



Министерство здравоохранения Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Рязанский государственный медицинский университет
имени академика И.П.Павлова»
Министерства здравоохранения Российской Федерации
ФГБОУ ВО РязГМУ Минздрава России

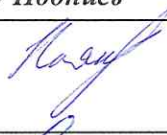



УТВЕРЖДЕНО
приказом ректора № 518-у от 04.10.2021 г.

ПОЛОЖЕНИЕ о внутренних аудиторах ФГБОУ ВО РязГМУ Минздрава России

Выпуск 08

Дата введения: 2021

Рязань, 2021

	Должность	Фамилия/ Подпись	Дата
Разработал	Начальник отдела мониторинга образовательной деятельности и контроля качества образования	Е.С. Наянова 	02.09.2021
Проверил	Начальник учебно-методического управления	С.А. Камаева 	02.09.2021
Согласовал	Начальник юридического отдела	Д.В. Межевикин 	02.09.2021
Согласовал	Ответственный представитель руководства в области качества, проректор по учебной работе	О.М. Урясьев 	02.09.2021
Версия 08			Стр. 1 из 6

1 Общие положения

1.1 Настоящее положение устанавливает полномочия и ответственность внутренних аудиторов федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Рязанский государственный медицинский университет имени академика И.П.Павлова» Министерства здравоохранения Российской Федерации (далее – Университет).

1.2 Внутренний аудитор - лицо, уполномоченное Университетом для выполнения проверки с целью оценки сильных и слабых сторон работы подразделений с точки зрения соответствия внутренним нормативным документам.

1.3 Внутренним аудитором может быть специалист, имеющий высшее образование по специальности «Стандартизация и сертификация», «Управление качеством» или специалист, имеющий высшее образование при общем стаже работы не менее 3 лет, прошедший повышение квалификации по направлению внутренний аудит.

1.4 Внутренний аудитор работает на общественных началах и не освобождается от выполнения своих основных обязанностей, изложенных в его должностной инструкции.

1.5 В зависимости от цели, объекта и масштаба внутренний аудит проводится группой, состоящей из работников Университета, прошедших специальную подготовку в области проведения внутреннего аудита.

2 Компетентность и оценка внутренних аудиторов

2.1 Аудиторам следует развивать, поддерживать и повышать свою компетентность путем постоянного профессионального развития и регулярного участия в аудитах.

2.2 Сотрудники Университета, осуществляющие внутренние аудиты, должны обладать определенными личностными качествами:

- этичность, т.е. порядочность, правдивость, искренность, честность и рассудительность;
- открытость ума, т.е. желание прислушиваться к альтернативным идеям или точкам зрения;
- дипломатичность, т.е. тактичность при работе с людьми;
- наблюдательность, т.е. активное наблюдение физического окружения и деятельности;
- проницательность, т.е. знание и способность понимания ситуаций;
- гибкость, т.е. способность быстро адаптироваться к различным ситуациям;
- упорство, т.е. настойчивость и стремление к достижению целей;
- решительность, т.е. способность принимать своевременные решения на основе логических умозаключений и анализа;
- уверенность в себе, т.е. способность действовать и функционировать независимо, в то же время эффективно взаимодействовать с другими;
- настойчивость, т.е. способность действовать ответственно и не нарушать этики;
- готовность к совершенствованию, т.е. желание учиться в разных ситуациях;

- контактность, т.е. умение эффективно взаимодействовать с другими, включая членов аудиторской группы и работников проверяемых подразделений.

2.3 Аудиторы должны обладать:

- знаниями и навыками, необходимыми для достижения намеченных результатов аудитов, в которых им придется участвовать;
- общей компетентностью, а также определенным уровнем знаний и навыков, в конкретных видах деятельности и дисциплинах систем менеджмента.

2.4 Руководителям аудиторских групп следует иметь дополнительные знания, необходимые для обеспечения руководства группой.

