

13.14
13.14 Г.Н.

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Владимирский государственный университет
имени Александра Григорьевича и Николая Григорьевича Столетовых»
(ВлГУ)



Проректор УМР

А.А. Панфилов

« 14 »

2016 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

АУДИТ КАЧЕСТВА
(наименование дисциплины)

Направление подготовки 27.03.02 Управление качеством

Программа подготовки прикладной бакалавриат

Уровень высшего образования бакалавриат

(бакалавр, магистр, дипломированный специалист)

Форма обучения очная

Семестр	Трудоем- кость зач. ед. час.	Лек- ции, час.	Практич. занятия, час.	Лаборат. работы, час.	СРС, час.	Форма промежуточного контроля (экз./зачет)
7	4/144	12	12		74	экзамен (45)
Итого	4/144	12	12		74	экзамен (45)

г.Владимир, 2016 г.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью изучения дисциплины: Целью освоения дисциплины «АУДИТ КАЧЕСТВА» является приобретение студентами знаний и практических навыков оценивания процессов системы менеджмента качества (СМК) с целью их улучшения. Освоение студентами методики и техники проведения внутренних аудитов системы менеджмента качества (СМК) для применения их в будущей профессиональной деятельности.

Задачи изучения дисциплины: В ходе изучения дисциплины «Аудит качества» студенты усваивают знание и понимание:

- основных фактов, концепций, методов и теоретических положений, связанных с проведением внутренних и внешних аудитов качества;
- методов принятия решений в антагонистических и конфликтных ситуациях, в условиях вероятностной и нечеткой неопределенности;
- общей схемы организации и проведения аудита, процессов сбора данных и методов обработки экспертной информации.

На основе приобретенных знаний у студентов формируются навыки проведения внутренних проверок, способности формулировать и классифицировать несоответствия, выявлять возможности для совершенствования СМК; выполнять последующий контроль мероприятий; измерять результативность корректирующих мероприятий определять и ранжировать альтернативные решения.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО

Дисциплина «Аудит качества» находится в базовой части обязательных дисциплин образовательной программы.

Учебная дисциплина «Аудит качества» формирует знания, и умения в области проведения внутренних проверок СМК. Курс опирается на предварительно изученные студентами дисциплины «Статистические методы контроля и управления», «Управление процессами», «Квалиметрия», «Управление персоналом». Сведения, полученные студентами при изучении дисциплины «Методология внедрения и совершенствования систем менеджмента качества. Аудит качества», используются студентами при выполнении самостоятельных и индивидуальных заданий и научно-исследовательских работ, выполнении выпускной квалификационной работы.

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

В процессе освоения данной дисциплины студент должен обладать следующими **профессиональными компетенциями:**

способностью применять знание задач своей профессиональной деятельности, их характеристики (модели), характеристики методов, средств, технологий, алгоритмов решения этих задач (ПК-3);

способностью применять проблемно-ориентированные методы анализа, синтеза и оптимизации процессов обеспечения качества (ПК-4);

В результате изучения «Аудит качества» студент должен:

Знать:

- терминологию и методологий стандартов ISO серии 9000 (ПК-4, ПК-3);
- требования стандартов ISO серии 9001(ПК-4,ПК-3);
- требования стандарта ISO 19011 и основные положения по проведению аудиторской проверки (ПК-3).

Уметь:

- использовать основные положения стандартов ISO серии 9000 в практической работе (ПК-4,ПК-3),
- интерпретировать требования стандарта ISO 9001 в контексте аудита (ПК-3, ПК-4);

- идентифицировать процесс, определять его границы и взаимодействующие процессы (ПК-3, ПК-4);
- формулировать и классифицировать несоответствия, выявлять возможности для совершенствования СМК (ПК-3);
- выполнять последующий контроль мероприятий (ПК-3, ПК-4);
- измерять результативность корректирующих мероприятий (ПК-4).

владеть:

- навыками организации, планирования и проведения аудитов в соответствии с ISO 19011 (ПК-4);
- навыками составления отчетов о результатах аудита (ПК-3);
- навыками проведения итогов внутренних аудитов систем менеджмента (ПК-3), (ПК-4).

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

«Аудит качества»

Общая трудоемкость изучения дисциплины составляет: 4 ЗЕ(144 час.)

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)						Объем учебной работы, с применением интерактивных методов (в часах / %)	Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра), форма промежуточной аттестации (по семестрам)	
				Лекции	Семинары	Практические занятия	Лабораторные работы	Контрольные работы	СРС			КП / КР
1	Аудит. Сущность аудита и аудиторской деятельности. Цели. Задачи. Стандарты аудиторской деятельности	8	1-3	4		4			25	8	4/50	Опрос, решение задач заслушивание докладов рейтинг-контроль №1
2	Аудит качества их классификация и подготовка	8	4-6	4		4			25	8	4/50	Опрос, решение задач, заслушивание докладов, рейтинг-контроль №2
3	Этапы проведения аудита.	8	7-8	4		4			25	8	4/50	Опрос, решение задач, заслушивание докладов, рейтинг-контроль №3
Всего				12		12			75	24	12/50	экзамен

