



International Organization for Standardization



International Accreditation Forum

Дата: 10 декабря 2009

ISO 9001 Auditing Practices Group **Руководство по вопросу:**

Направление аудита (Audit trail)

Нижеприведенная работа Дэвида Джона Сира (David John Seer) является адаптацией статьи в журнале IRCA's **INform** journal (выпуск № 24, декабрь 2009, <http://www.irca.org/inform/issue24/Seear.html>)

1. Введение

Существует большое количество важных элементов, имеющих место при проведении аудита на профессиональном уровне. Некоторые требования, как, например, необходимость проверить процесс, определены в ISO 9000. Однако, есть один элемент проведения аудита, который отсутствует в терминах и определениях стандарта ISO 9000 – это **направление аудита**. (audit trail)

Проведение аудита процесса, не следуя направлению аудита, является единственной наиболее важной причиной того, что аудиты не являются результативными.

2. Что такое путь аудита?

При том, что в ISO 9000 отсутствует определение, стандартный словарь дает следующее определение понятиям 'audit' и 'trail':

Систематический подход к сбору данных на основе определенной выборки, так чтобы выходные данные серии взаимосвязанных процессов соответствовали ожидаемым выходным данным.

Но что это означает на практике?

Следование направлению аудита хотя и реализуется некоторыми аудиторами, однако, ни в коем случае не является общепринятым. Не удастся гарантировать, что все аудиты осуществляют проверки процессов, следуя направлению аудита, который подрывает их надежность. Аудиторам следует понимать путь процесса, который они проверяют, и проводить аудит соответствующим образом, гарантируя выполнение требований процесса.

Например, само собой разумеется, что аудиторы посетят торговый зал. Это позволит аудитору увидеть, что происходит, и определить конкретные номера заказов на работы, выполняемые в это время. По этой информации в отделе сбыта легко определить установленную спецификацию на данный продукт или услугу и сделать необходимую выборку. Это значит, что процесс может быть проконтролирован для того, чтобы убедиться в том, что происходящее управляется и будет соответствовать требуемой спецификации. Так устанавливается направление аудита, и затем осуществляется прослеживание.

Используя в качестве примера деятельность по закупкам, вам необходимо определить, какой материал или оборудование закуплено по отобранному вами заказу. Всегда важно понять, что движет процессом. В данном случае, это обычно заявка, которая определяет желаемое.

Если аудитор не понимает спецификации, то он или она не может проверить, отвечает ли прослеживаемый процесс требованиям заявки.

- Чего требует заявка – соответствует ли это установленной спецификации?
- Как принимается решение о закупке?
- Как принимается решение о спецификации? Адекватно ли это?
- Кто решает, что требуется, и имеет ли он полномочие?
- Кто выбирает поставщика и по каким критериям?
- Каков процесс анализа цены?
- Какова спецификация, рекомендованная поставщику?
- Какие стандарты используются: национальные или международные?
- Что управляет процессом?
- Есть ли специальные требования к упаковке при поставке?

Таковы некоторые из вопросов, которые необходимо рассмотреть и многие из которых подчиняются пунктам стандарта ISO 9001.

3. Правильные выборки

Стартовая точка аудита заключается в использовании выборки и определении пути процесса и применяемых мер контроля. Существенное значение имеет то, чтобы выборки были связаны и их источником был один и тот же путь. Очень часто, выборки берутся на разных стадиях процесса и не имеют отношение или не связаны с первоначальной выборкой, а это значит, что аудитор не сможет проверить функционирование процесса. Он сможет только проверить, заполнен ли правильно конкретный документ.

Процедуры, формы, контрольные листки и т.д. - все это гарантирует, что процесс управляется и контролируется результативно. Важно, чтобы аудитор уделит время тому, чтобы понять, что требуется согласно проверяемому им процессу.

Для аудитора второй или третьей стороны невозможно проводить аудит организации, если

МАТЕРИАЛЫ ISO 9001 AUDITING PRACTICES GROUP

он не уделяет время пониманию спецификации на продукцию или услугу, включая нормативные и правовые требования. Именно данный профессиональный подход к проведению аудита позволяет аудитору определить любые слабые стороны процесса и принять решение в отношении того, способна ли организация соответствовать установленным требованиям. Подход, основанный на следовании направлению аудита, применим к любому аудиту, будь-то внутренний аудит или аудит второй либо третьей стороной.

Об авторе

David John Seear C. Eng. (daveseear@btinternet.com) провел 12 лет на море, где дослужился до должности Главного инженера, после чего последовало 20 лет с Shell UK, где он был назначен 'Руководителем по качеству и достижениям' в отделе Shell UK Materials. Он представлял UK в Техническом комитете ISO /TC176 в течение 3 лет, а также Конфедерацию Британской Промышленности (Confederation of British Industry) в соответствующем национальном (зеркальном комитету ISO/TC 176) комитете UK. В настоящее время работает в PDQ Management Services.

Дальнейшую информацию по ISO 9001 Auditing Practices Group смотрите в: *Introduction to the ISO 9001 Auditing Practices Group*

Обратная связь используется *ISO 9001 Auditing Practices Group* для того, чтобы определить, нужна ли разработка дальнейших рекомендательных документов и следует ли пересмотреть действующие рекомендации.

Комментарии к статьям или презентации можно присылать по адресу email: charles.corrie@bsigroup.com.

Другие статьи и презентации ISO 9001 Auditing Practices Group можно скачать с web sites:

www.iaf.nu

www.iso.org/tc176/ISO9001AuditingPracticesGroup

Disclaimer

This paper has not been subject to an endorsement process by the International Organization for Standardization (ISO), ISO Technical Committee 176, or the International Accreditation Forum (IAF).

The information contained within it is available for educational and communication purposes. The *ISO 9001 Auditing Practices Group* does not take responsibility for any errors, omissions or other liabilities that may arise from the provision or subsequent use of such information.

© ISO & IAF 2009 – All rights reserved