

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Воронежский государственный технический университет»

УТВЕРЖДАЮ  
Декан факультета экономики, менеджмента и  
информационных технологий  
Баркалов С.А.  
«31» августа 2021 г.



**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**  
дисциплины

«Сертификация и аудит систем управления качеством»

Направление подготовки 27.03.02 УПРАВЛЕНИЕ КАЧЕСТВОМ

Профиль «Энергетический менеджмент в строительстве и промышленности»

Квалификация выпускника бакалавр

Нормативный период обучения 4 года / 4 года и 6 м.

Форма обучения очная / заочная

Год начала подготовки 2020

Автор программы

 /Поцебнева И.В./

Заведующий кафедрой  
Систем управления и  
информационных  
технологий в строительстве

 /Десятикова Е.Н./

Руководитель ОПОП

 /Поцебнева И.В./

Воронеж 2021

## 1 ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

### 1.1 Цели дисциплины

Целью дисциплины является обучение системному подходу к вопросам обеспечения качества продукции, ознакомление с существующими системами, технологией разработки и внедрения систем качества на предприятиях, сертификацией и аудитом системы качества, ее информационным обеспечением

### 1.2 Задачи освоения дисциплины

Задачи освоения дисциплины:

- изложение сущности системного подхода к обеспечению качества продукции;
- разъяснение назначения, целей и задач систем качества и их эволюции;
- изложение сущности и содержания различных моделей систем качества;
- вопросы процедуры прохождения и проведения сертификации на предприятии;
- изложение общих вопросов сертификации и аудита систем качества.

## 2 МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина «Сертификация и аудит систем управления качеством» относится к дисциплинам вариативной части блока Б1.

## 3 ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Процесс изучения дисциплины «Сертификация и аудит систем управления качеством» направлен на формирование следующих компетенций:

ПК-8 - способностью осуществлять мониторинг и владеть методами оценки прогресса в области улучшения качества

ПК-9 - способностью вести необходимую документацию по созданию системы обеспечения качества и контролю ее эффективности

ПК-10 - способностью участвовать в проведении корректирующих и превентивных мероприятий, направленных на улучшение качества

| Компетенция | Результаты обучения, характеризующие сформированность компетенции                                                          |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-8        | Знать<br>- способы осуществления мониторинга и владения методами оценки прогресса в области улучшения качества             |
|             | Уметь<br>- применять знания по осуществлению мониторинга и владению методами оценки прогресса в области улучшения качества |
|             | Владеть<br>- способностью осуществлять мониторинг и владеть мето-                                                          |

|       |                                                                                                                                  |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | дами оценки прогресса в области улучшения качества                                                                               |
| ПК-9  | Знать<br>- способы ведения необходимой документации по созданию системы обеспечения качества и контролю ее эффективности         |
|       | Уметь<br>- вести необходимую документацию по созданию системы обеспечения качества и контролю ее эффективности                   |
|       | Владеть<br>- умением вести необходимую документацию по созданию системы обеспечения качества и контролю ее эффективности         |
| ПК-10 | Знать<br>- принципы участия в проведении корректирующих и превентивных мероприятий, направленных на улучшение качества           |
|       | Уметь<br>- проводить корректирующие и превентивные мероприятия, направленные на улучшение качества                               |
|       | Владеть<br>- способностью участвовать в проведении корректирующих и превентивных мероприятий, направленных на улучшение качества |

#### 4 ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Сертификация и аудит систем управления качеством» составляет 6 з.е.

Распределение трудоемкости дисциплины по видам занятий

##### очная форма обучения

| Виды учебной работы                             | Всего часов | Семестры |
|-------------------------------------------------|-------------|----------|
|                                                 |             | 5        |
| <b>Аудиторные занятия (всего)</b>               | 108         | 108      |
| В том числе:                                    |             |          |
| Лекции                                          | 36          | 36       |
| Практические занятия (ПЗ)                       | 36          | 36       |
| Лабораторные работы (ЛР)                        | 36          | 36       |
| <b>Самостоятельная работа</b>                   | 108         | 108      |
| <b>Курсовая работа</b>                          | +           | +        |
| Виды промежуточной аттестации - зачет с оценкой | +           | +        |
| Общая трудоемкость:                             |             |          |
| академические часы                              | 216         | 216      |
| зач.ед.                                         | 6           | 6        |

