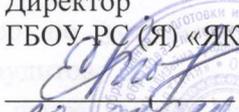


МИНИСТЕРСТВО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ,
ПОДГОТОВКИ И РАССТАНОВКИ КАДРОВ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)
ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
«ЯКУТСКИЙ КОЛЛЕДЖ ТЕХНОЛОГИИ И ДИЗАЙНА ТРАДИЦИОННЫХ
ПРОМЫСЛОВ НАРОДОВ ЯКУТИИ»
(ГБОУ РС (Я) «ЯКТиДТПНЯ»)

Рассмотрено и одобрено
на заседании Научно-методического совета
ГБОУ РС (Я) «ЯКТиДТПНЯ»
Протокол № 1
от «30» октября 2014 г.

УТВЕРЖДАЮ
Директор
ГБОУ РС (Я) «ЯКТиДТПНЯ»

Е.Г. Яковлева
«30» октября 2014 г.



**ПОЛОЖЕНИЕ
О ПОРЯДКЕ И ПРОВЕДЕНИИ ВНУТРЕННИХ АУДИТОВ**

ОСНОВНЫЕ ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Аудит – 1) систематический, независимый и документированный процесс получения свидетельств о результатах деятельности образовательной организации и объективного их оценивания с целью установления степени выполнения согласованных критериев, устанавливаемых планом аудита; 2) процесс экспертизы образовательной организации, его подразделения, процессов или отдельных образовательных программ на основе представленных документов и установление соответствия объекта исследования определенным критериям аудита, целям и задачам.

Внутренний аудит – аудит, проводимый самой организацией или от ее имени, для внутренних целей.

Критерии аудита – совокупность требований, которые используются в качестве ориентира, с которым сравниваются свидетельства аудита.

Наблюдения аудита – результат оценки свидетельства аудита в соответствии с критериями аудита.

План аудита – описание видов деятельности и мероприятий аудита.

Свидетельства аудита – записи, изложение фактов или другая информация, которая связана с критериями аудита и может быть проверена. Свидетельства аудита могут быть качественными или количественными.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Положение о порядке и проведении внутренних аудитов в ГБОУ РС (Я) «Якутский колледж технологии и дизайна традиционных промыслов народов Якутии» (далее – колледж, ЯКТиД) разработано с целью установления порядка и контроля внутренних аудитов, ответственности по планированию внутренних аудитов в колледже.

1.2. Настоящее Положение разработано в соответствии с ГОСТ Р ИСО 19011. Руководящие указания по аудиту систем менеджмента качества и/или систем экологического менеджмента.

1.3. Внутренние аудиты предназначены для обеспечения руководства ЯКТиД объективной и своевременной информацией о степени соответствия деятельности и ее результатов установленным требованиям.

1.4. Проведение внутренних аудитов позволяет:

- определять наличие и качество документов, обеспечивающих работу структурных подразделений колледжа;
- выявлять те процессы, которые не в полной мере выполняются;
- контролировать соответствие фактических показателей установленным требованиям;
- анализировать результаты предпринятых мер по устранению замечаний и нарушений, выявленных при проведении предыдущих аудитов;
- проверять выполнение решений руководства, направленных на обеспечение и повышение качества образовательного процесса колледжа.

1.5. Объектами аудитов могут быть: документация, структурные подразделения, персонал, основные профессиональные образовательные программы, учебные планы, материально-техническая база и различные виды деятельности колледжа.

1.6. Инициаторами проведения внутренних аудитов могут быть руководство колледжа, руководители структурных подразделений, вышестоящие и сторонние организации.

1.7. Порядок организации внутренних аудитов состоит из следующих этапов:

1.7.1. Планирование и подготовка к проведению внутреннего аудита (разработка плана внутреннего аудита, оформление приказа о проведении внутреннего аудита, уведомление проверяемых подразделений).

1.7.2. Проведение внутреннего аудита (сбор и анализ полученной информации).

1.7.3. Составление отчетности по результатам внутреннего аудита.

1.7.4. Завершение внутреннего аудита (представление результатов внутреннего аудита на заседании Педагогического совета колледжа).

2. ПЛАНИРОВАНИЕ И ПОДГОТОВКА К ПРОВЕДЕНИЮ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

2.1. Внутренний аудит проводится в соответствии с планом, который содержит:

- 1) основание для внутреннего аудита;
- 2) цель внутреннего аудита;
- 3) объем (область аудита и сроки его проведения);
- 4) критерии аудита;
- 5) срок предоставления отчетности по результатам внутреннего аудита

(Приложение 1).

Основанием для проведения внутреннего аудита могут быть: законодательные, нормативные, регламентирующие и иные требования.

Цель (или цели) внутреннего аудита должна быть определена заказчиком аудита.

Определение объема внутреннего аудита. Объем внутреннего аудита описывает проверяемые структурные подразделения, деятельность, процессы, подлежащие аудиту, и период времени, требуемый для аудита.

