

 Незалежні Фахові Експертизи Independent Professional Expertises Наукова установа Scientific institution Орган з оцінки відповідності Body of conformity assessment Орган з інспектування Body of do inspection	Реєстраційний номер НААУ: 70581
	ДСТУ EN ISO/IEC 17020:2019 (EN ISO/IEC 17020:2012, IDT; ISO/IEC 17020:2012, IDT)
ТОВ «НФЕ»	Процедура: Б7 П17020 (8.6)/01-5.3/04:2025

ЗАТВЕРДЖЕНО:

наказ ТОВ «НФЕ»

№ 01-6.1/25-004 від 28 лютого 2025 року

СИСТЕМА УПРАВЛІННЯ
ДСТУ EN ISO/IEC 17020:2019 (EN ISO/IEC
17020:2012, IDT; ISO/IEC 17020:2012, IDT)

ВНУТРІШНІЙ АУДИТ
Додаток Б7 до
НАСТАНОВИ
органу з інспектування
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НЕЗАЛЕЖНІ ФАХОВІ ЕКСПЕРТИЗИ»
(ідентифікаційний код юридичної особи: 43530289)

Україна, 04053, м. Київ, вул. Вознесенський узвіз, 10-А, офіс 304

ВНУТРІШНІЙ АУДИТ					
Редакція	04	Розробник:	м.н.с. Крилова О.І.	Сторінка	1
Дата введення	01.03.2025	Рецензент:	к.ю.н. Романовська Л.А.	Всього сторінок	21

 Незалежні Фахові Експертизи Independent Professional Expertises Наукова установа Scientific institution Орган з оцінки відповідності Body of conformity assessment Орган з інспектування Body of do inspection	Реєстраційний номер НААУ: 70581
	ДСТУ EN ISO/IEC 17020:2019 (EN ISO/IEC 17020:2012, IDT; ISO/IEC 17020:2012, IDT)
ТОВ «НФЕ»	Процедура: Б7 П17020 (8.6)/01-5.3/04:2025

Передмова

1. ДОКУМЕНТ РОЗРОБЛЕНО:

молодший науковий співробітник Крилова О.І.,

2. РЕЦЕНЗЕНТ:

кандидат юридичних наук Романовська Л.А.,

3. ВВЕДЕНО:

наказ ТОВ «НФЕ» № 01-6.1/25-004 від 28 лютого 2025 року.

4. ПЕРІОДИЧНІСТЬ ПЕРЕВІРКИ:

- за необхідністю.

Список утримувачів Б7 П17020 (8.6):

1. **Паперовий примірник (копія)** – Національне агентство з акредитації України (НААУ).
2. **Електронний примірник, захищений паролем (робочий примірник розробника)** – ПК (сервер) інв. 104000001 програмна продукція BAS for document management. CORP Реєстр 01-5.3 Реєстр локальних нормативно-правових актів СУ ОІ (EN ISO/IEC 17020) (користувачі: визначені рівнем доступу до електронних документів серверу ТОВ «НФЕ»).
3. **Електронний примірник у версії «для читання»** – ПК (сервер) інв. 104000001, тека «NFE» - «(КП)_Контрольні примірники (pdf)» на робочому столі, (користувачі: визначені рівнем доступу до електронних документів серверу ТОВ «НФЕ»).

**Документи системи управління органу з інспектування є власністю
 ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЕЗАЛЕЖНІ ФАХОВІ
 ЕКСПЕРТИЗИ»**

**не можуть розповсюджуватися цілком або частково за межі організації,
 крім керівних документів, які призначені для інформування замовника
 чи наочного розміщення для ознайомлення персоналу**

ВНУТРІШНІЙ АУДИТ					
Редакція	04	Розробник:	м.н.с. Крилова О.І.	Сторінка	2
Дата введення	01.03.2025	Рецензент:	к.ю.н. Романовська Л.А.	Всього сторінок	21

 Незалежні Фахові Експертизи Independent Professional Expertises Наукова установа Scientific institution Орган з оцінки відповідності Body of conformity assessment Орган з інспектування Body of do inspection	Реєстраційний номер НААУ: 70581
	ДСТУ EN ISO/IEC 17020:2019 (EN ISO/IEC 17020:2012, IDT; ISO/IEC 17020:2012, IDT)
ТОВ «НФЕ»	Процедура: Б7 П17020 (8.6)/01-5.3/04:2025

ЗМІСТ:

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.....	4
2. ПРИНЦИПИ ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ	6
3. КЕРУВАННЯ ПРОГРАМОЮ АУДИТУ	6
3.1 ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.....	6
3.2 ЦІЛІ ТА ОБСЯГ ПРОГРАМИ АУДИТУ	7
3.3 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПРОГРАМУ АУДИТУ, РЕСУРСИ ТА МЕТОДИКИ ПРОГРАМИ АУДИТУ	7
3.4 ВИКОНАННЯ ПРОГРАМИ АУДИТУ	9
3.5 ЗАПИСИ ЗА ПРОГРАМОЮ АУДИТУ	10
3.6 МОНІТОРИНГ ТА АНАЛІЗУВАННЯ ПРОГРАМИ АУДИТУ	10
4. АУДИТОРСЬКА ДІЯЛЬНІСТЬ.....	11
4.1 ЗАГАЛЬНА СХЕМА.....	11
4.2 РОЗПОЧИНАННЯ АУДИТУ	12
4.3 АНАЛІЗУВАННЯ ДОКУМЕНТІВ	12
4.4 ПІДГОТУВАННЯ ДО АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ НА МІСЦЯХ.....	13
4.5 ЗДІЙСНЕННЯ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ НА МІСЦЯХ	13
4.6 ПІДГОТУВАННЯ, СХВАЛЕННЯ ТА РОЗСИЛАННЯ ЗВІТУ ПРО АУДИТ	14
4.7 ЗАВЕРШЕННЯ АУДИТУ	15
4.8 ВИКОНАННЯ ПОДАЛЬШИХ ДІЙ ПІСЛЯ АУДИТУ	15
5 КОМПЕТЕНТНІСТЬ ТА ОЦІНЮВАННЯ АУДИТОРІВ.....	16
5.1 ЗАГАЛЬНІ ВИМОГИ.....	16
5.2 ОСОБИСТІ ЯКОСТІ.....	17
5.3 ЗНАННЯ ТА ВМІННЯ	17
5.4 ОСВІТА, ДОСВІД РОБОТИ, АУДИТОРСЬКА ПІДГОТОВЛЕНІСТЬ І ДОСВІД ПРОВЕДЕННЯ АУДИТІВ	17
5.5 ПІДТРИМУВАННЯ ТА ПОЛІПШЕННЯ КОМПЕТЕНТНОСТІ	18
5.6 ОЦІНЮВАННЯ АУДИТОРІВ	19
ЛИСТ ОЗНАЙОМЛЕННЯ ПЕРСОНАЛУ З ДОКУМЕНТАМИ СУ 17020.....	20

ВНУТРІШНІЙ АУДИТ					
Редакція	04	Розробник:	м.н.с. Крилова О.І.	Сторінка	3
Дата введення	01.03.2025	Рецензент:	к.ю.н. Романовська Л.А.	Всього сторінок	21