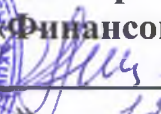


Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 1 из 24
---	---	---



«УТВЕРЖДАЮ»:

**Президент-ректор
АО «Финансовая академия»**
 **Яновская О.А.**
 2013 г.

**СИСТЕМА МЕНЕДЖМЕНТА КАЧЕСТВА
ДОКУМЕНТИРОВАННАЯ ПРОЦЕДУРА
ВНУТРЕННИЙ АУДИТ
АО «ФИНАНСОВАЯ АКАДЕМИЯ»
СМК ФА ДП 11-11-003-2013**

Экз. № 1
Копия № _____

Астана-2013

Запрещается несанкционированное копирование документа

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 2 из 24
---	---	---

Содержание

Предисловие	3
1 Область применения	4
2 Нормативные ссылки	4
3 Термины и определения	5
4 Обозначения и сокращения	5
5 Описание процедуры	6
6 Типы процессов СМК	7
7 Компетентность внутренних аудиторов	9
8 Конфиденциальность	10
Приложение А. Форма годового плана работы внутренних аудитов	11
Приложение Б. Форма программы проведения внутреннего аудита	12
Приложение В. Форма отчета по внутреннему аудиту	13
Приложение Г. Чек-лист	14
Приложение Д. Схема проведения внутреннего аудита	18
Приложение Е. Форма плана корректирующих и предупреждающих действий	19
Приложение Ж. Лист согласования	20
Приложение З. Лист ознакомления	21
Приложение И. Лист регистрации изменений	22
Приложение К. Лист учета периодических проверок	23
Приложение Л. Библиография	24

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 3 из 24
---	---	---

ПРЕДИСЛОВИЕ

1 РАЗРАБОТАН И ВНЕСЕН Рабочей группой (РГ) совместно с отделом системы менеджмента качества.

Руководитель РГ: Президент-ректор, д.э.н., профессор Яновская О.А.

Председатель РК: Проректор по учебно-методической работе, к.э.н., доцент Нурмухаметов Н.Н.

2 УТВЕРЖДЕН И ВВЕДЕН В ДЕЙСТВИЕ приказом Президент-ректора АО «Финансовая академия» от «05» 12 2013 г., № 13-14/13

3 РАЗРАБОТЧИКИ: Отдел системы менеджмента качества

4 ПЕРИОДИЧНОСТЬ ПРОВЕРКИ:

1 год.

5 ВВЕДЕН ВПЕРВЫЕ.

Настоящий стандарт не может быть полностью или частично воспроизведен, тиражирован и распространен без разрешения Президент - ректора АО «Финансовая академия».

Запрещается несанкционированное копирование документа

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 4 из 24
---	---	---

1 Область применения

1.1 Настоящая документированная процедура является основным документом, устанавливающим правила организации, планирования и проведения внутренних аудитов системы менеджмента качества Акционерного общества «Финансовая академия», документального оформления их результатов, использования этих результатов для подтверждения действий в системе менеджмента качества. Относящиеся к аудитам результаты должны удовлетворять требованиям:

- МС ИСО 9001:2008;
- действующего руководства по качеству (в дальнейшем РК);
- действующих фирменных стандартов Академии и карт процессов;
- запланированных мероприятий.

1.2 Документированная процедура содержит требования к персоналу, осуществляющему аудит, принимающему участие в аудите проверяемой работы.

1.3 Настоящая документированная процедура служит руководством для специалистов, осуществляющих внутренние аудиты, и обязательна для применения во всех структурных подразделениях Академии.

