

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:  
ФИО: Таскаев Сергей Валерьевич  
Должность: Ректор

Дата подписания: 16.09.2025 10:07:58

Уникальный программный код:

04c19ed8bfb98f3bbcb77a48bb9a8788b8522525



МИНОБРНАУКИ РОССИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Фонд оценочных средств для промежуточной аттестации по дисциплине

«Аудит качества»,  
по направлению подготовки 38.03.03 «Управление персоналом»,  
направленности (профиль) HR-менеджмент и управление командами ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

стр. 1

**Фонд оценочных средств для промежуточной аттестации  
по дисциплине (модулю)  
*Аудит качества***

*наименование дисциплины (модуля)*

**Направление подготовки (специальность)  
38.03.03 «Управление персоналом»  
*(код и наименование образовательной программы)***

**Направленность (профиль)  
HR-менеджмент и управление командами  
*наименование направленности (профиля)***

**Присваиваемая квалификация  
бакалавр**

**Форма обучения  
очно-заочная  
*(очная, заочная, очно-заочная)***

Челябинск, 2025 г.





## Содержание

1. Паспорт фонда оценочных средств.
2. Перечень формируемых компетенций:
  - 2.1. компетенции, закрепленные за дисциплиной.
3. Содержание оценочных средств по дисциплине:
  - 3.1. Виды оценочных средств;
  - 3.2. Содержание оценочных средств.
4. Порядок проведения и критерии оценивания промежуточной аттестации:
  - 4.1. Порядок проведения промежуточной аттестации;
  - 4.2. Критерии оценивания промежуточной аттестации по видам оценочных средств;
  - 4.3. Результаты промежуточной аттестации и уровни сформированности компетенций.



## 1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки: *38.03.03 «Управление персоналом»*

Направленность (профиль): HR-менеджмент и управление командами

Дисциплина: *«Аудит качества»*

Семестр (семестры) изучения: 7.

Форма (формы) промежуточной аттестации: *зачет*

*Используется балльно-рейтинговая система для оценивания результатов*

## 2. ПЕРЕЧЕНЬ ФОРМИРУЕМЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ

### 2.1. Компетенции, закреплённые за дисциплиной

Изучение дисциплины направлено на формирование следующих компетенций:

Коды компетенции (по ФГОС)	Содержание компетенций согласно ФГОС	Индикаторы достижения компетенции согласно ОПОП	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
1	2	3	4
ПК-7	Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической, организационной и управленческой теории	ПК-7.1. Знает организационные, научные и методические основы метрологического обеспечения, правовые основы обеспечения единства измерений; ПК-7.2. Умеет оформлять документы для подтверждения соответствия	<b>Знать:</b> организационные, научные и методические основы метрологического обеспечения, правовые основы обеспечения единства измерений; <b>Уметь:</b> оформлять документы для целей подтверждения соответствия;
УК-10	Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК 10.1. Знает правовую базу сертификации; УК 10.2. Умеет разрабатывать нормативные документы; оформлять документы для целей подтверждения соответствия;	<b>Знать:</b> - правовую базу сертификации; <b>Уметь:</b> - разрабатывать нормативные документы; - оформлять документы для целей подтверждения соответствия;



		УК 10.3 Владеет навыками работы с нормативной документацией;	Владеть: - навыками работы с нормативной документацией;
--	--	--	---

### 3. СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

#### 3.1 Виды оценочных средств

№ п/п	Код компетенции/ планируемые результаты обучения	Контролируемые темы/ разделы	Наименование оценочного средства для текущего контроля	Наименование оценочного средства на промежуточной аттестации/№ задания
1	УК-10, ПК-7	Организация и проведение аудита качества	Доклад, собеседование, тест	Вопросы к зачету
2	УК-10, ПК-7	Результативность аудита качества	Доклад, собеседование, тест	Вопросы к зачету

Типовые задания, критерии и показатели оценивания в рамках текущего контроля представлены в рабочей программе дисциплины (модуля). Полные комплекты оценочных средств и контрольно-измерительных материалов хранятся на кафедре.

#### 3.2 Содержание оценочных средств

##### Перечень тем докладов:

1. Методология аудитов.
2. Виды аудитов.
3. Цели аудита.
4. Философия аудита.
5. Классификация аудитов качества.
6. Организационные принципы аудита системы качества.
7. Нормативная база требований к аудиту – стандарт ГОСТ Р ИСО 19011-2021.
8. Цикл Деминга и фазы аудита.
9. Особенности планирования внутренних аудитов.
10. Особенности планирования внешних аудитов.
11. Подготовка внутренних аудиторов.