Критерии внутреннего аудита используются в качестве ориентира при определении соответствия и могут включать применимые процедуры, стандарты, законы и требования.

Срок предоставления отчетности по результатам внутреннего аудита зависит от предстоящего объема аудита.

План внутреннего аудита составляется лицом, назначенным ответственным за руководство аудитом, согласовывается заместителем директора по направлению и утверждается приказом директора колледжа.

2.2. В приказе о проведении внутреннего аудита также определяется *состав аудиторской комиссии*. При определении размера и состава аудиторской комиссии необходимо учитывать следующее:

- цели, область и критерии аудита, а также его ориентировочную продолжительность;
- общую компетентность аудиторской комиссии, необходимую для достижения цели (целей) внутреннего аудита;
- необходимость обеспечения независимости аудиторской комиссии от проверяемой деятельности.

2.3. Уведомление руководителя проверяемого подразделения осуществляется не менее чем за 5 рабочих дней до начала аудита, который, в свою очередь, заблаговременно информирует сотрудников подразделения. С целью рациональной организации процедуры аудита руководитель проверяемого подразделения оказывает содействие и создает необходимые условия для нормальной работы аудиторской комиссии.

По запросу членов аудиторской комиссии руководитель проверяемого подразделения предоставляет им доступ к информации о том, как реализуется процесс, к документации, оборудованию и т.д., имеющимся в подразделении.

3. ПРОВЕДЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

Проведение внутреннего аудита осуществляется путем обследования проверяемых объектов в соответствии с планом внутреннего аудита и должно обеспечить достижение поставленной цели.

Сбор и анализ полученной информации при проведении внутреннего аудита осуществляется путем опроса сотрудников, наблюдения на проверяемых участках, анализа документации проверяемого процесса и/или подразделения.

В ходе проверки полученная информация сравнивается с информацией из других источников (наблюдение, первичные документы).

Все данные, полученные в процессе внутреннего аудита, фиксируются членами аудиторской комиссии в чек-листах (Приложение 2), которые впоследствии применяются для оформления отчетности по результатам внутреннего аудита.

4. ОТЧЕТНОСТЬ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

4.1. Отчет о внутреннем аудите должен содержать полную, точную информацию по проведенному внутреннему аудиту:

- основание для внутреннего аудита;
- цель;
- состав комиссии;
- объекты аудита;
- сроки проведения внутреннего аудита;
- проверенные подразделения и график;
- заключение;
- рекомендации;

- количество прилагаемых чек-листов.

Форма отчета о внутреннем аудите представлена в Приложении 3.

4.2. Проект отчета направляется на согласование заместителю директора по направлению, курирующий данный вид деятельности, и утверждается директором колледжа.

5. ЗАВЕРШЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

Внутренний аудит считается завершенным, если все действия, установленные планом внутреннего аудита, выполнены и утвержден отчет.

Относящиеся к внутреннему аудиту документы должны быть сохранены и приложены к отчету, в том числе заполненные и подписанные в ходе аудита чек-листы.

Результаты внутреннего аудита, если они не относятся к конфиденциальным, могут быть представлены на заседании Педагогического совета колледжа.

Форма плана внутреннего аудита

1. Основание для внутреннего аудита: _____

2. Цель: _____

3. Объем внутреннего аудита:

Область (деятельность/процесс/подразделение)	Сроки проведения	Представители проверяемых подразделений

4. Критерии внутреннего аудита (измеряемые характеристики/критерии).

5. Срок предоставления отчетности о внутреннем аудите _____

Форма чек-листа

Основание для внутреннего аудита: _____

Цель: _____

Область (деятельность/процесс/подразделение): _____

Состав комиссии: _____

Дата _____

Представитель(и) проверяемого подразделения: _____

Измеряемые характеристики	Критерии	Фактические показатели

Замечания	Предложения, рекомендации

Подписи членов комиссии: _____

Отметка об ознакомлении _____

Дата _____

Форма отчета о внутреннем аудите

УТВЕРЖДАЮ
 Директор
 ГБОУ РС (Я) «ЯКТиДТПНЯ»
 _____ Е.Г. Яковлева
 «__» _____ 201__ г.

Отчет о внутреннем аудите

1. Основание для внутреннего аудита: _____
2. Цель: _____
3. Состав комиссии:
 - Руководитель: - (Ф.И.О., должность)
 - Члены:
 - (Ф.И.О., должность)
 - (Ф.И.О., должность)
 - (Ф.И.О., должность)
 - (Ф.И.О., должность)
4. Объекты внутреннего аудита:
 1. _____
 2. _____
5. Сроки проведения внутреннего аудита: _____
6. _____

Проверенные подразделения	График

7. Заключение:

В результате проведенного внутреннего аудита выявлено следующее:

 1. _____
 2. _____
8. Рекомендации:
 1. _____
 2. _____
9. Составлено _____ чек-листов.

Руководитель _____ (Ф.И.О.)

СОГЛАСОВАНО
 Заместитель директора (указать направление деятельности) _____ (Ф.И.О.)