2 Нормативные ссылки

В настоящей ДП использованы ссылки на следующие нормативные документы:

МС ИСО 9000:2005 «Система менеджмента качества. Основные положения и словарь»;

МС ИСО 9001:2008 «Система менеджмента качества. Требования»;

МС ИСО 19011:2002 «Руководящие указания по проверке систем менеджмента качества и/или систем менеджмента и/или систем экологического менеджмента»;

СТ РК ИСО 9000-2007 «Система менеджмента качества. Основные положения и словарь»;

СТ РК ИСО 9001-2009 «Система менеджмента качества. Требования»;

СТ РК ИСО 19011-2004 «Руководящие указания по проверке систем менеджмента качества и/или систем менеджмента и/или систем экологического менеджмента»;

ГОСО РК 23.08-2012 «Государственный общеобязательный стандарт технического и профессионального образования, утвержденный постановлением правительства Республики Казахстан»;

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 5 из 24
---	---	---

ГОСО РК 23.08-2012 «Государственный общеобязательный стандарт высшего образования, утвержденный постановлением правительства Республики Казахстан»;

ГОСО РК 23.08-2012 «Государственный общеобязательный стандарт послевузовского образования, утвержденный постановлением правительства Республики Казахстан»;

Типовые правила деятельности организаций образования, утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 мая 2013 года № 499;

СМК ФА С 11-09-001-2013 «Общие требования к построению, изложению и оформлению документации СМК»;

СМК ФА ДП 11-11-001-2013 «Управление документацией»;

СМК ФА ДП 11-11-002-2013 «Управление записями»;

СМК ФА ДП 11-11-005-2013 «Корректирующие и предупреждающие действия».

3 Термины и определения

1.4 В настоящей документированной процедуре применяются термины и определения в соответствии со стандартами МС ИСО 9000:2005, МС ИСО 19011:2002, СТ РК ИСО 9000-2007 и СТ РК ИСО 19011-2002.

1.5 **Наблюдение** - установленный аудитором факт в целях предотвращения появления возможного несоответствия в процессе работы СМК.

1.6 **Проверяемое подразделение** - подразделение, в котором производится внутренняя проверка качества.

4 Обозначения и сокращения

В ДП использованы следующие обозначения и сокращения:
АО «Финансовая академия» - Акционерное общество «Финансовая академия»;

РГ - Рабочая группа;

ПРК - Представитель руководства по качеству;

ДП - Документированная процедура;

СМК - Система менеджмента качества;

С - Стандарт;

МС - Международный стандарт;

СТ РК - Стандарт Республики Казахстан;

ГОСО - Государственный общеобязательный стандарт образования;

ДИ - Должностная инструкция.

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 6 из 24
---	---	---

5 Ответственность и полномочия

5.1 Президент - ректор АО «Финансовая академия»

утверждает данную документированную процедуру и план внутренних аудитов СМК АО «Финансовая академия» на год.

5.2 Представитель руководства по качеству:

- организует проведение внутренних аудитов СМК;
- разрабатывает совместно с отделом СМК годовой план внутренних аудитов (**Приложение А**);
- утверждает программы внутренних аудитов (**Приложение Б**), разработанных на основании годового плана внутренних аудитов;
- организует подбор и обучение внутренних аудиторов;
- организует контроль выполнения корректирующих и предупреждающих мероприятий;
- доводит информацию о результатах внутреннего аудита до Президент-ректора АО «Финансовая академия».

5.3 Руководитель группы по аудиту, назначаемый приказом по АО «Финансовая академия»:

- несет ответственность за все этапы проверки;
- осуществляет подбор группы по проведению аудита и распределяет обязанности между ними;
- сообщает руководителю проверенного подразделения о несоответствиях, выявленных в ходе внутреннего аудита;
- составляет и представляет ПРК отчет по внутреннему аудиту (**Приложение В**);

- согласует предложенные корректирующие действия по несоответствиям, выявленным в ходе внутреннего аудита;
- сообщает ПРК обо всех препятствиях, возникающих при выполнении внутреннего аудита.

5.4 Члены группы по аудиту обязаны:

- принимать участие в составлении плана аудита;
- составлять контрольный чек-лист (**Приложение Г**), своевременно оформлять результаты аудита;
- исполнять план аудита и требования настоящей документированной процедуры СМК ФА ДП 11-11-003-2013;
- сообщать руководителю группы по аудиту обо всех препятствиях, возникающих при выполнении внутреннего аудита;
- соблюдать этические нормы.