12. Подготовка внешних аудиторов.
13. Подготовка контрольных листов для аудита.
14. Планирование затрат на проведение аудита.
15. Компетентность аудиторов.
16. Качества аудиторов.
17. Обязанность, ответственность и права аудиторов.
18. Технология аудита.
19. Проведение внутренних аудитов.
20. Особенности проведения внешних аудитов.
21. Проведение аудитов второй стороной.
22. Аудит системы.
23. Аудит процессов.
24. Аудит продукции.
25. Формирование выводов аудита.
26. Нежелательные ситуации при аудите.
27. Подготовка заключения по результатам аудита.
28. Проведение заключительного совещания.
29. Подготовка отчета по аудиту.
30. Окончание аудита.

#### **Перечень тем собеседований:**

1. Корректирующие действия и улучшения.
2. Использование результатов аудита.
3. Определение эффективности проведения аудита.
4. Модель требований ГОСТ Р ИСО 9001-2015.
5. Структура стандарта ИСО 19011:2018.
6. Чему были посвящены труды Каору Исикавы?
7. Как определяется численность и состав группы по аудиту?
8. Основная задача ISO 9004:2018?
9. Классификация внутреннего аудита в зависимости от объекта.
10. Сущность понятия «программа аудита» согласно стандарту ИСО 19011:2018.
11. Первый ключевой этап при разработке системы менеджмента.
12. Разрешается ли в стандартах ISO 9001 и ISO 9004 организациям выбирать процесс проведения анализа со стороны руководства?
13. Что должна содержать политика в области качества организации?
14. Что означает тезис о том, что «проект изделия должен быть валидирован»?



15. Личные качества аудитора СМК согласно ИСО 19011:2018.
16. Охарактеризуйте необходимые специальные знания и навыки аудитора СМК.
17. Перечислите основные современные формы сертификации.
18. Суть добровольной сертификации. В чем ее основные особенности и преимущества?
19. Основные виды внутреннего аудита. В чем их основные достоинства.
20. Основные требования к знаниям, которыми должен обладать аудитор СМК.
21. Основные этапы проведения внешнего аудита.
22. Принципы проведения внутренних аудитов в организации.

#### Перечень тестовых заданий:

1. Общий план проведения аудита составляется для:
  - а) согласования порядка проведения аудиторских процедур;
  - б) определения уровня существенности и аудиторского риска;
  - в) для достижения эффективности и результативности аудита;
  - г) **все ответы правильные.**
  
2. Укажите верное утверждение:
  - а) риск внутреннего контроля может быть снижен в результате аудиторской проверки;
  - б) собственный риск не изменяется в зависимости от вида деятельности компании;
  - в) **если риск контроля низок, то аудитор может уменьшить объем выборки;**
  - г) нет правильного ответа.
  
3. Рабочая документация – это:
  - а) аудиторский отчет;
  - б) аудиторское заключение;
  - в) **записи по время проведения аудиторских процедур;**
  - г) документация по составлению договора на проведение аудита.
  
4. Заключительному этапу проведения аудита не соответствуют такие документы:



- а) **план аудита;**
- б) аудиторский отчет;
- в) аудиторское заключение;
- г) все ответы не правильные.

5. Аудиторское заключение подписывает:

- а) **только руководитель аудиторской фирмы;**
- б) руководитель аудиторской фирмы и аудитор, которые непосредственно проводил аудиторскую проверку;
- в) руководитель аудиторской фирмы и руководитель проверяемого предприятия;
- г) все аудиторы, принимающие участие в проверке, и текст заключения утверждается руководителем аудиторской фирмы.

6. К видам аудиторского заключения нельзя отнести:

- а) условно-положительное заключение;
- б) **условно-отрицательное заключение;**
- в) безусловно-положительное заключение;
- г) отрицательное заключение.

7. При наличии фундаментального несогласия обычно составляется:

- а) положительное заключение;
- б) условно-положительное заключение;
- в) **отрицательное заключение;**
- г) отказ от выдачи заключения.

8. Процесс изучения законности, целесообразности и достоверности хозяйственных операций – это:

- а) изучение выявленных в операциях нарушений;
- б) формулирование аудиторских версий;
- в) изучение хозяйственных операций;
- г) **сбор аудиторских доказательств.**

9. Аудиторские доказательства, включающие в себя информацию, полученную от проверяемого субъекта в письменном или устном виде, – это:



- а) **внутренние аудиторские доказательства;**
- б) внешние аудиторские доказательства;
- в) смешанные аудиторские доказательства;
- г) нет правильного ответа.

