

Росдистант

ВЫСШЕЕ ОБРАЗОВАНИЕ ДИСТАНЦИОННО

Регламентированные процедуры организации и проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности (1)

Разработчик – старший
преподаватель
А.А. Самокрутов

Разработчик – д.п.н.,
профессор Л.Н. Горина

ПРОГРАММА ВЕБИНАРА

1. Проверяемое задание №1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»
2. Проверяемое задание №2 «Регламентированные процедуры проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»
3. Проверяемое задание №3 «Методика проведения аудита производственной безопасности в организации»
4. Проверяемое задание №4 «Методика проведения аудита промышленной безопасности в организации»
5. Проверяемое задание №5 «Методика проведения аудита экологической безопасности в организации»

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Формулировка задания

Получить практические навыки построения регламентированной процедуры по проведению аудита.

Нормативные документы:

Национальный стандарт российской федерации руководящие указания по аудиту систем менеджмента ГОСТ Р ИСО 19011-2012.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Любой вид деятельности можно представить в виде перечня действий (создать, передать, составить, проверить, провести и т.п.). Для алгоритмизации деятельности используется процессный подход.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Алгоритм процессного подхода:

1. Составление перечня действий для вида работ, функциональной деятельности.
2. Вход в действие – это документы (нормативные, законодательные, регистрирующие), которые служат основой для выполнения действия. Например, ГОСТ 12.0.004-2015 Система стандартов безопасности труда. «Организация обучения безопасности труда. Общие положения», Постановление Минтруда РФ, Минобразования РФ от 13.01.2003 № 1/29 «Об утверждении Порядка обучения по охране труда и проверки знаний требований охраны труда работников организаций», регламентируют проведение инструктажей на рабочем месте.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Алгоритм процессного подхода:

Следовательно, документами, служащими входом для проведения инструктажей будут являться следующие документы:

- ГОСТ 12.0.004-2015 Система стандартов безопасности труда. «Организация обучения безопасности труда. Общие положения»;
- Постановление Минтруда РФ, Минобразования РФ от 13.01.2003 № 1/29 «Об утверждении Порядка обучения по охране труда и проверки знаний требований охраны труда работников организаций»;
- Программа вводного инструктажа.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

3. Выход – это документ, который мы получаем, оформляем, в результате выполненного действия. Например, документом на выходе после проведения вводного инструктажа будет журнал регистрации вводного инструктажа или личная карточка инструктируемого.

4. Назначение ответственных и исполнителей. Для выполнения действия необходимо назначить ответственного и исполнителя процесса. Подобная информация берется из нормативной документации или из существующей в организации системы управления безопасностью труда.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации и проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

5. Примечание. Для полной регламентации действия необходимо предоставлять информацию о движении документов по данному действию (где, у кого и сколько времени хранится, в скольких экземплярах, когда истекает срок хранения, куда передаются документы и т.д.). Данная информация фиксируется в примечании.

6. **Первый шаг** составления регламентируемой процедуры – составление таблицы процесса (таблица 1).

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации и проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Таблица 1 - Наименование процесса «Проведение вводного инструктажа» (пример заполнения)

| № п/п | Действие (процесс) | Ответственный за процесс | Исполнитель процесса | Документы на входе | Документы на выходе | Примечание |
|-------|--------------------|---|--------------------------------------|--|---|--|
| 1. | Вводный инструктаж | Работодатель или уполномоченное им лицо | Инженер (специалист) по охране труда | Программа вводного инструктажа и инструкции по охране труда и т.д. | Журнал регистрации вводного инструктажа | 1. При необходимости заведите и внесите запись в личную карточку прохождения |

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации и проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

7. Второй шаг – построение регламентируемой процедуры. Каждое действие имеет ответственного исполнителя.

В алгоритме регламентируемой процедуры ответственного и исполнителя представляют в блоке действия под чертой (рис.1).

В случае нескольких исполнителей, их указывают перечислением 1, 2, 3...и т.д. В случае если ответственный и исполнитель одно лицо, то указывают одну должность с цифрами 1, 2 (наименование должности).

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Диаграмма процесса «Проведение вводного инструктажа»
(указывается наименование процесса)