Дидактический минимум учебно-образовательных разделов дисциплины

№ п/п	РАЗДЕЛ (ТЕМА) ДИСЦИПЛИНЫ	ДИДАКТИЧЕСКИЙ МИНИМУМ
1	Аудит. Сущность аудита и аудиторской деятельности. Цели. Задачи. Стандарты аудиторской деятельности	<p align="center">Лекционный материал</p> <p>1. Предмет, задачи, содержание дисциплины. 2. Современное определение аудита качества по ИСО 19011 3. Этика аудита. Принципы его проведения. Права и обязанности при проведении аудита (аудиторов, проверяемого экономического субъекта).</p> <p align="center">Практикум</p> <p>1. Стандарты аудиторской деятельности. Национальные, международные, внутрифирменные стандарты. 2. Этические нормы аудиторской деятельности 3. Обоснование необходимости аудиторской проверки 4. Правовое и нормативное обеспечение аудиторской проверки.</p>
2	Аудит качества их классификация и подготовка	<p align="center">Лекционный материал</p> <p>4-5. Виды аудита качества. аудиты по проверяемой области и назначению. 6 Планирование и подготовка аудита.</p> <p align="center">Практикум</p> <p>5. Аудиты качества по проверяемой области по назначению.. 6. Аудиты специального назначения. 7. Общие принципы планирования аудиторской проверки.</p>
3	Этапы проведения аудита.	<p align="center">Лекционный материал</p> <p>7. Этапы проведения аудита Аттестация на месте. Завершение аудиторской проверки. Подготовка заключения по результатам проверки 8. Завершение аудиторской проверки, представление аудиторского заключения, оценка эффективности предложенных корректирующих мероприятий.</p> <p align="center">Практикум</p> <p>8 Предварительное совещания. Вводная беседа. Опросы персонала, заполнение опросных листов (анкет) 9. Аттестация на месте. Сбор аудиторских доказательств, правила оформления обнаруженных несоответствий. Заключительное совещание, беседа.</p>

Содержание учебно-образовательных разделов

Аудит. Сущность аудита и аудиторской деятельности. Цели. Задачи. Стандарты аудиторской деятельности. История возникновения аудита. Определение термина «аудитор», принятие законов об обязательном аудите, аудит в России. Философия аудита; обоснование необходимости аудита: возможность представления необъективной информации, зависимость последующих принимаемых решений, от качества полученной информации, необходимость специальных знаний для проверки, отсутствие доступа к полному объему информации для оценки ее качества, аудиторские услуги, теория «агента». Сущность аудита и аудиторской деятельности. Определения аудита, определение аудита качества (ИСО 9000, ИСО 14000, 19011). Отличие аудита и аудиторской деятельности. Цель аудита, общие требования к информации и доказательствам, цели аудита качества и основные задачи на основе стандарта ИСО 19011. Этика аудита. Принципы проведения аудита. Этические нормы аудиторской деятельности, профессиональные этические принципы: соблюдение общепринятых моральных норм и принципов, соблюдение общественных интересов, независимость, объективность, честность, конфиденциальность, добросовестность, соблюдение налогового законодательства, соответствие платы за профессиональные услуги их объему, доброжелательное отношение к

другим аудиторам, отношение к средствам массовой информации, профессиональное поведение. Права и обязанности заказчика (клиента), аудитора, проверяемого экономического субъекта. Взаимоотношения, права и обязанности заказчика аудита, экспертов-аудиторов (ИСО 19011). Стандарты аудиторской деятельности. Национальные и международные стандарты. Определение аудиторских стандартов, национальные стандарты аудита, основные характеристики внешних стандартов применительно к российским правилам, международный стандарт ИСО 19011. Внутренние аудиторские стандарты. Назначение, связь с национальными и международными стандартами, основные элементы: определение целей соглашения, обзор бизнеса, оценка возможного риска, предварительная оценка СК для разработки стратегии аудита, определение стратегии аудиторской проверки, частные оценки возможных рисков и определение необходимых аудиторских процедур, план независимых обследований, завершение аудиторской проверки, представление заключения.

Аудит качества их классификация и подготовка. Виды аудита качества. Аудит продукции, аудит процесса, аудит системы, внешний и внутренний аудит, аудит первой, второй, третьей стороной. Аудиты специального назначения. Оценивание, аудит для оценки соответствия, аудит процедур, предконтрактное обследование. Разработка СТП «Анализ контракта». Анализ удовлетворенности потребителя. Составление схемы с обратной связью: анализ потребностей потребителей – разработка необходимых процессов – анализ удовлетворенности потребителей. Планирование аудита. Общие принципы планирования. Назначение планирования: разработка общего плана, подготовка аудиторской программы; принцип комплексности, непрерывности, оптимальности; понимание деятельности экономического субъекта; полномочия при проведении аудита качества; оценка системы внутреннего контроля (внутреннего аудита качества); определение вероятности оказания аудиторских услуг; определение состава группы экспертов-аудиторов, требования к квалификации персонала; предварительное планирование – оценка возможности проведения аудита и заключения договора. Оформление и подписание договора. Разработка программы проведения аудита качества. Разработка общего плана проведения; оценка аудиторских рисков: внутривозможный риск, риск контроля, риск обнаружения; оценка объема работ и составление графика проведения аудита. Разработка программы проведения аудита качества. Варианты расторжения договора на проведение аудита.