10. Сбор информации у работников предприятия или за его пределами называется:

- а) наблюдением;
- б) **опросом;**
- в) встречной проверкой;
- г) аналитическими процедурами.

11. Какое из нижеследующих утверждений неверно?

- а) выборка при осуществлении аудита проводится с целью сокращения объема работ;
- б) результаты анализа выборочной совокупности экстраполируются на генеральную совокупность;
- в) **формальный подход к выборочному исследованию более предпочтителен, чем неформальный;**
- г) нет правильного ответа.

12. Какое из нижеследующих утверждений верно?

- а) **объем выборки зависит от уровня риска выявления;**
- б) объем выборки не зависит от уровня существенности;
- в) объем выборки зависит от уровня собственного риска;
- г) нет правильного ответа.

13. К этапам организации аудиторской выборки не относится:

- а) проверка репрезентативности выборки;
- б) определение методов отбора;
- в) **определение размера совокупности факторов, влияющих на выборку;**
- г) определение цели выборочной проверки.

14. К функциям внутреннего аудита нельзя отнести:

- а) проверку внутреннего контроля;
- б) проверку всех звеньев управления;



- в) работу над специальными проектами;
  - г) **нет правильного ответа.**
15. К итоговым документам аудиторской проверки не относятся:
- а) документы по оценке аудиторского риска;
  - б) результаты экспертизы привлеченного специалиста;
  - в) общий план проведения аудита;
  - г) **все ответы правильные.**
16. К видам выборочной проверки нельзя отнести:
- а) атрибутивную;
  - б) **нормальную;**
  - в) количественную;
  - г) нет правильного ответа;
17. Аудиторские доказательства, включающие в себя информацию, полученную от третьих лиц в письменном виде:
- а) внутренние аудиторские доказательства;
  - б) **внешние аудиторские доказательства;**
  - в) смешанные аудиторские доказательства;
  - г) нет правильного ответа.
18. Аудиторские доказательства - это
- а) аудиторские версии по фактам проверки;
  - б) **информация для формирования мнения о достоверности отчетности;**
  - в) записи, составленные в ходе проведения аудита;
  - г) нет правильного ответа.
19. Внешний контроль качества аудита осуществляет:
- а) министерство финансов РФ;
  - б) **саморегулируемые организации аудиторов по отношению к своим участникам;**
  - в) федеральное агентство по контролю за аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами;
  - г) нет правильного ответа.



20. Обязательный аудит проводится:
- а) **ежегодно;**
  - б) 1 раз в 3 года;
  - в) 1 раз в 5 лет;
  - г) нет правильного ответа.
21. Для чего разрабатываются стандарты (правила) аудита:
- а) для подготовки аудиторов и составления программ квалификационных экзаменов по разделу «Аудит» на право заниматься аудиторской деятельностью;
  - б) для поддержания определенного уровня качества аудита и надежности его результатов;
  - в) **для доказательства качества проведения аудита в суде и определения меры ответственности аудитора;**
  - г) нет правильного ответа.
22. Чем определяется ответственность аудитора:
- а) размером штрафных санкций контролирующих органов;
  - б) **договором и существенностью необнаруженных ошибок и искажений;**
  - в) размером заработной платы аудитора;
  - г) размером ошибок, самостоятельно обнаруженных и исправленных организацией-клиентом.
23. Риск необнаружения:
- а) **рассчитывается по формуле;**
  - б) определяется на основе тестирования;
  - в) устанавливается по договоренности между клиентом и аудиторской организацией;
  - г) Нет правильного ответа.
24. Чем выше неотъемлемый риск, тем риск необнаружения:



- а) выше;
- б) ниже;**
- в) нет зависимости;
- г) нет правильного ответа.

25. Квалификационный аттестат аудитора аннулируется, если аудитор:

- а) потерял аттестат до истечения срока его действия;
- б) в течение 2-х календарных лет подряд не осуществляет аудиторскую деятельность;**
- в) в течение календарного года не прошел обучения по программе повышения квалификации;
- г) Нет правильного ответа.

26. Аналитическая часть аудиторского заключения должна включать:

- а) общие сведения о проверяемой организации;
- б) перечень филиалов, проверенных аудиторской фирмой самостоятельно;
- в) мнение аудиторской фирмы о достоверности годового отчета;
- г) изложение существенных аспектов, выявленных в ходе аудиторской проверки.**

27. Мерами предосторожности, установленными аудиторской профессией, нормативными правовыми актами, являются, в частности:

- а) требования к образованию, профессиональной подготовке и опыту, необходимым для занятия профессиональной деятельностью;**
- б) дисциплинарный механизм, стимулирующий соблюдение правил и процедур аудиторской организации;
- в) привлечение к проверке выполненной работы аудитора, не участвовавшего в выполнении задания, не обеспечивающего уверенность, или обращение к нему для получения необходимой консультации;
- г) нет правильного ответа.