### заочная форма обучения

| Виды учебной работы                             | Всего часов | Семестры   |
|-------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                                 |             | 7          |
| <b>Аудиторные занятия (всего)</b>               | <b>14</b>   | <b>14</b>  |
| В том числе:                                    |             |            |
| Лекции                                          | 4           | 4          |
| Практические занятия (ПЗ)                       | 4           | 4          |
| Лабораторные работы (ЛР)                        | 6           | 6          |
| <b>Самостоятельная работа</b>                   | <b>198</b>  | <b>198</b> |
| <b>Курсовая работа</b>                          | +           | +          |
| Часы на контроль                                | 4           | 4          |
| Виды промежуточной аттестации - зачет с оценкой | +           | +          |
| Общая трудоемкость:                             |             |            |
| академические часы                              | 216         | 216        |
| зач.ед.                                         | 6           | 6          |

## 5 СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 5.1 Содержание разделов дисциплины и распределение трудоемкости по видам занятий

#### очная форма обучения

| № п/п | Наименование темы                                                    | Содержание раздела                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Лекц | Прак зан. | Лаб. зан. | СРС | Всего, час |
|-------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|-----|------------|
| 1     | Теоретические основы аудита систем менеджмента качества              | Аудит как вид деятельности, основные термины, используемые в ходе аудита качества, виды аудита, принципы проведения аудита, критерии аудита, процессный подход при проведении аудитов качества                                                                                                                                         | 6    | 6         | 6         | 18  | 36         |
| 2     | Нормативно-организационные основы аудита систем менеджмента качества | Нормативное регулирование деятельности по аудиту и сертификации систем менеджмента качества, компетентность и оценка аудиторов, служба внутренних аудиторов                                                                                                                                                                            | 6    | 6         | 6         | 18  | 36         |
| 3     | Планирование и проведение аудита систем менеджмента качества         | Управление программой аудита, организация проведения аудитов, проведение аудита «на месте», подготовка заключения по результатам аудита, подготовка отчета по результатам аудита                                                                                                                                                       | 6    | 6         | 6         | 18  | 36         |
| 4     | Аудит второй стороны                                                 | Поэтапная проверка при аудите второй стороны                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 6    | 6         | 6         | 18  | 36         |
| 5     | Аудит третьей стороны и сертификация                                 | Объекты аудита при сертификации систем менеджмента качества, организационный этап работ по сертификации СМК, первый этап аудита по сертификации системы менеджмента качества, проведение второго этапа аудита по сертификации СМК, завершение сертификации, регистрация и выдача сертификата соответствия системы менеджмента качества | 6    | 6         | 6         | 18  | 36         |
| 6     | Подготовка к аудиту со стороны сертифицируемой организации           | Этапы подготовки, особенности проведения для сертифицируемой стороны, ответственность, получение сертификата.                                                                                                                                                                                                                          | 6    | 6         | 6         | 18  | 36         |

| <b>Итого</b>                  |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      | <b>36</b> | <b>36</b> | <b>36</b> | <b>108</b> | <b>216</b> |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| <b>заочная форма обучения</b> |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |           |           |           |            |            |
| № п/п                         | Наименование темы                                                    | Содержание раздела                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Лекц | Прак зан. | Лаб. зан. | СРС       | Всего, час |            |
| 1                             | Теоретические основы аудита систем менеджмента качества              | Аудит как вид деятельности, основные термины, используемые в ходе аудита качества, виды аудита, принципы проведения аудита, критерии аудита, процессный подход при проведении аудитов качества                                                                                                                                         | 2    | -         | 2         | 32        | 36         |            |
| 2                             | Нормативно-организационные основы аудита систем менеджмента качества | Нормативное регулирование деятельности по аудиту и сертификации систем менеджмента качества, компетентность и оценка аудиторов, служба внутренних аудиторов                                                                                                                                                                            | 2    | -         | 2         | 32        | 36         |            |
| 3                             | Планирование и проведение аудита систем менеджмента качества         | Управление программой аудита, организация проведения аудитов, проведение аудита «на месте», подготовка заключения по результатам аудита, подготовка отчета по результатам аудита                                                                                                                                                       | -    | -         | 2         | 32        | 34         |            |
| 4                             | Аудит второй стороны                                                 | Поэтапная проверка при аудите второй стороны                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -    | -         | -         | 34        | 34         |            |
| 5                             | Аудит третьей стороны и сертификация                                 | Объекты аудита при сертификации систем менеджмента качества, организационный этап работ по сертификации СМК, первый этап аудита по сертификации системы менеджмента качества, проведение второго этапа аудита по сертификации СМК, завершение сертификации, регистрация и выдача сертификата соответствия системы менеджмента качества | -    | 2         | -         | 34        | 36         |            |
| 6                             | Подготовка к аудиту со стороны сертифицируемой организации           | Этапы подготовки, особенности проведения для сертифицируемой стороны, ответственность, получение сертификата.                                                                                                                                                                                                                          | -    | 2         | -         | 34        | 36         |            |
| <b>Итого</b>                  |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      | <b>4</b>  | <b>4</b>  | <b>6</b>  | <b>198</b> | <b>212</b> |