Этапы проведения аудита. Вводная беседа. Необходимость и цели вводной беседы. Опросы по проверочным листкам (опросникам). Правила разработки (составления) и заполнения чек-листов; правила проведения интервью, методы интервьюирования; проверочные листки с оценками и без оценок. Аттестация на месте. Выборочный характер испытаний на месте; метод прослеживания (вперед, назад, случайный отбор) их достоинства и недостатки. Аудиторские доказательства. Сбор доказательств; внешние, внутренние, смешанные аудиторские доказательства; наблюдения, находки (отклонения: малое, большое, значительное). Заключительная беседа. Цель; составление предварительного отчета; правила проведения заключительной беседы, основные рассматриваемые вопросы. Документация. Требования и правила составления основных документов по результатам проведенной проверки: протокол аудита, протокол находок, отчет (аудиторское заключение); требования к корректирующим воздействиям. Проверка качества. Принципы проверки качества. Обмен информацией; тип решений при проверках (решение о соответствии, решение о пригодности для использования); управление продукции несоответствующего качества. Требования к современной системе качества. Статистические методы контроля.

5. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

Содержание дисциплины «Аудит качества» имеет выраженную практическую направленность. В связи с этим изучение курса «Аудит качества» предполагает сочетание таких взаимодействующих форм занятий, как лекция, практические, и самостоятельная работа с научно-практическими источниками. Все перечисленные виды учебной и самостоятельной работы реализуются с помощью современных образовательных технологий, в том числе с использованием активных (инновационных) методов обучения.

Лекционный материал должен иметь проблемный характер и отражать профиль подготовки слушателей. На лекциях излагаются основные теоретические положения по изучаемой теме. В процессе изложения всего лекционного материала по всем темам изучаемой дисциплины применяются информационно - коммуникационные технологии, а именно электронные портфолио (презентации и опорные конспекты). По каждой теме лекционного материала разработаны презентации.

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Образовательные технологии, используемые при реализации различных видов учебной работы	
		Теоретический материал	Практические занятия
1.	Аудит. Сущность аудита и аудиторской деятельности. Цели. Задачи. Стандарты аудиторской деятельности	Компьютерные симуляции, дискуссии, в том числе и в составе исследовательской группы, разбор конкретных ситуаций, презентации и опорные конспекты, материалы вузовских и внутривузовских телеконференций в сети Internet, а также материалы международных и российских научных конференций.	Компьютерные симуляции, дискуссии, в том числе и в составе исследовательской группы, разбор конкретных ситуаций, презентации и опорные конспекты, материалы вузовских и внутривузовских телеконференций в сети Internet, а также материалы международных и российских научных конференций.
2.	Аудит качества их классификация и подготовка	Компьютерные симуляции, дискуссии, в том числе и в составе исследовательской группы, разбор конкретных ситуаций, презентации и опорные конспекты, материалы вузовских и внутривузовских телеконференций в сети Internet, а также материалы международных и российских научных конференций.	Компьютерные симуляции, дискуссии, в том числе и в составе исследовательской группы, разбор конкретных ситуаций, презентации и опорные конспекты, материалы вузовских и внутривузовских телеконференций в сети Internet, а также материалы международных и российских научных конференций.
3.	Этапы проведения аудита.	Компьютерные симуляции, дискуссии, в том числе и в составе исследовательской группы, разбор конкретных ситуаций, презентации и опорные конспекты, материалы вузовских и внутривузовских телеконференций в сети Internet, а также материалы международных и российских научных конференций.	Компьютерные симуляции, дискуссии, в том числе и в составе исследовательской группы, разбор конкретных ситуаций, презентации и опорные конспекты, материалы вузовских и внутривузовских телеконференций в сети Internet, а также материалы международных и российских научных конференций.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ИТОГАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ И УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ

Для текущего контроля успеваемости применяется рейтинг-контроль, проводимый на 6-й, 12-й и 18-й неделе. Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена.

Вопросы для рейтинг-контроля

Рейтинг-контроль № 1

1. Первыми, в мировой истории, аудиторами финансовых и судебных дел считаются:

- а) квесторы; б) присяжные бухгалтеры; в) экзаменаторы

2. Какими из перечисленных обстоятельств может быть обусловлена необходимость аудита:

- а) возможность представления необъективной информации со стороны ее составителей;
в) зависимость управленческих решений от качества полученной информации;
г) возможность финансовых кризисов;
д) отсутствие у пользователей доступа к полному объему информации;
е) необходимость специальных знаний для проверки точности и достоверности.

3. Теория «Агента», используемая для обоснования необходимости аудита состоит

в:

- а) рассмотрение интереса круга лиц занятых производственной деятельностью;
б) рассмотрение интереса круга лиц, заинтересованных в достоверной информации;
в) рассмотрение интереса круга лиц, заинтересованных в фальсификации информации;

4. В каком из утверждений более точно представлено отличие аудита от аудиторской деятельности?