5.5 Руководители проверяемых подразделений:

- информируют персонал подразделений о целях и объемах внутреннего аудита, а по его окончании о результатах внутреннего

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 7 из 24
---	---	---

аудита;

- сопровождают сами или назначают ответственное лицо для сопровождения членов группы по аудиту;
- обеспечивают доступ членов группы по аудиту к необходимому оборудованию, документации и записям;
- обеспечивают сотрудничество с членами группы по аудиту;
- анализируют результаты внутреннего аудита, устанавливают (разрабатывают) и осуществляют корректирующие и предупреждающие действия в соответствии с документированной процедурой СМК ФА ДП 11-11-005-2013;
- несут ответственность за проведение корректирующих и предупреждающих действий по устранению выявленных и потенциальных несоответствий и их причин по результатам внутреннего аудита основании годового плана внутренних аудитов.

5.6 В зависимости от цели, объекта и масштаба каждый конкретный внутренний аудит осуществляется группой по внутреннему аудиту, состоящей не менее чем из двух человек, в которую могут также входить сотрудники отдела СМК Академии.

6 Описание процедуры

6.1 Планирование и составление программы и плана аудитов.

6.1.1 Внутренние аудиты производятся в соответствии с утвержденным годовым планом, на основе которого составляется программа внутреннего аудита на конкретное структурное подразделение или на процессы СМК.

6.1.2 Программа согласовывается с руководителем проверяемого подразделения.

6.1.3 При разработке плана и программы аудита учитывается:

- статус, важность и состояние процессов, subprocesses и участков, подлежащих аудиту;
- степень выполнения требований МС ИСО 9001:2008, содержащихся в документах СМК;
- результаты анализа состояния СМК;
- уровень качества образовательной услуги;
- результаты ранее проведенных внутренних аудитов;
- результаты внешних аудитов.

6.2 Проведение внутреннего аудита и документирование его результатов.

6.2.1 Последовательность проведения аудита:

- уведомление и доведение плана аудита до проверяемого подразделения;

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 8 из 24
---	---	---

- проведения совещания с работниками проверяемого подразделения;

- проведение аудита;
- составление отчета о результатах аудита;
- проведение заключительного совещания.

6.2.2 Руководитель группы по аудиту уведомляет руководителя проверяемого подразделения о предстоящей проверке заранее, не менее чем за 10 дней до начала аудита. Вместе с уведомлением руководителю проверяемого подразделения направляется программа аудита.

6.2.3 Проведения совещания.

Руководитель группы по аудиту проводит совещание в проверяемом подразделении перед началом аудита. Цель совещания - представление всем лицам, задействованным в аудите:

- целей аудита;
- методов и процедур, которые будут использованы при проведении аудита;
- форм общения между группой по аудиту и персоналом проверяемого подразделения.

6.2.4 Проведение аудита выполняют путем опроса персонала, экспертизы документов, анализа первичных носителей информации и наблюдения на проверяемых участках. Информация, указывающая на возможность несоответствия, фиксируется независимо от того, входит она в перечень контролируемых вопросов или нет. Схема проведения внутреннего аудита представлен в **Приложении Д**.

6.2.5 Информация, полученная в ходе аудита, заносится в контрольный чек-лист.

6.2.6 Итоговый отчет по аудиту составляется ведущим аудитором. Положение об отчете готовится всеми членами группы, которые в дальнейшем его визируют.

6.2.7 Итоговый отчет датируется и подписывается руководителем группы по аудиту и руководителем проверенного подразделения. Итоговой отчет должен содержать следующие разделы:

- наименование проверенного подразделения;
- список членов группы по аудиту;
- результаты аудита, вспомогательные данные, замечания и описание обнаруженных отклонений со ссылкой на соответствующие нормативные документы;
- рекомендации членов группы по результатам аудита и предлагаемым корректирующим действиям;
- рекомендации по проведению корректирующих действий, контроля за ними.

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 9 из 24
---	---	---

6.2.8 Итоговый отчет заслушивается на заключительном совещании в проверенном подразделении.

6.3 Анализ результатов аудита проводит ПРК, который утверждает итоговый отчет по аудиту.