## 5.2 Перечень лабораторных работ

Лабораторная работа №1 «Сущность аудита, его цель и задачи»;

Лабораторная работа №2 «Нормативное регулирование аудиторской деятельности»;

Лабораторная работа №3 «Организация подготовки аудиторской проверки»;

Лабораторная работа №4 «Аудиторские доказательства и аудиторское заключение»;

Лабораторная работа № 5 «Аудиторская выборка и оценка системы внутреннего контроля».

## 5.3 Перечень практических работ

1. Основные понятия оценки соответствия. Основные понятия и общие положения оценки соответствия. Международный стандарт ИСО 17000.

2. Регистр систем качества. Состав и функции участников Регистра систем качества. Сертификат соответствия и Знак соответствия в Регистре. Правила и порядок заполнения сертификата Регистра.

3. Общие требования к органам по сертификации систем менеджмента

качества. Требования к ресурсам и к информации в соответствии со стандартом ГОСТ Р ИСО/МЭК 17021-2012

4. Процедура аккредитации органов по сертификации СМК. Порядок рассмотрения и прохождения документов при аккредитации органов по сертификации СМК и испытательных лабораторий.

5. Основные понятия в области аудита систем менеджмента.

6. Международный стандарт ИСО19011.

7. Аудит качества как процесс. Критерии аудита.

8. План и программа внутреннего аудита.

9. Подготовка рабочей документации аудита.

10. Регистрация несоответствий и уведомлений.

11. Документированная процедура внутреннего аудита

12. Психология поведения аудиторов. Проведение опроса.

13. Проблемы сертификационного аудита СМК. 4 33 Международный стандарт ИСО 14001

## **6 ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА КУРСОВЫХ ПРОЕКТОВ (РАБОТ) И КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ**

В соответствии с учебным планом освоение дисциплины предусматривает выполнение курсовой работы в 5 семестре для очной формы обучения, в 7 семестре для заочной формы обучения.

Примерная тематика курсовой работы: «Разработка заданного документа для системы менеджмента качества малого предприятия по стандартам iso».

Задачи, решаемые при выполнении курсовой работы:

- Приобретение практического навыка работы со стандартом;
- Освоение теоретических основ формирования документации;
- Обретение способности к практической работе над конкретно поставленной задачей.

Курсовая работа включает в себя графическую часть и расчетно-пояснительную записку.

## **7 ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

**7.1 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

### **7.1.1 Этап текущего контроля**

Результаты текущего контроля знаний и межсессионной аттестации оцениваются по следующей системе:

«аттестован»;

«не аттестован».

| Компетенция | Результаты обучения, характеризующие сформированность компетенции | Критерии оценивания                                | Аттестован                             | Не аттестован                            |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|
| ПК-8        | знать<br>- способы осуществ-                                      | Активная работа на практических занятиях, отвечает | Выполнение работ в срок, предусмотрен- | Невыполнение работ в срок, предусмотрен- |