а) аудит – это независимое оценивание, определяющее степень соответствия, а аудиторская деятельность – это консультационная деятельность, дающая возможные экономические показатели;

б) аудит – это оценка степени соответствия с точки зрения собственников предприятия, а аудиторская деятельность – это консультационная деятельность, дающая возможные экономические показатели;

в) аудит – это независимое оценивание, определяющее степень соответствия, а аудиторская деятельность – это деятельность, направленная на достижения определенного результата;

5. Основной целью аудита качества является:

- а) проведение независимой оценки;
б) проведение плановой проверки;
в) проверка эффективности программ управления качеством, осуществляемых руководством.

6. Этические нормы аудиторской деятельности включают:

- а) компетентность; б) добросовестность; в) независимость; г) объективность.

7. Согласно стандарту аудиторской деятельности в РФ, аудит это:

а) независимая проверка, осуществляемая аудиторской организацией и имеющая своим результатом выражение мнения аудиторской организации о степени достоверности представляемой отчетности экономического субъекта;

б) независимое рассмотрение специально назначенным аудитором деятельности предприятия и выражение мнения о предприятии, при соблюдении правил, установленных законом;

в) плановое, независимое и документированное оценивание, определяющее, есть ли соответствие установленным требованиям.

8. Аудитор и аудиторская фирма в ходе проведения проверки имеют право:

а) самостоятельно определять формы и методы аудиторской проверки, исходя из условий договора с ПЭС;

б) проверять у ПЭС всю необходимую документацию, получать разъяснения по возникшим вопросам и дополнительные сведения, необходимые для аудиторской проверки;

в) получать по письменному запросу необходимую для осуществления аудиторской проверки информацию от третьих лиц;

г) оказать давления на ПЭС с целью внесения изменений в СК и внедрения необходимых, с точки зрения аудиторов, корректирующих воздействий;

д) привлекать на договорной основе к участию в аудиторской проверке аудиторов, работающих самостоятельно, в других аудиторских фирмах, а также иных специалистов;

е) отказаться от проведения аудита в случае непредоставления ПЭС необходимой документации, оказания давления.

9. Эксперты-аудиторы во время проведения проверки должны:

а) не выходить за рамки области деятельности проводимой проверки;

б) проявлять объективность;

в) собирать и анализировать доказательства, подходящие и достаточные для составления заключений о проверяемой СК;

г) все время действовать в соответствии с этическими нормами;

д) изменить в случае необходимости план проверки по согласованию с главным экспертом-аудитором и руководством ПЭС из-за обнаруженных несоответствий.

10. Какие группы стандартов аудиторской деятельности существуют?

а) национальные, международные, отраслевые;

б) национальные, международные, внутрифирменные;

в) внешние, национальные, внутренние.

11. По назначению аудиты качества подразделяется на:

а) аудит внутренний; б) аудит процесса; в) аудит внешний; г) аудит системы; д) аудит продукции

12. Расставьте в порядке следования (1-5) этапы планирования аудита:

а) разработка программа аудита качества;

б) разработка общего плана проведения аудита качества;

в) подготовительные соглашения о проведение аудита;

г) принятие решения о проведение аудита качества;

д) утверждение общего плана аудита качества;

е) предварительное планирование.

13. На какие основные составляющие делится процесс проведения аудита качества?

а) аттестация на месте; б) планирование аудита; в) заключительная беседа;

г) опросы по опросникам; д) заключение договора; е) вводная беседа.

14. Что включает в себя итоговая часть аудиторского заключения?

а) отчет об общих результатах проверки;

б) справочную информацию о группе экспертов-аудиторов;

г) мнение группы экспертов-аудиторов о СК ПЭС;

д) мнение группы экспертов-аудиторов об обнаруженных несоответствиях;

е) востребованные клиентом корректирующие воздействия.

15. Что из перечисленных положений не включается в отчет по аудиту:

а) личная и конфиденциальная информация;

б) субъективные мнения;

в) область деятельности и цели проверки;

г) рекомендации, не затребованные клиентом;

д) обнаруженные отклонения;

е) второстепенные недостатки;

ж) отклонения, кроме б основных;

и) темы, отсутствующие в предварительном отчете;

к) протокол отклонений.

16. Основная цель принятия Ф.З. «О техническом регулировании»?

а) создание новой системы сертификации;

б) создание двухуровневой системы нормативной документации;

в) создание информационного поля о качестве выпускаемой продукции.

17. Кем может быть установлен гарантийный срок товара?

- а) изготовителем;
- б) потребителем;
- в) продавцом;
- г) постановлением правительства Российской Федерации.

18. Что должен включать процесс обеспечения общей компетентности аудиторской группы по ISO 19011:

- а) определение знаний и навыков, необходимых для достижения целей аудита;
- б) выбор членов аудиторской группы таким образом, чтобы в группе по аудиту имелись все необходимые знания и опыт;
- в) определение целей, задач и этапов проведения аудита.

