

а) для слабовидящих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- задания для выполнения, а также инструкция о порядке проведения промежуточной аттестации оформляются увеличенным шрифтом;

- задания для выполнения на промежуточной аттестации зачитываются ассистентом;

- письменные задания выполняются на бумаге, надиктовываются ассистенту;

- обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;

- студенту для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство;

в) для глухих и слабослышащих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- промежуточная аттестация проводится в письменной форме;

- обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости поступающим предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;

- по желанию студента промежуточная аттестация может проводиться в письменной форме;

д) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата (тяжелыми нарушениями двигательных функций верхних конечностей или отсутствием верхних конечностей):

- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;

- по желанию студента промежуточная аттестация проводится в устной форме.

Рабочая программа дисциплины «Аудит качества» составлена на основе Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 11.08.2020 г. № 939).

Автор (ы)

\_\_\_\_\_ доцент , к.э.н Стеклова Татьяна Николаевна

Рецензенты

\_\_\_\_\_ доцент , к.э.н., Бездольная Татьяна Юрьевна

\_\_\_\_\_ доцент , к.э.н. Татаринова Мария Николаевна

Рабочая программа дисциплины «Аудит качества» рассмотрена на заседании Кафедра экономического анализа и аудита протокол № 17 от 26.04.2023 г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.04.01 Экономика

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ Лещева Марина Генриховна

Рабочая программа дисциплины «Аудит качества» рассмотрена на заседании учебно-методической комиссии Учетно-финансовый факультет протокол № от г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.04.01 Экономика

Руководитель ОП \_\_\_\_\_