|       |                                                                                                                                  |                                                                                                                                             |                                                               |                                                                 |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|       | ления мониторинга и владения методами оценки прогресса в области улучшения качества                                              | на теоретические, вопросы на семинарских занятиях, решение тестовых и практических работ                                                    | ный в рабочих программах                                      | ренный в рабочих программах                                     |
|       | уметь<br>- применять знания по осуществлению мониторинга и владению методами оценки прогресса в области улучшения качества       | Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические, вопросы на семинарских занятиях, решение тестовых и практических работ | Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах | Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах |
|       | владеть<br>- способностью осуществлять мониторинг и владеть методами оценки прогресса в области улучшения качества               | Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические, вопросы на семинарских занятиях, решение тестовых и практических работ | Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах | Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах |
| ПК-9  | знать<br>- способы ведения необходимой документации по созданию системы обеспечения качества и контролю ее эффективности         | Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические, вопросы на семинарских занятиях, решение тестовых и практических работ | Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах | Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах |
|       | уметь<br>- вести необходимую документацию по созданию системы обеспечения качества и контролю ее эффективности                   | Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические, вопросы на семинарских занятиях, решение тестовых и практических работ | Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах | Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах |
|       | владеть<br>- умением вести необходимую документацию по созданию системы обеспечения качества и контролю ее эффективности         | Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические, вопросы на семинарских занятиях, решение тестовых и практических работ | Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах | Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах |
| ПК-10 | знать<br>- принципы участия в проведении корректирующих и превентивных мероприятий, направленных на улучшение качества           | Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические, вопросы на семинарских занятиях, решение тестовых и практических работ | Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах | Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах |
|       | Уметь<br>- проводить корректирующие и превентивные мероприятия, направленные на улучшение качества                               | Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические, вопросы на семинарских занятиях, решение тестовых и практических работ | Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах | Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах |
|       | владеть<br>- способностью участвовать в проведении корректирующих и превентивных мероприятий, направленных на улучшение качества | Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические, вопросы на семинарских занятиях, решение тестовых и практических работ | Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах | Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах |

### 7.1.2 Этап промежуточного контроля знаний

Результаты промежуточного контроля знаний оцениваются в 5 семестре для очной формы обучения, 7 семестре для заочной формы обучения по четырехбалльной системе:

«отлично»;

«хорошо»;

«удовлетворительно»;

«неудовлетворительно».

| Компетенция | Результаты обучения, характеризующие сформированность компетенции                                                          | Критерии оценивания                                      | Отлично                                                | Хорошо                                                                                | Удовл.                                                   | Неудовл.                             |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| ПК-8        | знать<br>- способы осуществления мониторинга и владения методами оценки прогресса в области улучшения качества             | Тест                                                     | Выполнение теста на 90-100%                            | Выполнение теста на 80-90%                                                            | Выполнение теста на 70- 80%                              | В тесте менее 70% правильных ответов |
|             | уметь<br>- применять знания по осуществлению мониторинга и владению методами оценки прогресса в области улучшения качества | Решение стандартных практических задач                   | Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы | Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах | Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач | Задачи не решены                     |
|             | Владеть<br>- способностью осуществлять мониторинг и владеть методами оценки прогресса в области улучшения качества         | Решение прикладных задач в конкретной предметной области | Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы | Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах | Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач | Задачи не решены                     |
| ПК-9        | Знать<br>- способы ведения необходимой документации по созданию системы обеспечения качества и контролю ее эффективности   | Тест                                                     | Выполнение теста на 90-100%                            | Выполнение теста на 80-90%                                                            | Выполнение теста на 70- 80%                              | В тесте менее 70% правильных ответов |
|             | уметь<br>- вести необходимую документацию по созданию системы обеспечения качества и контролю ее эффективности             | Решение стандартных практических задач                   | Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы | Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах | Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач | Задачи не решены                     |
|             | Владеть<br>- умением вести необходимую документацию по созданию системы обеспечения качества и контролю ее эффективности   | Решение прикладных задач в конкретной предметной области | Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы | Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах | Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач | Задачи не решены                     |

|       |                                                                                                                                  |                                                          |                                                        |                                                                                       |                                                          |                                      |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| ПК-10 | знать<br>- принципы участия в проведении корректирующих и превентивных мероприятий, направленных на улучшение качества           | Тест                                                     | Выполнение теста на 90-100%                            | Выполнение теста на 80-90%                                                            | Выполнение теста на 70- 80%                              | В тесте менее 70% правильных ответов |
|       | уметь<br>- проводить корректирующие и превентивные мероприятия, направленные на улучшение качества                               | Решение стандартных практических задач                   | Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы | Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах | Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач | Задачи не решены                     |
|       | владеть<br>- способностью участвовать в проведении корректирующих и превентивных мероприятий, направленных на улучшение качества | Решение прикладных задач в конкретной предметной области | Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы | Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах | Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач | Задачи не решены                     |

## 7.2 Примерный перечень оценочных средств (типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности)

### 7.2.1 Примерный перечень заданий для подготовки к тестированию

1 Аудит представляет деятельность:

- а) По независимой проверке бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций и предпринимателей;
- б) По оказанию помощи в расчете налогов и консультированию по финансовым и правовым вопросам;
- в) По оказанию помощи в восстановлении бухгалтерского учета экономических субъектов.

2 Запрещается ли аудиторским организациям какая-либо иная предпринимательская деятельность?