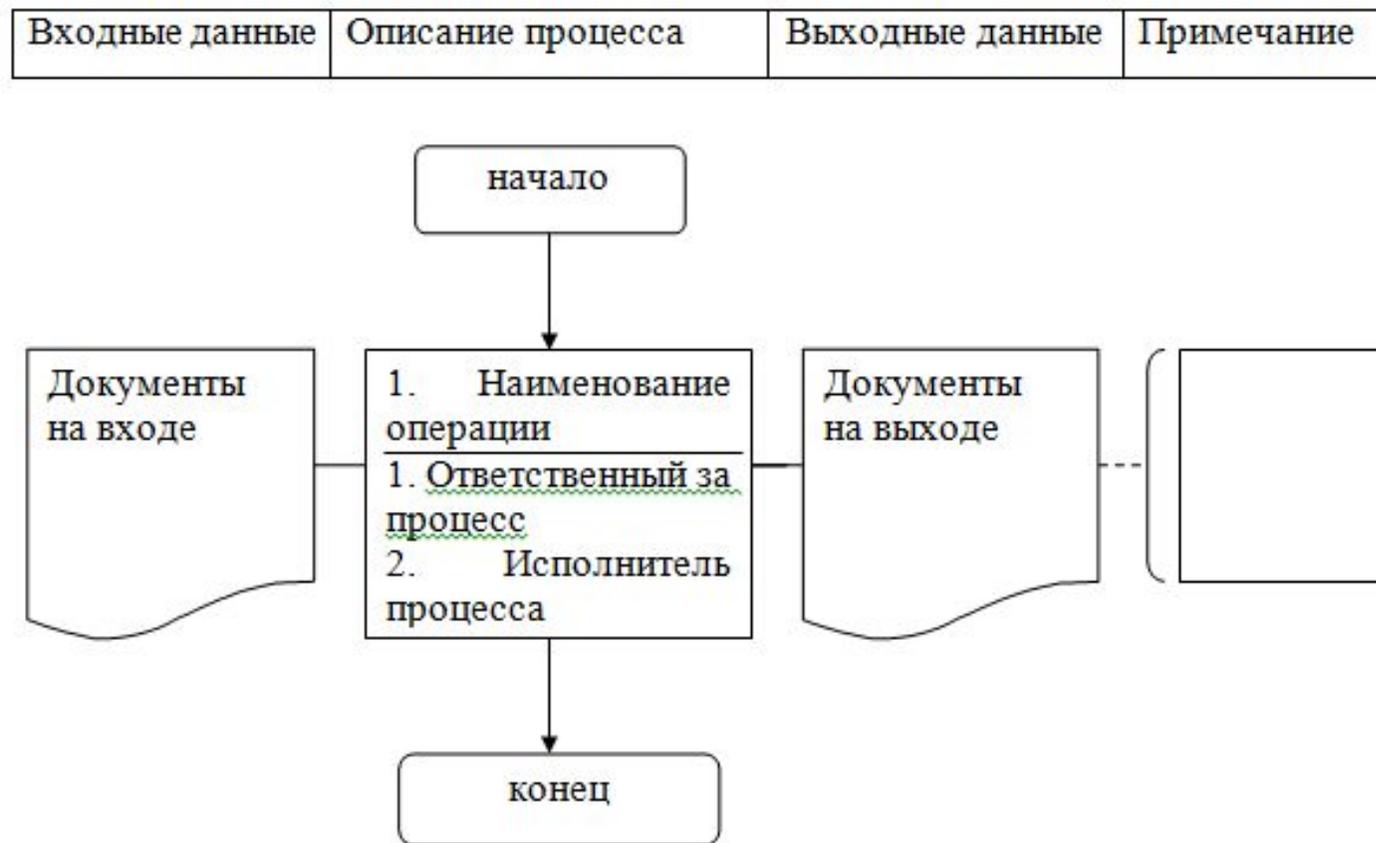


Рисунок 1 - Диаграмма процесса

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

При построении регламентируемой процедуры, как правило, документ на выходе одного действия является документом на входе следующего

| Входные данные | Описание процесса | Выходные данные | Комментарий |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------|
|----------------|-------------------|-----------------|-------------|