2.5 Аудиторам следует обладать знаниями и навыками в областях, указанных ниже.

а) Принципы проведения аудита, процедуры и методы: знания и навыки в этой области позволяют аудитору гарантировать, что аудиты проводятся последовательно и методично.

Аудитору следует уметь следующее:

- понимать типы рисков и возможностей, связанных с аудитом и принципы подхода на основе оценки рисков;
- эффективно планировать и организовывать работу;
- проводить аудит в рамках согласованного графика;
- отдавать приоритет более важным вопросам и сосредоточиваться на них;
- эффективно, в устной и письменной формах обмениваться информацией;
- собирать информацию посредством эффективного опроса, слушания, наблюдения и анализа документов, записей и данных;
- понимать уместность и последствия использования техники выборки для аудита;
- проводить аудит от начала и до конца, включая взаимодействия с другими процессами и различными функциями, в зависимости от обстоятельств;
- проверять соответствие и точность собранной информации;
- подтверждать достаточность и приемлемость свидетельства аудита, чтобы подтвердить обнаружения и заключения аудита;
- оценивать те факторы, которые могут влиять на достоверность обнаружений и заключений аудита;
- документировать деятельность и обнаружения аудита и подготавливать соответствующие отчеты по аудиту;
- сохранять конфиденциальность и защиту информации.

б) Стандарты на системы менеджмента и другие ссылочные документы: знания и навыки в этой области позволяют аудитору разобраться в области аудита и применять его критерии, а также охватить следующее:

- стандарты на системы менеджмента или другие нормативные документы или руководящие указания, используемые для разработки критериев или методов аудита;
- применение стандартов на системы менеджмента;
- взаимосвязь и взаимодействие между процессами системы менеджмента;
- понимание важности и приоритета нескольких стандартов или ссылочных документов;

- применение стандартов или ссылочных документов в различных ситуациях аудита.

2.6 Внутренний аудитор должен знать:

- распорядительные документы, методические и нормативные материалы по вопросам выполняемой работы;

- принципы, процедуры и методы аудита;

- систему менеджмента качества Университета;

- стандарты серии ИСО 9000;

- принципы менеджмента качества и их применение;

- основные требования, предъявляемые к управлению документами, данными и записями; политику и цели в области качества Университета.

2.7 По решению начальника отдела мониторинга образовательной деятельности и контроля качества образования, согласованному с руководителями соответствующих подразделений, к участию в работах по внутренней проверке могут привлекаться специалисты подразделений Университета, не являющиеся экспертами по внутренней проверке, но компетентные в проверяемых областях деятельности Университета (однако они не могут быть назначены руководителями проверок).

2.8 Сотрудники, проводящие внутренний аудит, не несут прямой ответственности за работы, подвергаемые проверке.

2.9 Сотрудники, проводящие внутренний аудит, должны быть независимы от лиц, которые несут непосредственную ответственность за проверяемую деятельность, обязаны ответственно подходить к конфиденциальной информации (при наличии), быть беспристрастными и свободными от влияния, которые могли бы сказаться на их объективности.

2.10 Назначение внутренних аудиторов производится приказом ректора по представлению начальника отдела мониторинга образовательной деятельности и контроля качества образования.

2.11 Руководитель группы назначается указанием ответственного представителя руководства в области качества из числа внутренних аудиторов.

2.12 Внутренний аудитор подчиняется непосредственно начальнику отдела мониторинга образовательной деятельности и контроля качества образования.

2.13 В своей деятельности внутренний аудитор руководствуется:

- информационной картой «Внутренние аудиты»;

- ГОСТ Р ИСО 19011-2021 «Руководящие указания по аудиту системы менеджмента»;

- настоящим положением;

- нормативными документами Университета;

- указаниями начальника отдела мониторинга образовательной деятельности и контроля качества образования.