- а) Да, кроме проведения аудита;
- б) Деятельность, кроме проведения аудита и оказания сопутствующих ему услуг;
- в) Не запрещается, если она оговорена в уставных документах аудиторской организации.

3 Аудиторы независимы от:

- а) Только аудиторской организации.
- б) От аудиторской организации, от любой третьей стороны, от собственников и руководителей аудиторской организации, в которой они работают.
- в) Законодательных актов РФ.

4 Определите из нижеперечисленных целей цель аудита бухгалтерской отчетности:

а) формирование и выражение мнения аудиторской организации о достоверности бухгалтерской отчетности экономического субъекта во всех существенных аспектах.

б) контроль правильности расчета ж уплаты налогов.

в) контроль правильности расчета налогооблагаемой базы.

5 Аудиторская организация по результатам обязательной аудиторской проверки предоставляет руководству проверяемой организации:

а) аудиторское заключение;

б) отчет аудиторской организации и аудиторское заключение;

в) отчет аудиторской организации.

6 Индивидуальный аудитор не вправе осуществлять:

а) обязательный аудит;

б) инициативный аудит;

в) сопутствующие аудиту услуги.

7 Для выполнения сопутствующих аудиту организации и индивидуальные аудиторы должны иметь:

а) лицензии на каждый вид деятельности;

б) лицензии только на виды деятельности, подлежащие лицензированию;

в) общую лицензию на аудиторскую деятельность;

8 Обязательный аудит – это аудиторская проверка:

а) по решению руководства проверяемой организации;

б) проводимая в случаях, установленных Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» и другими федеральными законами;

в) проводимая в случаях, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации.

9 Штраф за уклонение экономического субъекта от проведения обязательной аудиторской проверки может быть наложен:

а) налоговыми органами;

б) решением суда;

в) прокуратурой.

10 Может ли аудитор оказывать профессиональные услуги, если он является работником проверяемого экономического субъекта?

а) Да;

б) Нет.

## **7.2.2 Примерный перечень заданий для решения стандартных задач**

1. Требования независимости аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов от экономического субъекта при оказании ему сопутствующих аудиту услуг:

- а) обязательны;
- б) обязательны только в отношении сопутствующих услуг, не совместимых с проведением у экономического субъекта обязательной аудиторской проверки;
- в) обязательны только в отношении сопутствующих услуг, совместимых с проведением у экономического субъекта обязательной аудиторской проверки;
- г) не обязательны.

2. Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» принят:

- а) В 2003 г.
- б) В 2001 г.
- в) В 2008 г.

3. Сколько уровней включает система нормативного регулирования аудиторской деятельности в Российской Федерации?

- а) Три;
- б) Четыре;
- в) Пять.

4. Государственное регулирование аудиторской Российской Федерации осуществляет:

- а) Президент Российской Федерации;
- б) Правительство Российской Федерации;
- в) Министерство финансов Российской Федерации;

5. Понятие сопутствующих аудиту услуг определено:

- а) Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- б) Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- в) Не определено в настоящее время в законодательных актах.

6. Основной задачей Департамента организации деятельности МФ РФ является:

- а) обеспечение государственного регулирования аудиторской деятельности в РФ;
- б) обеспечение формирования законодательной, нормативной и методологической базы аудита;
- в) разработка федеральных правил аудиторской деятельности.

7. Размер платы за проведение аттестации аудиторов устанавливается:

- а) органом, проводящим аттестацию;
- б) Уполномоченный федеральный орган государственного регулирования;
- в) Минфином РФ;

г) Правительством РФ.

8. К аттестации на право осуществления аудиторской деятельности допускаются лица, имеющие:

- а) высшее экономическое или юридическое образование;
- б) высшее или среднее экономическое или юридическое образование;
- в) любое высшее.

9. Лицо, не прошедшее аттестацию, имеет право обжаловать отказ аттестационной комиссии в течение:

- а) двух недель со дня отказа;
- б) месяца со дня отказа;
- в) года со дня отказа;
- г) трех лет со дня отказа.

10. Квалификационный аттестат аудитора должен быть выдан:

- а) в месячный срок со дня проведения аттестации;
- б) в течение двух недель с момента проведения аттестации;
- в) в течение десяти дней с момента проведения аттестации.

