

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«БРЯНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ АКАДЕМИКА И.Г. ПЕТРОВСКОГО»
(БГУ)

УТВЕРЖДЕНО
решением Учёного совета
протокол №2 от 23 марта 2017 г.

Ректор БГУ



А.В. Антюхов

ПОЛОЖЕНИЕ
О ВНУТРЕННИХ АУДИТАХ
В ФГБОУ ВО «БРЯНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ АКАДЕМИКА И.Г. ПЕТРОВСКОГО»

Брянск
2017

1. Общие положения

1.1. Положение о внутренних аудитах (далее – Положение) является локальным нормативным актом ФГБОУ ВО «Брянский государственный университет имени академика И.Г. Петровского» (далее – БГУ, Университет), определяющим цель, задачи, требования к планированию, организации, проведению и документированию внутренних аудитов системы менеджмента качества в БГУ.

1.2. Настоящее Положение разработано на основании следующих нормативно-правовых документов:

– Федерального закона от 29.12.2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;

– Постановления Правительства Российской Федерации от 10 июля 2013 г. № 582 «Об утверждении Правил размещения на официальном сайте образовательной организации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" и обновления информации об образовательной организации»;

– Приказа Минобрнауки России от 14 июня 2013 г. № 462 «Об утверждении порядка проведения самообследования образовательной организации»;

– Приказа Минобрнауки России от 10 декабря 2013 № 1324 «Об утверждении показателей деятельности образовательной организации, подлежащей самообследованию»;

– Федеральных государственных образовательных стандартов высшего образования (далее – ФГОС ВО);

– национального стандарта Российской Федерации системы менеджмента качества ГОСТ Р ИСО 9001 – 2015;

– Устава БГУ;

– локальных нормативных актов БГУ.

1.3. Внутренние аудиты являются механизмом внутренней системы оценки качества образования, основной формой контроля руководством Университета функционирования системы менеджмента качества образования (СМК).

1.4. Программа внутренних аудитов системы менеджмента качества образования БГУ планируется на учебный год Центром менеджмента качества образования и тестирования (далее – ЦМКОиТ).

Программа внутренних аудитов может корректироваться в оперативном порядке на основании сведений, полученных посредством текущих оценочных процедур и плановых мероприятий по проведению мониторинговых исследований, социологических опросов и иных диагностических процедур, в результате независимой оценки качества образования.

1.5. Внутреннему аудиту подлежат следующие процессы:

– проектирование, разработка и реализация основных профессиональных образовательных программ (далее – ОПОП) высшего

образования в соответствии с требованиями ФГОС ВО и локальных нормативных актов БГУ;

– проектирование и реализация программ дополнительного образования;

– довузовская подготовка и прием обучающихся;

– научно-исследовательская и инновационная деятельность;

– социальная, внеучебная и воспитательная работа с обучающимися;

– управление образовательной средой, в том числе социокультурной.

1.6. Внутренний аудит отдельных процессов или видов деятельности в рамках процессов может по решению руководства БГУ заменяться иными формами контроля:

– периодические проверки (плановые или внеплановые) структурных подразделений, отдельных сотрудников и видов деятельности в рамках процессов образовательной организации;

– инспекции подразделений или видов деятельности в рамках процессов образовательной организации;

– комиссии анализа эффективности деятельности структурных подразделений и результативности видов деятельности в рамках процессов образовательной организации.

2. Цель, задачи и принципы проведения внутренних аудитов

2.1. Цель проведения аудита – установление соответствия деятельности структурных подразделений Университета требованиям нормативно-правовых документов на основе получения достоверной информации о деятельности структурного подразделения.

2.2. Задачи аудита:

– проверка и анализ документации структурных подразделений;

– выявления несоответствий документации структурных подразделений требованиям нормативно-правовых документов БГУ;

– проверка выполнения и результативности корректирующих мероприятий, проводимых с целью устранения несоответствий, выявленных в результате внутренней и независимой оценки качества подготовки обучающихся и образовательной деятельности.

2.3. Принципы проведения аудита:

– принцип независимости, заключающийся в отсутствии у аудитора при формировании его мнения различного рода заинтересованности в делах проверяемого субъекта;

– принцип честности, который заключается в приверженности аудитора своему профессиональному долгу, строгом руководстве требованиям нормативно-правовых актов;

– принцип объективности, заключающийся в обязанности применения аудитором беспристрастного, непредвзятого, не подверженного никаким влияниям подхода к рассмотрению любых профессиональных вопросов и формированию выводов и заключений;

- принцип профессиональной компетентности, заключающийся в том, что аудитор должен владеть необходимым объемом профессиональных знаний, умений, навыков и опытом деятельности;
- принцип конфиденциальности заключается в том, что аудиторы обязаны обеспечить сохранность документов и не вправе передавать документы по аудиту третьим лицам, либо устно их разглашать.

3. Организация проведения внутренних аудитов

3.1. Программа внутренних аудитов СМК образования Университета формируется директором ЦМКОиТ, исходя из общих целей аудита, на основании сведений, полученных в процессе мониторинговых исследований, социологических опросов и иных диагностических процедур, независимой оценки качества образования и представляется на утверждение ректору БГУ.