28. Анализ соотношений и закономерностей, основанных на сведениях о деятельности аудируемого лица, а также изучение этих



соотношений и закономерностей с другой информацией или причин возможных отклонений — это:

- а) **аналитические процедуры;**
- б) внешние подтверждения;
- в) тестирование средств контроля;
- г) нет правильного ответа.

29. Аудитор должен отказаться от выражения мнения в том случае, когда

- а) **аудиторские доказательства не получены, но возможное влияние искажений является существенным и всеобъемлющим;**
- б) аудиторские доказательства не получены, но возможное влияние искажений является существенным, но не всеобъемлющим;
- в) получены аудиторские доказательства, что влияние искажений является существенным и всеобъемлющим;
- г) получены аудиторские доказательства, что влияние искажений является существенным, но не всеобъемлющим.

30. Аудитор имеет право в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»:

- а) делать копии с документов аудируемого лица без его согласия;
- б) **получать разъяснения у должностных лиц в письменной, устной форме;**
- в) проводить проверку финансовой отчетности без заключения договора на аудит;
- г) нет правильного ответа.

## **4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

### **4.1 Порядок проведения промежуточной аттестации**

При подведении итогов учитываются результаты текущей аттестации. Полученные за текущую аттестацию баллы суммируются. Допуск к промежуточной аттестации осуществляется при наборе 60 и более



рейтинговых баллов. В ином случае студент не допускается до зачета, до тех пор, пока не наберет нужную сумму баллов.

Текущая аттестация проводится в виде собеседования по вопросам к зачету.

### **Перечень вопросов к зачету**

1. Понятие, цели и задачи аудита
  2. Виды аудита. Внешний и внутренний аудит.
  3. Правовые основы аудиторской деятельности в РФ
  4. Организация регулирования аудиторской деятельности в РФ.
  5. Права, обязанности и ответственность сторон при проведении аудита.
  6. Стандарты аудита. Контроль качества аудиторских проверок.
  7. Этика аудита.
  8. Организация и технология аудиторской проверки.
  9. Планирование аудиторской проверки.
  10. Аудиторские доказательства.
  11. Аудиторская выборка. Оценка аудиторского риска.
  12. Документальное оформление аудиторских проверок
  13. Виды аудиторских заключений.
  14. Структура аудиторского заключения, содержание и оформление.
  15. Составление аудиторского заключения.
  16. Цели, задачи, принципы проведения аудита качества.
- Классификация аудитов качества.
17. Нормативные документы, используемые при проведении аудитов качества.
  18. Программа и план проведения аудита качества.
  19. Последовательность проведения внутреннего аудита.
  20. Методы работы аудиторов. Рекомендации по выбору методов работы аудиторов на разных этапах проведения аудита качества.
  21. Определение компетентности аудиторов. Личные качества. Знания и умения. Аудиторская компетентность.
  22. Прямой и обратный метод проведения аудита. Горизонтальный и вертикальный аудит.
  23. Сравнительный анализ внутреннего и внешнего аудита качества.
  24. Сертификационный аудит качества. Характеристика этапов проведения.
  25. Характеристика процесса проведения инспекционного аудита за сертифицированной системой менеджмента качества.



26. Ресертификационный аудит качества.
27. Требования к условиям проведения сертификации СМК.
28. Объекты проверки при сертификации СМК.
29. Расширение области сертификации СМК.
30. Сужение области сертификации СМК.
31. Порядок рассмотрения жалоб на деятельность организации, СМК которой сертифицирована.
32. Порядок рассмотрения апелляций органом по сертификации.
33. Приостановление или отмена действия сертификата.
34. Аккредитация органа по сертификации на новый срок.
35. Требования к комиссии органа по сертификации.
36. Понятие обязательного и инициативного аудита.
37. Сущность, виды, источники и процедуры получения аудиторских доказательств.
38. Права и обязанности аудируемых лиц, заключивших договор на оказание аудиторских услуг.
39. Основные этапы аудиторской проверки.
40. Договор на осуществление аудиторской деятельности.
41. Этика аудитора. Взаимоотношение аудитора и клиента.
42. Взаимоотношение аудитора с государственными и правоохранительными органами.
43. Общий план и программа аудита.
44. Права и обязанности аудиторов и аудиторских организаций. Аудиторская тайна.
45. Информационная база аудита.
46. Аудиторская выборка. Сущность и назначение. Применение выборки в процессе аудиторской проверки.
47. Общий план и программа аудита.
48. Понятие внешнего аудита. Сущность и назначение.
49. Сравнительная характеристика ревизии и аудита.
50. Изучение и оценка системы внутреннего контроля в процессе проведения аудиторской проверки.