6.3.1 Анализ результатов аудита включает разработку плана корректирующих и предупреждающих действий по результатам аудита (**Приложение Е**).

6.3.2 Руководитель проверенного подразделения разрабатывает план корректирующих и предупреждающих действий по результатам аудита.

Руководитель проверенного подразделения:

- анализирует отчет по аудиту, принимает решения и определяет корректирующие и предупреждающие действия, необходимые для устранения несоответствий и их причин;

- составляет план корректирующих и предупреждающих действий, включающий этапы и порядок их осуществления, ответственных и сроки проведения;

- несет ответственность за выполнение данного плана и уведомляет ответственного за систему менеджмента качества и ПРК о выполнении корректирующих и предупреждающих действий.

6.3.3 Планы корректирующих и предупреждающих действий по результатам отдельных аудитов являются программами работ по совершенствованию СМК, которые разрабатываются ПРК и утверждаются Президент-ректором АО «Финансовая академия».

6.3.4 Контроль за ходом выполнения плана корректирующих и предупреждающих действий выполняет ПРК.

6.3.5 Критериями оценки результативности процесса внутреннего аудита являются совокупность достижения политики, целей, определенных в области качества, и выполнения процедур или требований.

Положительными показателями результативности процесса внутреннего аудита являются выполнение программы и сроков внутренних аудитов, а также отсутствие жалоб от заинтересованных сторон.

7 Компетентность внутренних аудиторов

7.1 Внутренние аудиторы должны пройти специальную подготовку, иметь соответствующую квалификацию и отвечать ниже перечисленным требованиям.

7.2.6 Внутренние аудиторы должны иметь знания по:

- основополагающим нормативным документам (стандарты ИСО

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 10 из 24
---	---	--

серии МС ИСО 9001:2008, МС ИСО 19011:2002 и др.);

- документам СМК АО «Финансовая академия» (Руководство по качеству, стандарты, документированные процедуры, положения, инструкции и другие);

- принципам, методам и организации проведения внутреннего аудита СМК АО «Финансовая академия».

7.1.2 Опыт работы аудиторов: не менее трех лет работы в АО «Финансовая академия»; умение работать с документами.

8 Конфиденциальность

Настоящая документированная процедура является внутренним нормативным документом АО «Финансовая академия» и не подлежит представлению другим сторонам, кроме аудиторов сертификационных органов при проведении проверок качества, а также потребителям партнерам (по их требованию) с разрешения Президент-ректора АО «Финансовая академия».

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 11 из 24
---	---	--

Приложение А
(справочное)

Форма годового плана работы внутренних аудитов

«УТВЕРЖДАЮ»:
Президент-ректор
АО «Финансовая академия»
_____ Яновская О.А.
« _____ » _____ 2013 г.

Годовой план работы внутренних аудитов

№ и/п	Проверяемое подразделение	Внутренние аудиты по месяцам											
		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 12 из 24
---	---	--

Приложение Б (справочное)

Форма программы проведения внутреннего аудита

«УТВЕРЖДАЮ»:
Президент-ректор
АО «Финансовая академия»
_____ Яновская О.А.
« ____ » _____ 2013 г.

Программа проведения внутреннего аудита АО «Финансовая академия»

Основание для аудита _____

Цель аудита _____

Состав группы auditors _____

№ и/п	Объекты аудита	Критерии аудита (проверяемая документация)	Сроки проведения аудита	Аудиторы	Представитель подразделения

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 13 из 24
---	---	--

Приложение В
(справочное)

Форма отчета по внутреннему аудиту

«УТВЕРЖДАЮ»:
**Председатель руководства
по качеству**
АО «Финансовая академия»
_____ **Нурмухаметов Н.Н.**
«_____» _____ **2013 г.**

Итоговый отчет по внутреннему аудиту

Дата аудита _____

Проверенное подразделение _____
(наименование проверяемого подразделения)

Руководитель группы по аудиту _____
(Ф. И.О.)

Аудиторы _____
(Ф.И.О.)