### **7.2.3 Примерный перечень заданий для решения прикладных задач**

Вопрос 1. Принцип «Организация, ориентированная на потребителя» означает:

- 1. Что организация должна понимать и выполнять требования потребителей;
- 2. Что организация должна выпускать современную эффективную продукцию;
- 3. Что организация должна устанавливать тесные связи с потребителями своей продукции

Вопрос 2. Принцип «Роль руководства» означает, что:

- 1. На предприятии должно быть умелое руководство.
- 2. Руководство должно обеспечивать вовлеченность персонала в достижение целей организации.
- 3. Руководство должно обеспечивать эффективное стратегическое развитие организации.

Вопрос 3. Принцип «Взаимовыгодные отношения с поставщиками» означает, что:

- 1. Эти отношения повышают способность обеих сторон создавать ценность
- 2. На основе этих отношений достигается повышение качества выпускаемой продукции
- 3. Достигается повышение степени готовности организации выпускать нужную поставщику продукцию

Вопрос 4. Принцип «Постоянное улучшение» означает, что:

- 1. Необходимо постоянно совершенствовать средства производства предприятия
- 2. Необходимо постоянно улучшать сведения и знания, зафиксированные на

носителях информации

3. Непрерывное улучшение является постоянной целью организации

Вопрос 5. Принцип «Подход как к процессу» означает, что:

1. Необходимо выявлять процессы коммерческой деятельности предприятия

2. Желаемый результат более продуктивен, если управление ресурсами осуществляется как процессом

3. Организация должна управлять всеми бизнес- процессами изготовления продукции

Вопрос 6. Принцип «Системный подход к менеджменту» означает, что:

1. Предприятие должно рассматриваться как система с сетью бизнес- процессов

2. Подразделения, рассматриваемые как элементы структуры организации, повышают качество продукции

3. Управление системой взаимосвязанных процессов способствуют повышению эффективности организации

Вопрос 7. Составной частью механизма управления качеством продукции является:

1. Политика предприятия в области новой продукции

2. Система менеджмента качества

3. Система контроля качества продукции

Вопрос 8. Система менеджмента качества создается для:

1. Реализации политики предприятия в области качества

2. Объединение целей в области качества структурных подразделений организации

3. Реализации целей организации, обеспечивающих решение его стратегических задач в области качества

Вопрос 9. Механизм управления качеством включает:

1. Издержки предприятия

2. Задачи стратегического планирования

3. Реализацию продукции

Вопрос 10. Политика предприятия в области качества формируется:

1. Руководством предприятия

2. Советом директоров предприятия

3. Нанятым квалифицированным менеджером

#### **7.2.4 Примерный перечень вопросов для подготовки к зачету**

1) Роль аудита в развитии функции контроля в условиях рыночной.

2) Назовите объем выручки, при котором коммерческая организация подлежит обязательному аудиту.

3) Приведите классификацию стандартов аудиторской деятельности.

4) Какие федеральные законы определяют организации, подлежащие обязательному аудиту, кроме Федерального закона «Об аудиторской.

5) Перечислите нормативные документы, определяющие сущность и требования, предъявляемые к сопутствующим услугам.

6) В чем заключается цель аудита согласно Федеральному закону «Об ау-

диторской деятельности» и федеральному правилу (стандарту) аудиторской деятельности № 1 «Цель и основные принципы аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности»?

7) Назовите виды аудита.

8) По каким правилам проводится конкурсный отбор аудиторских организаций для осуществления обязательного ежегодного аудита организаций, в уставном (складочном) капитале которых доля государственной собственности составляет не менее 25 %?

9) Дайте краткую характеристику федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности.

10) Какой аудит называется обязательным?

### **7.2.5 Примерный перечень вопросов для подготовки к экзамену**

Не предусмотрено учебным планом.

### **7.2.6 Методика выставления оценки при проведении промежуточной аттестации**

Экзамен проводится по тест-билетам, каждый из которых содержит 10 вопросов и задачу. Каждый правильный ответ на вопрос в тесте оценивается 1 баллом, задача оценивается в 10 баллов (5 баллов верное решение и 5 баллов за верный ответ). Максимальное количество набранных баллов – 20.

1. Оценка «Неудовлетворительно» ставится в случае, если студент набрал менее 6 баллов.

2. Оценка «Удовлетворительно» ставится в случае, если студент набрал от 6 до 10 баллов

3. Оценка «Хорошо» ставится в случае, если студент набрал от 11 до 15 баллов.

4. Оценка «Отлично» ставится, если студент набрал от 16 до 20 баллов.