2.14 При проведении внутреннего аудита на месте внутренний аудитор должен:

- проводить опрос работников подразделения, связанных с проверяемой областью аудита;

- анализировать документы и производит их верификацию;

- принимает участие в обмене информацией в аудиторской группе, оценке хода аудита;
- принимать участие в формировании выводов аудита, которые должны указывать на соответствие или несоответствие критериям аудита;
- вести записи по несоответствиям, замечаниям и подтверждающим их свидетельствам аудита;
- проводить идентификацию, оценку и анализ возможных рисков и возможностей;
- подготавливать рекомендации по устранению замечаний, причин несоответствий;
- подготавливать заключение по результатам аудита;
- согласовывать заключение по результатам аудита;

2.15 Руководитель группы наделяется полномочиями для принятия окончательного решения по вопросам организации, проведения проверки и оценки ее результатов и несет ответственность за все этапы проводимого аудита, а именно:

- установление и разъяснение целей аудита;
- представление группы руководителю проверяемого структурного подразделения;
- объективность оценки результатов аудита;
- составление отчета о результатах аудита;

2.16 Группа аудита имеет право:

- беспрепятственно посещать в установленном порядке необходимые структурные подразделения Университета;
- получать от руководителя и работников проверяемого подразделения материалы, необходимые для осуществления проверки;
- давать рекомендации руководителю проверяемого подразделения по устранению обнаруженных несоответствий.

2.17 Каждый член группы аудита отвечает за своевременное и качественное выполнение работ на порученном участке и подчиняется руководителю группы до окончания работы.

2.18 Члены группы проверки несут ответственность за:

- проведение аудитов в соответствии с программой аудитов.
- управление записями по аудиту (ведение записей по несоответствиям, подтверждающим их свидетельствам и возможным рискам);
- сохранение конфиденциальности данных.
- точность собранных данных, объективность результатов аудита;
- объективность проведения аудита;
- сбор и анализ объективных доказательств, необходимых для заключения о проверяемом объекте.

2.19 Руководитель проверяемого подразделения несёт ответственность за:

- информирование персонала подразделения о целях и масштабах проверки;
- назначение ответственных сотрудников из числа персонала для сопровождения членов группы аудита;

- обеспечение группы аудита соответствующим рабочим местом, необходимыми средствами;
- обеспечение доступа к необходимому оборудованию и материалам;
- обеспечение сотрудничества с членами группы проверки и невмешательство в проверку без оснований;
- определение и реализацию корректирующих действий на основании результатов аудита;
- разработку плана по устранению, выявленных в ходе внутреннего аудита, возможных рисков

2.20 В рамках исполнения своих должностных обязанностей внутренний аудитор взаимодействует:

- с руководителем подразделения по вопросам согласования отчёта об аудите;
- с работниками подразделения, выполняющими работы или решающими задачи в пределах области аудита по вопросам сбора информации, касающейся целей аудита;
- с руководителем аудиторской группы и членами аудиторской группы по вопросам организации и выполнения плана аудита, а также обмена информации в ходе аудита.

2.21 Внутренний аудитор не имеет права:

- выполнять никакие функциональные обязанности в проверяемом подразделении, не связанные с деятельностью внутреннего аудита;
- руководить действиями сотрудников других подразделений/функций, за исключением случаев, когда эти сотрудники назначены участвовать в выполнении аудиторского задания;
- участвовать в какой-либо деятельности, которая могла бы нанести ущерб беспристрастности их оценки или восприниматься как наносящая такой ущерб;
- использовать конфиденциальную информацию в личных интересах или любым другим образом, противоречащим законодательству или могущим нанести ущерб подразделению;
- принимать подарок, который мог бы нанести ущерб их профессиональному мнению или восприниматься как наносящий такой ущерб.

3 Заключительные положения

3.1 Настоящее Положение принимается ученым советом Университета и вступает в силу со дня введения в действие приказом ректора.

3.2 Все дополнения и изменения настоящего Положения принимаются ученым советом Университета и вводятся в действие приказом ректора.