Рейтинг-контроль № 2

1. Законодательной родиной аудита считается:

- а) Франция;
- б) Германия;
- в) Великобритания;
- г) Россия

2. Аудиторские услуги – это:

- а) услуги специалистов в области качества с целью достижения необходимого результата;
- б) услуги посредников, устанавливающих достоверность информации;
- в) услуги специалистов, устанавливающих все несоответствия.

3. Какие из перечисленных положений входят в определение аудита качества согласно стандарту ИСО 19011:

- а) систематический и независимый анализ;
- б) обязательное подтверждение результатов третьими лицами;
- в) определение соответствия мероприятий в области качества и их результатов запланированным мероприятиям и их результатам;
- г) систематический и независимый анализ, направленный на достижение определенного результата;
- д) определение эффективности и целесообразности достижения поставленных целей.

4. Проверка качества осуществляется:

- а) лицами, непосредственно отвечающими за проверяемый участок;
- б) лицами, занимающими руководящие позиции;
- в) лицами, которые не несут ответственности за проверяемый участок.

5. Основные задачи, стоящие перед экспертами-аудиторами проводящими проверку СК?

- а) сбор объективных доказательств;
- б) составление протокола аудита;
- в) составление отчета по окончанию проверки;
- г) установление отклонений;
- д) проведение проверки с помощью наблюдений и опросов.

6. Что из перечисленных положений входит в понятие «независимость экспертов-аудиторов»?

- а) отсутствие у аудитора имущественной, родственной заинтересованности в деятельности ПЭС;
- б) отсутствие у аудиторов знаний о ПЭС;
- в) отсутствие у эксперта-аудитора зависимости от третьих лиц, заинтересованных в результатах проверки;
- г) отсутствие формальной зависимости (заинтересованности);
- д) отсутствие как формальной, так и фактической заинтересованности (зависимости).

7. Заказчиком аудита в соответствии с ИСО 19011 может быть:

- а) ПЭС, желающий проверить свою СК на соответствие ряду стандартам;

- б) потребитель, желающий проверить СК поставщика с помощью своих собственных экспертов-аудиторов или третьей стороны;
- в) налоговая полиция;
- г) независимое агентство, уполномоченное определить, обеспечивает ли СК соответствующее управление предоставляемыми продукцией или услугам;
- д) орган по сертификации.

8. Основные обязанности аудиторов и аудиторских фирмы:

- а) неукоснительно соблюдать требования законодательства;
- б) немедленно сообщать заказчику о невозможности своего участия в проведении аудиторской проверке;
- в) в период проведения проверки не вступать в контакт с руководством ПЭС с целью избежания возможности оказания давления на экспертов-аудиторов;
- г) немедленно сообщать заказчику о необходимости привлечения к участию в проверке дополнительных специалистов;
- д) обеспечивать сохранность документов, не разглашать их содержание без согласия собственника.

9. Какие из перечисленных качеств являются нежелательными для аудитора:

- а) объективность; б) доверчивость; в) добросовестность;
- г) компетентность; д) конфиденциальность; е) доброжелательность.

10. Сколько групп содержит национальный стандарт РФ по аудиторской деятельности?

- а) 10; б) 11; в) 12

11. Какие из перечисленных ниже элементов включают внутрифирменные стандарты?

- а) определение целей соглашения;
- б) обзор бизнеса;
- в) анализ финансового положения собственников предприятия;
- г) оценка возможного риска;
- д) предварительная оценка СК для разработки стратегии аудита;
- е) проведение независимых обследований;
- ж) анализ возможной коммерческой выгоды;
- з) представление заключения;
- и) завершение аудиторской проверки.

12. Какова форма проведения оценки соответствия СК?

- а) внешний аудит; б) внутренний аудит; в) внешний или внутренний аудит.

13. По каким признакам классифицируют аудит качества?

- а) по назначению;
- б) по способу применения для оценки;
- в) по способу получения информации;
- г) по проверяемой области.

14. Цель программы аудита качества заключается в:

- а) достижение обратной связи для решения задач руководства;
- б) облегчение выявления проблем;
- в) определение того, используются ли письменные инструкции;
- г) помощи в предотвращении попадания неподходящей продукции в поле зрения потребителя.

15. В соответствии с какими принципами проводится планирование аудита?

- а) безошибочности; б) комплексности; в) бесконечности;
- г) оптимальности; д) непрерывности; е) значительности.

16. Государственное регулирование через технические регламенты включает:

- а) создание условий для добросовестной конкурентной борьбы;
- б) защита жизни и здоровья граждан;

в) создание условий для более быстрого продвижения товаров на внутреннем и внешнем рынке;

г) защита имущества физических и юридических лиц, муниципальной собственности;

д) охрана окружающей среды, защита жизни животных и растений;

е) содействие развитию научно-технического прогресса;

ж) максимальное удовлетворение интересов потребителей;

з) предупреждение действий, вводящих потребителя в заблуждение;

и) создание информационного поля о качестве продукции.

17. Установленный изготовителем гарантийный срок на продукцию продавец имеет право:

а) сократить; б) увеличить; в) законом эти действия не регулируются.