Руководитель проверенного подразделения _____
(Ф.И.О.)

Несоответствия _____

Заключение/Рекомендации _____

Подписи

Руководитель группы по аудиту:

Аудиторы:

Руководитель проверенного подразделения:

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 14 из 24
---	---	--

Приложение Г
(справочное)

Чек - лист

Аудитор (Ф.И.О.)	Проверяемое отделение	Представитель проверяемого отделения (Ф.И.О., должность)	Дата аудита

№ п/п	Критерии аудита	Обнаружения	Отметка о несоответствии
1	2	3	4
	1 Система менеджмента качества		
1.1	Имеются ли в подразделении зарегистрированные документы СМК или доступ к ним (комплектность по матрице рассылки, регистрация и утверждение)?		
1.2	Имеются ли в подразделении формы СМК или доступ к ним (проверить)?		
1.3	Документы СМК согласованы и утверждены (наличие подписей)?		
1.4	Есть ли номенклатура дел подразделения (проверить)?		
1.5	Упорядочены ли дела согласно номенклатуре дел (проверить место и порядок хранения документов)?		
1.6	Оформлены ли дела согласно требованиям по управлению записями (этикетки, описи дел)?		
1.7	Есть ли в делах устаревшие или не утвержденные документы (проверить подписи и наличие устаревших документов)?		
1.8	Идентифицированы ли документы внешнего происхождения (код или штамп ответственного на внешнем документе)?		
	2 Ответственность руководства		
2.1	Доступны ли Политика и Цели в области качества для работников подразделения (вывешивание на видном месте)?		
2.2	Есть ли зарегистрированные должностные инструкции и положения о подразделении (проверить наличие, утверждение и регистрацию)?		

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 15 из 24
---	---	--

продолжение - Приложение Г

1	2	3	4
2.3	Ознакомлены ли сотрудники подразделения с Политикой и Целями в области качества, требованиями процедур, положениями и должностными инструкциями (журнал ознакомления)?		
2.4	Прошел ли обучение по СМК руководитель подразделения (проверить сертификат)?		
2.5	Представляются ли отчетные данные подразделения для анализа руководству (проверить отчеты)?		
2.6	Осуществляется ли планирование развития СМК (проверить план)?		
3 Менеджмент ресурсов			
3.1	Проведено ли обучение сотрудников подразделения требованиям СМК (проверить протокол)?		
3.2	Проводится ли обучение сотрудников подразделения на плановой основе (проверить план обучения)?		
3.3	Знают ли в подразделении требования по необходимой компетентности персонала (проверить квалификационные требования)?		
3.4	Оценивается ли результативность обучения и работы персонала (проверить аттестационные листы, рейтинги и т.д.)?		
3.5	Каково состояние производственных участков подразделения (осмотр)?		
3.6	Есть ли планы и ответственные по обслуживанию помещения подразделения (планы, паспорта и отчеты)?		
3.7	Проводятся ли мероприятия по технике безопасности в подразделении (журнал по ТБ, средства пожаротушения и индивидуальной защиты)?		
4 Выпуск продукции			
4.1	Планируется ли работа подразделения (проверить утвержденные планы, графики и т.д.)?		
4.2	Определены ли требования к продукции (законодательные и нормативные требования, технические спецификации, проекты и т.д.)?		
4.3	Участвует ли подразделение в принятии договорных обязательств (копии договоров, листы согласования и т.д.)?		
4.4	Имеется ли связь с потребителем (отзывы и т.д.)?		