### **7.2.7 Паспорт оценочных материалов**

| № п/п | Контролируемые разделы (темы) дисциплины                             | Код контролируемой компетенции | Наименование оценочного средства                                                                         |
|-------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Теоретические основы аудита систем менеджмента качества              | ПК-8, ПК-9, ПК-10              | Тест, контрольная работа, защита лабораторных работ, защита реферата, требования к курсовому проекту.... |
| 2     | Нормативно-организационные основы аудита систем менеджмента качества | ПК-8, ПК-9, ПК-10              | Тест, контрольная работа, защита лабораторных работ, защита реферата, требования к курсовому проекту.... |
| 3     | Планирование и проведение аудита систем менеджмента качества         | ПК-8, ПК-9, ПК-10              | Тест, контрольная работа, защита лабораторных работ, защита реферата, требования к курсовому проекту.... |
| 4     | Аудит второй стороны                                                 | ПК-8, ПК-9, ПК-10              | Тест, контрольная работа, защита лабораторных работ, защита                                              |

|   |                                                            |                   |                                                                                                          |
|---|------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                                            |                   | реферата, требования к курсовому проекту....                                                             |
| 5 | Аудит третьей стороны и сертификация                       | ПК-8, ПК-9, ПК-10 | Тест, контрольная работа, защита лабораторных работ, защита реферата, требования к курсовому проекту.... |
| 6 | Подготовка к аудиту со стороны сертифицируемой организации | ПК-8, ПК-9, ПК-10 | Тест, контрольная работа, защита лабораторных работ, защита реферата, требования к курсовому проекту.... |

### **7.3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности**

Тестирование осуществляется, либо при помощи компьютерной системы тестирования, либо с использованием выданных тест-заданий на бумажном носителе. Время тестирования 30 мин. Затем осуществляется проверка теста экзаменатором и выставляется оценка согласно методики выставления оценки при проведении промежуточной аттестации.

Решение стандартных задач осуществляется, либо при помощи компьютерной системы тестирования, либо с использованием выданных задач на бумажном носителе. Время решения задач 30 мин. Затем осуществляется проверка решения задач экзаменатором и выставляется оценка, согласно методики выставления оценки при проведении промежуточной аттестации.

Решение прикладных задач осуществляется, либо при помощи компьютерной системы тестирования, либо с использованием выданных задач на бумажном носителе. Время решения задач 30 мин. Затем осуществляется проверка решения задач экзаменатором и выставляется оценка, согласно методики выставления оценки при проведении промежуточной аттестации.

Защита курсовой работы, курсового проекта или отчета по всем видам практик осуществляется согласно требованиям, предъявляемым к работе, описанным в методических материалах. Примерное время защиты на одного студента составляет 20 мин.

## **8 УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **8.1 Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины**

#### **Основная литература:**

1. Янушевская, М. Н. Аудит систем качества и сертификация: учебное пособие / М. Н. Янушевская. — Томск: Томский политехнический университет, 2016. — 103 с. — ISBN 978-5-4387-0731-8. — Текст: электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS: [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/83957.html> (дата обращения: 07.05.2020). — Режим доступа: для авторизир. Пользователей;

2. Шклярова, Е. И. Управление качеством, стандартизация и сертификация: конспект лекций / Е. И. Шклярова. — Москва: Московская государственная ака-

демия водного транспорта, 2016. — 102 с. — ISBN 2227-8397. — Текст: электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS: [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/65687.html> (дата обращения: 07.05.2020). — Режим доступа: для авторизир. Пользователей

3. Мухамеджанова, О. Г. Метрология, стандартизация, сертификация и управление качеством: лабораторный практикум / О. Г. Мухамеджанова, А. С. Ермаков. — Москва: МИСИ-МГСУ, Ай Пи Эр Медиа, ЭБС АСВ, 2018. — 93 с. — ISBN 978-5-7264-1834-6. — Текст: электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS: [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/76893.html> (дата обращения: 07.05.2020). — Режим доступа: для авторизир. Пользователей.

4. Мухамеджанова О.Г. Метрология, стандартизация, сертификация и управление качеством [Электронный ресурс]: учебно-методическое пособие/ Мухамеджанова О.Г., Ермаков А.С.— Электрон. текстовые данные.— Москва: МИСИ-МГСУ, Ай Пи Эр Медиа, ЭБС АСВ, 2018.— 99 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/76899.html>.— ЭБС «IPRbooks» — Режим доступа: для авторизир. Пользователей.