3.2. Программа проведения внутреннего аудита включает следующие разделы:

- цели аудита;
- критерии аудита и необходимые справочные материалы;
- объем аудита, включая идентификацию организационных и функциональных единиц и процессов, подлежащих проверке;
- дата, место осуществления действий по аудиту;
- ожидаемое время и продолжительность действий по аудиту;
- обязанности членов аудиторской группы;
- выделение соответствующих ресурсов для критических областей аудита.

3.3. Организаторами и исполнителями внутреннего аудита в Университете являются университетские комиссии по качеству (УКК). Для работы в комиссиях в качестве аудиторов (экспертов) привлекаются высококвалифицированные преподаватели и сотрудники университета.

3.4. Состав УКК утверждается распоряжением ректора Университета по представлению проректора по направлению работы, соответствующему содержанию аудиторской проверки.

3.5. Аудиторская группа оценивает результативность процессов системы менеджмента качества образования, в которых участвует структурное подразделение, динамику показателей, возможности повышения эффективности деятельности и дает рекомендации по дальнейшему совершенствованию деятельности.

3.6. В зависимости от сложности и трудоемкости программы внутреннего аудита выделяют следующие виды проверки:

- комплексная проверка основного процесса, всех вспомогательных процессов и условий их проведения в рамках отдельного структурного подразделения вуза (например, комплексная проверка деятельности кафедры);

– выборочная проверка отдельных сторон процесса и условий его проведения или отдельных вспомогательных процессов и обеспечивающих их подразделений;

– оперативная (внеплановая) проверка процесса в отдельном структурном подразделении в целом или проверка реализации этого процесса на отдельных участках ответственности конкретных преподавателей и должностных лиц.

3.7. Результаты внутренних аудитов используются как основание для повышения эффективности деятельности структурных подразделений, совершенствования методов и средств управления процессами системы менеджмента качества образования.

4. Порядок организации внутренних аудитов

4.1. Планирование внутреннего аудита включает:

– составление директором ЦМКОиТ программы аудита с учётом сведений о выполнении и результативности корректирующих мероприятий по устранению выявленных в ходе внутренней оценки качества образования несоответствий;

– определение состава УКК;

– согласование программы аудита, состава аудиторской группы и сроков проведения с руководителем проверяемого структурного подразделения;

– подготовку распоряжения о проведении внутреннего аудита, утвержденного ректором БГУ или проректором по соответствующему направлению;

– обеспечение УКК необходимой документацией и формами фиксации результатов проверки: план и протокол внутреннего аудита;

– размещение информации о внутреннем аудите (распоряжение, программа аудита, состав аудиторской группы) на сайте ЦМКОиТ БГУ).

4.2. Проведение внутреннего аудита включает:

– проведение установочного совещания, на котором руководитель аудиторской группы от учебно-методического управления знакомит сотрудников структурного подразделения с целями аудита, критериями, в соответствии с которым будет проводиться внутренний аудит;

– сбор и проверку сведений о наличии всех регламентирующих и отчётных документов, составляющих основу деятельности структурного подразделения;

– установление соответствия или несоответствия проверяемого объекта, установленным в нормативных документах требованиям;

– проверку компетентности научно-педагогических работников и сотрудников Университета;

– составление протокола внутреннего аудита, в котором регистрируются результаты проверок.

4.3. Подведение итогов аудита включает:

- проведение заключительного совещания, на котором доводятся сведения наблюдений аудита и заключение по результатам аудита до руководителей проверяемых структурных подразделений;
- подготовку отчета о результатах аудита;
- передачу руководителем аудиторской группы не позднее 10-ти дней после проведения аудита копий протокола внутреннего аудита, отчета по результатам аудита, предписания об устранении выявленных нарушений руководителю проверенного структурного подразделения.

4.4. Руководитель структурного подразделения определяет причины несоответствий, предлагает план мероприятий по устранению несоответствий. Контроль за исполнением корректирующих действий осуществляется руководителем группы внутренних аудитором.

5. Ответственность и полномочия субъектов внутреннего аудита

Ответственным за организацию и проведение аудита является директор ЦМКОиТ.

Ответственность и полномочия структурных подразделений и должностных лиц, участвующих в регламентированной настоящей процедурой деятельности, приведена в таблице 1.

Таблица 1.

Распределение ответственности и полномочий

Наименование работ	Структурное подразделение (должностное лицо)				
	Директор ЦМКОиТ	Руководитель аудиторской группы	Аудиторы	Факультетский аудитор	Руководитель подразделения
Составление программы внутренних аудитов	О	Р			
Разработка планов внутренних аудитов	О	Р			
Информирование проверяемых подразделений	О	Р	С	С	С
Обеспечение аудиторов необходимыми документами	О	Р	С	С	С
Заполнение протокола	О	Р	Р	Р	С
Составление отчета по аудиту	О	Р	Р	Р	С
Хранение документов по аудиту	О	Р			

Условные обозначения:

«О» - ответственный, руководит работами, контролирует их выполнение и отвечает за конечные результаты;

«Р» - проводит работу, несет ответственность за качество выполняемой работы;

«С» - содействует в проведении работы.

Лист регистрации изменений и дополнений

№ п/п	Номер пункта, содержание изменения	Номер распорядительного документа, дата	Подпись лица, вносящего изменения