18. Заключение по результатам аудита по ISO 19011 должны содержать:

а) степень соответствия системы менеджмента критериям аудита;

б) результативность внедрения, поддержания и улучшения системы менеджмента

в) возможности процесса анализа со стороны руководства для обеспечения постоянной пригодности системы менеджмента, ее адекватности результативности и улучшения;

г) способы дальнейшего анализа СМК.

Рейтинг-контроль № 3

1. В России звание аудитора ввел:

а) Александр III; б) Екатерина II; в) Петр I; г) Фридман

2. Потребности в аудиторах резко возросли вследствие:

а) мирового экономического кризиса 1929 – 1933 гг.

б) принятия законов об обязательном аудите;

в) появления массового производства.

3. Какие из перечисленных задач включаются в аудит качества согласно стандарту ИСО 19011:

а) достижения независимой оценки;

б) достижения объективной, необходимой руководству ПЭС оценки;

в) определение соответствия или несоответствия элементов СК установленным требованиям;

г) разъяснение руководству ПЭС основных положений стандарта ИСО 19011.

д) проведение независимого анализа;

е) определение эффективности используемой СК в достижении поставленных целей.

4. Аудиторские услуги оказываются с целью:

а) выражения мнения экспертов-аудиторов;

б) повышения эффективности системы управления предприятием;

в) прогнозирования возможных экономических показателей.

5. В каких случаях разглашение сведений, полученных в ходе проверки, не является нарушением профессиональной этике:

а) разрешает клиент;

б) предусмотрено законодательством РФ;

в) предусмотрено протоколом аудита;

г) предусмотрено письмом-обязательством;

д) намеренное вовлечение аудитора, в противоправные действия;

е) прекращение проверки по вине ПЭС;

ж) по решению судебных органов;

з) для защиты профессиональных интересов, в ходе расследования, проводимого от имени заказчика.

6. Какое качество не является обязательным для аудитора:

а) независимость;

- б) настойчивость;
- в) честность.

7. На что им имеет право ПЭС в период проведения проверки:

- а) вносить изменения в план проведения проверки;
- б) получать информацию от экспертов-аудиторов о требованиях законодательства;
- в) получать информацию от экспертов-аудиторов о нормативных актах, на основе которых сделаны основные замечания;
- г) принимать участие в подготовке аудиторского заключения.

8. Эксперты-аудиторы несут ответственность за:

- а) сроки проведения проверки;
- б) исполнение требований проводимой проверки их разъяснение;
- в) объем представленной для проверки информации;
- г) эффективное и результативное планирование и выполнение возложенных на них обязанностей;
- е) выполнение предложенных по результатам проверки корректирующих воздействий;
- ж) документирование наблюдений;
- з) проверку эффективности корректирующих воздействий;
- и) поддержание в порядке и сохранность документов, обеспечение конфиденциальности документов.

9. Заказчик аудита имеет право:

- а) определять цели проверки, стандарты на соответствие которым она должна проводиться;
- б) непосредственно вмешиваться в действия экспертов-аудиторов;
- в) принять участие в установлении последующих корректирующих воздействий;
- г) ознакомиться с отчетом по результатам проверки.

10. Какие группы стандартов аудиторской деятельности существуют?

- а) отраслевые;
- б) международные;
- в) внутрифирменные;
- г) межнациональные;
- д) национальные;
- е) хозяйственные.

11. Какие из перечисленных положений входят в предварительное планирование аудита качества:

- а) понимание деятельности экономического субъекта;
- б) оценка внутренней системы контроля;
- в) определение возможности оказания сопутствующих АК аудиторских услуг;
- г) определение возможной коммерческой выгоды;
- д) определение состава, квалификации, численности аудиторской команды;
- е) оценка сроков проведения АК;
- ж) внесение корректирующих воздействий в СК;
- з) оценка возможности проведения.

12. Какие из перечисленных ситуаций возмещения затрат возможны при АК?

- а) частичное возмещение затрат в объеме, определенном договором;
- б) оплата услуг в полном объеме, включая упущенную выгоду;
- в) оплата фактически понесенных затрат;
- г) оплата фактически понесенных затрат, включая упущенную выгоду;

13. Из каких основных частей состоит отчет по аудиту:

- а) вводная;
- б) основная;
- в) аналитическая;
- г) итоговая;
- д) заключительная;
- е) второстепенная.

14. Оценивание качества, в сравнение с аудитом качества, это:

- а) одно и то же;
- б) более формальная процедура;
- в) менее формальная процедура;
- г) самая масштабная процедура.

15. Аудит качества завершается:

- а) представлением отчета (аудиторского заключения) заказчику и ПЭС;
- б) представлением отчета (аудиторского заключения) заказчику;

- в) заключительной беседой;
- г) рассылкой отчета.

16. Государственное регулирование через добровольные стандарты организации включает:

- а) создание условий для добросовестной конкурентной борьбы;
- б) защита жизни и здоровья граждан;
- в) создание условий для более быстрого продвижения товаров на внутреннем и внешнем рынке;
- г) защита имущества физических и юридических лиц, муниципальной собственности;
- д) охрана окружающей среды, защита жизни животных и растений;
- е) содействие развитию научно-технического прогресса;
- ж) максимальное удовлетворение интересов потребителей;
- з) предупреждение действий, вводящих потребителя в заблуждение;
- и) создание информационного поля о качестве продукции.