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 16 из 24
---	---	--

продолжение - Приложение Г

1	2	3	4
4.5	Планируется ли процесс проектирования/разработки продукции (планы разработки, проектирования) ?		
4.6	Есть ли записи входных данных проектирования/разработки (проверить документы)?		
4.7	Утверждаются ли выходные данные проектирования и разработки до их выпуска (проверить разработки и проекты)?		
4.8	Проводится ли анализ проекта и разработки на подходящих стадиях (проверить протоколы)?		
4.9	Осуществляется ли верификация проекта и разработки (документы экспертизы)?		
4.10	Осуществляется ли валидация проекта и разработки (акты, журналы, протоколы и т.д.)?		
4.11	Управляется ли документация проекта или разработки (идентификация изменений)?		
4.12	Имеются ли на рабочих местах инструкции (проверить)?		
4.13	Обслуживается и управляется ли оборудование подразделения (планы, ответственность)?		
4.14	Идентифицируется ли продукция для обеспечения прослеживаемости, включая статус по отношению к требованиям мониторинга и измерений (проверить)?		
4.15	Обеспечивается ли сохранность собственности потребителя в подразделении (проверить)?		
4.16	Обеспечивается ли сохранность продукции (проверить)?		
4.17	Мониторинг и измерения: наличие средств измерения, управляемые условия (проверить)		
4.18	Поверка и калибровка: свидетельства поверки и калибровки (проверить)		
5 Измерение, анализ и улучшения			
5.1	Получение и использование информации об удовлетворенности потребителя (отзывы, анкеты, анализы и т.д.).		
5.2	Проводит ли подразделение мониторинг и измерение процессов (журналы, протоколы совещаний и т.д.)?		

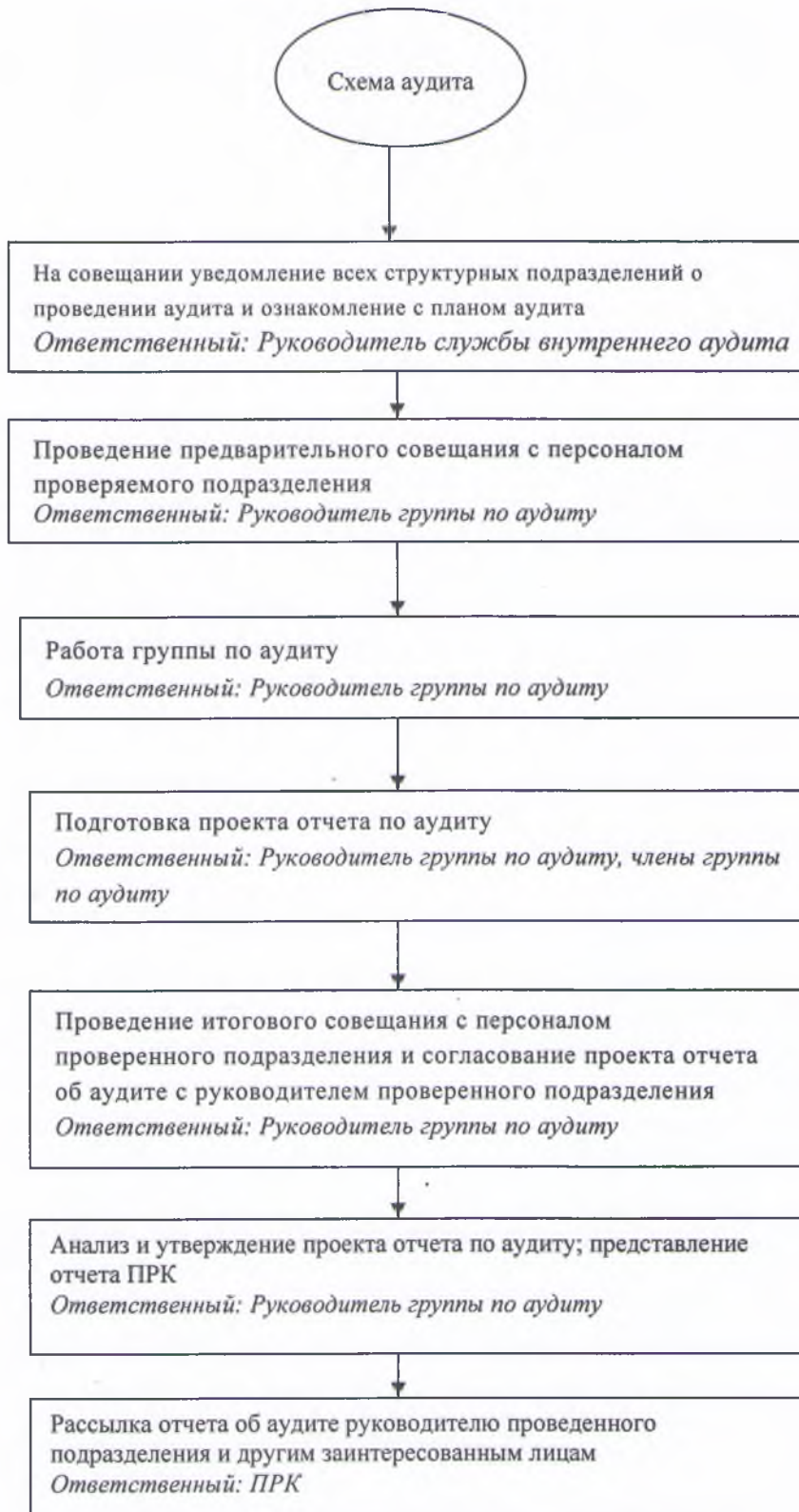
Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 17 из 24
---	---	--