## **4.2 Критерии оценивания промежуточной аттестации по видам оценочных средств**

### **4.2.1. Критерии оценивания доклада**

При оценке доклада использована любая совокупность из следующих критериев:

- соответствие выступления теме, поставленным целям и задачам;



- проблемность / актуальность;
- новизна / оригинальность полученных результатов;
- глубина / полнота рассмотрения темы;
- доказательная база / аргументированность / убедительность / обоснованность выводов;
- логичность / структурированность / целостность выступления;
- речевая культура (стиль изложения, ясность, четкость, лаконичность, красота языка, учет аудитории, эмоциональный рисунок речи, доходчивость, пунктуальность, невербальное сопровождение, оживление речи афоризмами, примерами, цитатами и т.д.);
- используются ссылки на информационные ресурсы (сайты, литература);
- наглядность / презентабельность (если требуется);
- самостоятельность суждений / владение материалом / компетентность.

Если доклад сводится к краткому сообщению (10 минут), может сопровождаться презентацией (10-15 слайдов) и не может дать полного представления о проведенной работе, то необходимо оценивать ответы на вопросы и, если есть, отчет/пояснительную записку.

Критерии оценки для очной формы обучения:

- 5 баллов, если задание выполнено полностью;
- 4 баллов, если задание выполнено с незначительными погрешностями;
- 3 балла, если задание выполнено с погрешностями;
- 2 балла, если обнаружено знание и понимание большей части задания;
- 1 балл, если задание выполнено не полностью;
- 0 баллов, если задание не выполнено.

#### **4.2.2. Критерии оценивания собеседования**

Критерии оценки собеседования:

- продемонстрирована способность анализировать и обобщать информацию;
- продемонстрирована способность синтезировать новую информацию;
- сделаны обоснованные выводы на основе интерпретации информации, разъяснения;
- установлены причинно-следственные связи, выявлены закономерности.
- 2 балл, если задание выполнено полностью



- 1 балл, если задание выполнено с незначительными погрешностями
- 0 баллов, если обнаруживает знание и понимание большей части задания

### 4.2.3. Критерии оценивания теста

Один тестовый вопрос.

- 1 балл выставляется студенту, если ответ правильный;
- 0 баллов выставляется студенту, если ответ неправильный.

## 4.3 Результаты промежуточной аттестации и уровни сформированности компетенций

Критерии оценки:

Оценка «Зачтено» ставится в том случае, когда студент обнаруживает систематическое и глубокое знание программного материала по дисциплине, умеет свободно ориентироваться в вопросе. Ответ полный. Выдвинутые положения аргументированы и иллюстрированы примерами. Материал изложен в определенной логической последовательности, осознанно, литературным языком, с использованием современных научных терминов. Студент уверенно отвечает на дополнительные вопросы.

Оценка «Не зачтено» выставляется студенту, обнаружившему пробелы в знаниях учебного материала по дисциплине. При ответе обнаружено непонимание студентом основного содержания теоретического материала или допущен ряд существенных ошибок, которые студент не может исправить при наводящих вопросах экзаменатора, затрудняется в ответах на вопросы. Студент подменил научное обоснование проблем рассуждением бытового плана. Ответ носит поверхностный характер; наблюдаются неточности и ошибки в использовании научной терминологии.

Уровни сформированности компетенций определяется следующим образом:

1. Компетенция сформирована в том случае, когда студент обнаруживает систематическое и глубокое знание программного материала по дисциплине, умеет свободно ориентироваться в вопросе. Ответ полный. Выдвинутые положения аргументированы и иллюстрированы примерами. Материал изложен в определенной логической последовательности, осознанно, литературным языком, с использованием современных научных терминов. Студент уверенно отвечает на дополнительные вопросы.



2. Компетенция не сформирована в том случае, когда при ответе обнаружено непонимание студентом основного содержания теоретического материала или допущен ряд существенных ошибок, которые студент не может исправить при наводящих вопросах экзаменатора, затрудняется в ответах на вопросы. Студент подменил научное обоснование проблем рассуждением бытового плана. Ответ носит поверхностный характер; наблюдаются неточности и ошибки в использовании научной терминологии.