17. Если изготовителем, гарантийный срок на продукцию не установлен продавец имеет право:

- а) установить его самостоятельно;
- б) в этом случае он не устанавливается;
- в) законом эти действия не регулируются.

18. Записи по программе аудита должны включать в себя по ISO 19011:

- а) записи, связанные с отдельными аудитами;
- б) результаты анализа программы аудита;
- в) записи о персонале, привлекаемом к аудиту.

Задания на самостоятельную работу

Самостоятельная работа включает следующие виды работ:

- самостоятельная работа по подготовке к практическим занятиям – 69 часа;
- подготовка к экзамену – 6 часов.

1. Разработка и составление внутрифирменных стандартов в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, действующим на территории РФ.

2. Разработка стандарта предприятия «Внутренний аудит».
3. Разработка и составление договора на проведение аудита
4. Разработка чек-листов. Бальная оценка.
5. Разработка стандарта предприятия "Статистические методы контроля качества".
6. Разработка стандарта предприятия "Выбор поставщика".

Контрольные вопросы к экзамену

1. История возникновения аудита
2. Обоснование необходимости аудита.
3. Сущность аудита и аудиторской деятельности.
4. Цели и задачи аудита и аудиторской деятельности.
5. Этика аудита. Этические принципы проведения аудита.
6. Права и обязанности заказчика аудита и ПЭС.
7. Права и обязанности группы главного эксперта-аудитора и экспертов-аудиторов.
8. Национальные и международные стандарты аудиторской деятельности.
9. Внутрифирменные стандарты аудиторской деятельности.
10. Виды аудита качества.
11. Аудит продукции.
12. Аудит процесса и системы.
13. Внутренний и внешний аудит. Общие положения.

14. Самооценка на основе премий по качеству.
15. Сертификационный аудит.
16. Общие принципы планирования аудита.
17. Планирование аудита. Понимание деятельности ПЭС.
18. Договор и письмо обязательство в аудиторской деятельности.
19. Правовое обеспечение договора на проведение аудита. Возможности расторжения договора. Варианты возмещения затрат.
20. Основные этапы аудита качества. Принципы планирования аудита.
21. Проведение аудита. Вводная беседа.
22. Проведение аудита. Опросы по опросникам.
23. Проведение аудита. Аттестация на месте.
24. Проведение аудита. Заключительная беседа.
25. Проведение аудита. Документация.
26. Проведение аудита. Отчет по аудиту.
27. Рассылка отчета по аудиту. Завершение проверки.
28. Федеральный закон РФ «О техническом регулировании» Основные положения.
29. ISO 19011:2011 «Руководство по аудиту менеджмента качества». Основные положения.
30. ISO 9004:2009 Менеджмент для достижения устойчивого успеха в организации.
31. ГОСТ Р 53603-2009 Оценка соответствия. Схемы сертификации продукции в Российской Федерации
32. ГОСТ Р 54008-2010 "Оценка соответствия. Схемы декларирования соответствия"

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

№ пп	Автор, название, вид издания, издательство	Год издания	Количество экземпляров в библиотеке ВлГУ	Наличие в электронной библиотеке ВлГУ	Количество студентов, обучающихся по направлению	Обеспеченность студентов литературой, %
1	2	3	4	5	6	7
Основная литература						
1	Руководство качеством проектов. Практический опыт [Электронный ресурс] - В. В. Ильин. - Эл. изд. - Электрон. текстовые дан. (1 файл pdf : 178 с.). - М. : Агентство электронных изданий "Интермедиатор". - Систем. требования: Adobe Reader XI ; экран 10".	2015.		http://www.studentlibrary.ru/	10	100
2	Управление качеством: Учебник / Е. Н. Михеева, М. В. Сероштан. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: Издательско-торговая корпорация "Дашков и К"... - 532 с. ISBN 978-5-394-01078-1.	2014		http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785394010781.html	10	100
3	Магомедов Ш. Ш. Управление качеством продукции: Учебник / Ш. Ш. Магомедов, Г. Е. Беспалова. - М.: Издательско-торговая корпорация "Дашков и К"... - 336 с. - ISBN 978-5-394-01715-5.	2013		http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785394017155.html	10	100
4	Всеобщее управление качеством [Электронный ресурс] : учебник / В.Н. Азаров, В.П. Майборода, А.Ю. Панычев, Ю.А. Усманов. - М. : УМЦ ЖДТ, 2013. - 572 с. - ISBN 978-5-89035-672-7.	2013		http://old.studentlibrary.ru/book/ISBN9785890356727.html	10	100
5	Аудит (схемы, таблицы, комментарии) [Электронный ресурс] / Ж.А. Кеворкова, Г.Н. Мамаева - М. : Проспект, 2015. - 2015. - 232 с. - ISBN 978-5-392-12160-1.	2015.		http://old.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392121601.html	10	100
Дополнительная литература						
1	Очерки модернизации российской промышленности: поведение фирм [Текст] : коллект. моногр. / А. В. Говорун, В. В. Голикова, К. Р. Гончар и др. : под науч. ред. Б. В. Кузнецова : Нац. исслед. ун-т "Высшая школа экономики". - М. : Изд. дом Высшей школы экономики. - 399, с. - ISBN 978-5-7598-1023-0	2014.		http://www.studentlibrary.ru/	10	100