продолжение - Приложение Г

1	2	3	4
5.3	Проводит ли подразделение мониторинг и измерение характеристик продукции (паспорта, журналы, комиссии и т.д.)?		
5.4	Содержат ли записи по мониторингу и измерениям указание на лицо, санкционировавшее выпуск продукции (паспорт, бирка, этикетка и т.д.)?		
5.5	Несоответствующая продукция: регистрация, анализ и принятия решений (акты).		
5.6	Определены ли причины несоответствующей продукции (журнал несоответствий)?		
5.7	Анализ данных: ведется ли сбор важных данных и их анализ(проверить записи)?		
5.8	Проводятся ли корректирующие действия в подразделении по выявленным несоответствиям (журнал несоответствий)?		

Приложение Д (справочное)



Схема проведения внутреннего аудита



Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 20 из 24
---	---	--

Приложение Ж
(обязательное)

Лист согласования

Должность	Ф.И.О.	Дата	Подпись
Председатель руководства по качеству	Нурмухаматов Н.Н.	05.12.2013 г.	
Директор Департамента правового и кадрового обеспечения	Жакупов Е.З.	05.12.2013 г.	
Начальник отдела СМК		05.12.2013 г.	

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 22 из 24
---	---	--

Приложение И (обязательное)

Лист регистрации изменений

№ изм.	№ извещ.	Номер листов (страниц)				Всего листов	Дата внесения изм-ий	Ф.И.О. лица, осущ-го внесение изм-ий	Подпись вносившего изм-ия
		изм- ных	заме- ненных	новых	аннул- ных				

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 23 из 24
---	---	--

Приложение К
(обязательное)

Лист учета периодических проверок

Дата проверки	Ф.И.О. лица, выполнившего проверку	Подпись выполнившего проверку	Формулировка замечаний

Акционерное общество «Финансовая академия»	Система менеджмента качества Документированная процедура Внутренний аудит АО «Финансовая академия»	СМК ФА ДП 11-11-003-2013 Версия 1 Дата 05.12.2013 г. с 24 из 24
---	---	--

Приложение Л (справочное)

Библиография

[1] Закон Республики Казахстан «Об образовании» от 27 июля 2007 года № 319 - III ЗРК (с изменениями и дополнениями по состоянию на 01.03.2011г.).

[2] Государственный общеобязательный стандарт технического и профессионального образования, утвержденный постановлением правительства Республики Казахстан от 23 августа 2012 года № 1080.

[3] Государственный общеобязательный стандарт высшего образования, утвержденный постановлением правительства Республики Казахстан от 23 августа 2012 года № 1080.

[4] Государственный общеобязательный стандарт послевузовского образования, утвержденный постановлением правительства Республики Казахстан от 23 августа 2012 года № 1080.

[5] Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003года (с изменениями и дополнениями по состоянию на 08.07.2005г.).

[6] Устав АО «Финансовая академия» от 18 октября 2013 г. № 794.

[7] «Правила внутреннего распорядка» АО «Финансовая академия» от 26 декабря 2013 года.