#### **Дополнительная литература:**

1. Николаев М.И. Метрология, стандартизация, сертификация и управление качеством [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Николаев М.И.— Электрон. текстовые данные.— Москва, Саратов: Интернет-Университет Информационных Технологий (ИНТУИТ), Ай Пи Ар Медиа, 2020.— 115 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/89446.html>.— ЭБС «IPRbooks»

2. Метрология, стандартизация, сертификация и управление качеством [Электронный ресурс]: учебное пособие для СПО/ А.И. Шарапов [и др.].— Электрон. текстовые данные.— Липецк, Саратов: Липецкий государственный технический университет, Профобразование, 2020.— 184 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/92832.html>.— ЭБС «IPRbooks»

**8.2 Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного программного обеспечения, ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем:**

ОС Windows 7 Pro;

Microsoft Office Standart 2007;

7-Zip;

Google Chrome;

Adobe Acrobat Reader;

Microsoft Office Visio профессиональный 2007.

## **9 МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКАЯ БАЗА, НЕОБХОДИМАЯ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА**

Аудитория 1308

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, семинарского

типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации

Комплект учебной мебели:

– рабочее место преподавателя / мастера производственного обучения (стол, стул);

– рабочие места обучающихся (столы, стулья).

– Частотомер – 3 шт.;

– Генератор ГЗ-107;

– Генератор ГЗ-18 – 2шт.;

– Стенд СОЭ-2 – 3 шт.;

– Частотомер – 2 шт.;

– Измерительно-вычислительный комплекс;

– Персональные компьютеры с установленным ПО, подключенные к сети Интернет – 4 шт.

## **10 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОС- ВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

По дисциплине «Сертификация и аудит систем управления качеством» читаются лекции, проводятся практические занятия и лабораторные работы, выполняется курсовая работа.

Основой изучения дисциплины являются лекции, на которых излагаются наиболее существенные и трудные вопросы, а также вопросы, не нашедшие отражения в учебной литературе.

Практические занятия направлены на приобретение практических навыков расчета. Занятия проводятся путем решения конкретных задач в аудитории.

Лабораторные работы выполняются на лабораторном оборудовании в соответствии с методиками, приведенными в указаниях к выполнению работ.

Методика выполнения курсовой работы изложена в учебно-методическом пособии. Выполнять этапы курсовой работы должны своевременно и в установленные сроки.

Контроль усвоения материала дисциплины производится проверкой курсовой работы, защитой курсовой работы.

| Вид учебных занятий  | Деятельность студента                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Лекция               | Написание конспекта лекций: кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы, формулировки, обобщения; помечать важные мысли, выделять ключевые слова, термины. Проверка терминов, понятий с помощью энциклопедий, словарей, справочников с выписыванием толкований в тетрадь. Обозначение вопросов, терминов, материала, которые вызывают трудности, поиск ответов в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на лекции или на практическом занятии. |
| Практическое занятие | Конспектирование рекомендуемых источников. Работа с конспектом лекций, подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр ре-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       | комендуемой литературы. Прослушивание аудио- и видеозаписей по заданной теме, выполнение расчетно-графических заданий, решение задач по алгоритму.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Лабораторная работа                   | Лабораторные работы позволяют научиться применять теоретические знания, полученные на лекции при решении конкретных задач. Чтобы наиболее рационально и полно использовать все возможности лабораторных для подготовки к ним необходимо: следует разобрать лекцию по соответствующей теме, ознакомиться с соответствующим разделом учебника, проработать дополнительную литературу и источники, решить задачи и выполнить другие письменные задания.                                                                                                                                             |
| Самостоятельная работа                | Самостоятельная работа студентов способствует глубокому усвоения учебного материала и развитию навыков самообразования. Самостоятельная работа предполагает следующие составляющие: <ul style="list-style-type: none"> <li>- работа с текстами: учебниками, справочниками, дополнительной литературой, а также проработка конспектов лекций;</li> <li>- выполнение домашних заданий и расчетов;</li> <li>- работа над темами для самостоятельного изучения;</li> <li>- участие в работе студенческих научных конференций, олимпиад;</li> <li>- подготовка к промежуточной аттестации.</li> </ul> |
| Подготовка к промежуточной аттестации | Готовиться к промежуточной аттестации следует систематически, в течение всего семестра. Интенсивная подготовка должна начаться не позднее, чем за месяц-полтора до промежуточной аттестации. Данные перед зачетом с оценкой, зачетом с оценкой три дня эффективнее всего использовать для повторения и систематизации материала.                                                                                                                                                                                                                                                                 |