2	Управление проектами: фундаментальный курс: учебник / А. В. Алешин, В. М. Аньшин, К. А. Багратиони и др. : под ред. В. М. Аньшина, О. П. Ильиной : Нац. исслед. ун-т "Высшая школа экономики". - М. : Изд. дом Высшей школы экономики, - 620 с. - (Учебники Высшей школы экономики). - ISBN 978-5-7598-0868-8	2013.		http://www.studentlibrary.ru/	10	100
3	Дунченко Н. И. Управление качеством в отраслях пищевой промышленности: Учебное пособие / Н. И. Дунченко, М. Д. Магомедов, А. В. Рыбин. - 4-е изд. - М.: Издательско-торговая корпорация "Дашков и К°". - 212 с. ISBN 978-5-394-01921-0.	2014		http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785394019210.html		100

ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И ИНТЕРНЕТ-РЕСУРСЫ

1. Журнал "**Стандарты и качество**" - основное периодическое издание на русском языке по новейшим формам и методам управления качеством. Журнал информирует о передовых достижениях науки, новых концепциях и методиках практического обеспечения высокого качества продукции и услуг. Издательство: РИА «Стандарты и качество»: стандартизация, метрология, менеджмент качества. Периодичность: ежемесячно.

2. Журнал «**Методы менеджмента качества**» является пропагандистом и организатором развертывания в России передовых систем управления. Для многих успешных руководителей журнал давно стал настольной книгой, помогающей в повседневной деятельности, вовремя подбрасывающей свежие идеи и помогающей выбрать нужное направление. Издательство: РИА «Стандарты и качество»: стандартизация, метрология, менеджмент качества. Периодичность

3. "**Партнеры и конкуренты. Методы оценки соответствия**". Научно-практический журнал «Партнеры и конкуренты» (новое название — «Методы оценки соответствия») предназначен для испытательных лабораторий, органов по сертификации и других участников технического регулирования. Журнал освещает вопросы подтверждения соответствия, аккредитации, измерений (испытаний, анализа), экспертизы, контроля, надзора и другие темы, связанные с оценкой соответствия.

ИНТЕРНЕТ-РЕСУРСЫ

1. <http://ria-stk.ru/>. Издательство: РИА «Стандарты и качество»: стандартизация, метрология, менеджмент качества.

2. <http://mirq.ucoz.ru/> Официальный портал всероссийской организации качества "Мир качества"

3. <http://ria-stk.ru/mmq/about.php> Издательство: РИА «Стандарты и качество»: стандартизация, метрология, менеджмент качества. Периодичность

4. <http://ria-stk.ru/mos/detail.php> Научно-практический журнал «Партнеры и конкуренты»

8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ


Дисциплина «Аудит качества» читается на кафедре УКТР на ее материальной базе. Лекционные и практические занятия проводятся в аудитории 306-2, или в компьютерном классе аудитория 332-2.

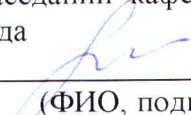
Аудитория 332-2, – компьютерный класс, подключенный к сети университета и Интернет. Оборудование включает: ПЭВМ – 10 штук; сканер – 1 шт.; ксерокс- 1 шт.; мультимедийный проектор. Аудитория 306-2 включает оборудование: мультимедийная интерактивная доска фирмы «Hitachi StarBoard», компьютеры на базе Pentium-4, мультимедийный проектор.

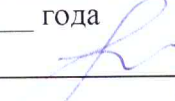
При проведении занятий используется следующее программное обеспечение: программный комплекс Borland Delphi 7, Ms. Windows 7, Microsoft Office 2010, ПО Hitachi StarBoard

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки 27.03.02 Управление качеством (прикладной бакалавриат)

Рабочую программу составил к.т.н., доцент кафедры УКТР  Касаткина Э.Ф.
(ФИО, подпись)

Рецензент
(представитель работодателя) Зам. директора АНО "УНИЦ"  В.Ф. Нуждин
(место работы, должность, ФИО, подпись)

Программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры УКТР
Протокол № 6 от 11.09.16 года
Заведующий кафедрой  Орлов Ю.А.
(ФИО, подпись)

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании учебно-методической комиссии направления подготовки 27.03.02 Управление качеством (прикладной бакалавриат)
Протокол № 6 от 11.09.16 года
Председатель комиссии  Орлов Ю.А.
(ФИО, подпись)

**ЛИСТ ПЕРЕУТВЕРЖДЕНИЯ
РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ**

Рабочая программа одобрена на _____ учебный год

Протокол заседания кафедры № _____ от _____ года

Заведующий кафедрой _____

Рабочая программа одобрена на _____ учебный год

Протокол заседания кафедры № _____ от _____ года

Заведующий кафедрой _____

Рабочая программа одобрена на _____ учебный год

Протокол заседания кафедры № _____ от _____ года

Заведующий кафедрой _____