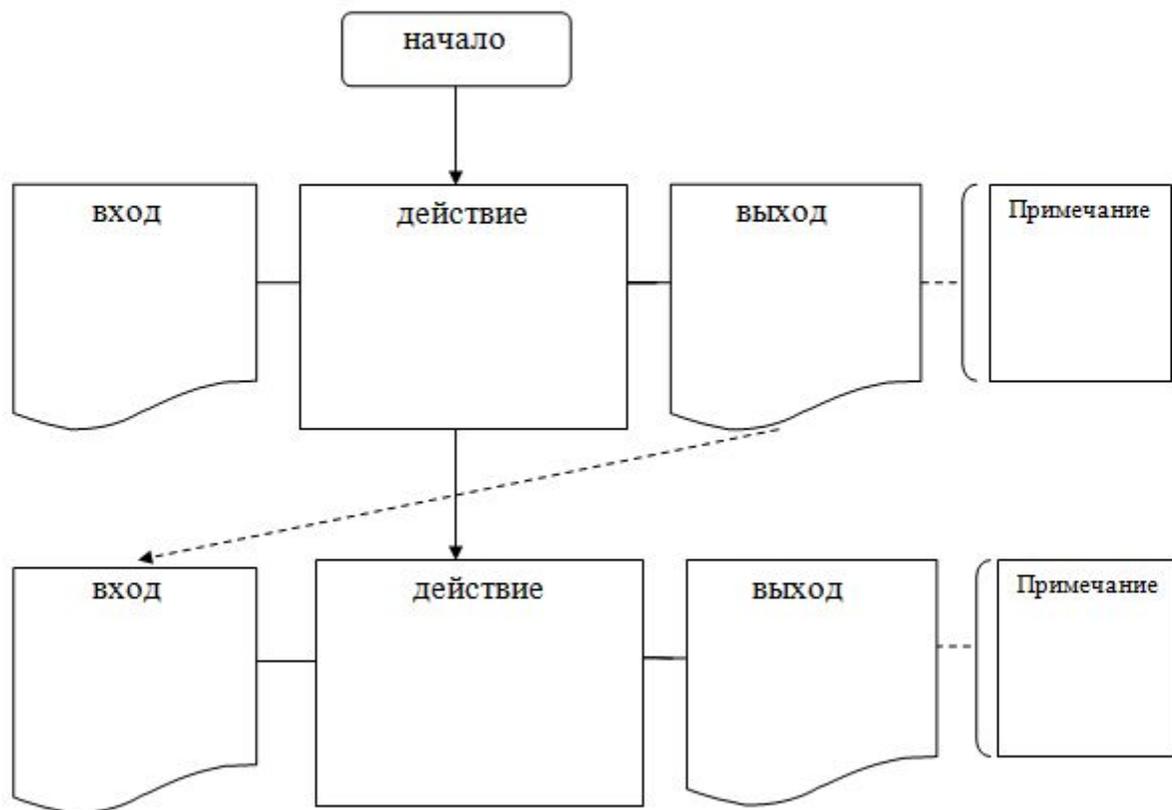


Рисунок 2 – Взаимосвязь входа и выхода регламентируемой процедуры в процессном подходе

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

8. В процессах встречаются действия, подразумевающие принятие решения – согласовать, утвердить и т.д. Для таких действий при построении процедуры, используется блок – «Принятие решений». Если решение принято, то процесс продолжается, если решение не принято, то повторяются действия, которые позволят принять решение, но в другом качестве (рис. 3). В таких действиях, как правило, не бывает документов на выходе.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

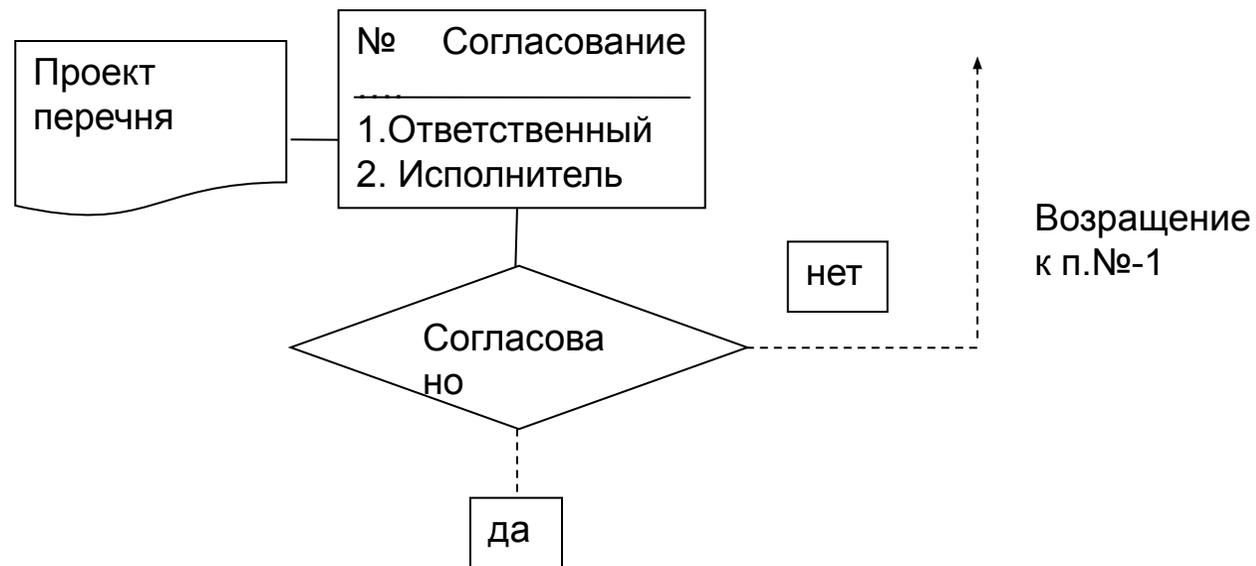


Рисунок 3 – Регламентируемая процедура, требующая согласования или утверждения

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Принципы проведения аудита

Процесс проведения аудита основан на соблюдении нескольких принципов. Эти принципы позволяют сделать аудит результативным и надежным инструментом поддержания политики руководства и управления, обеспечивая получение информации, на основе которой организация может улучшать характеристики своей деятельности. Соблюдение этих принципов является необходимым условием для предоставления объективных и достаточных заключений по результатам аудита и позволяет аудиторам, работающим независимо друг от друга, приходиться к аналогичным заключениям при одних и

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Руководящие указания, базируются на следующих шести принципах.

1) Целостность (integrity) - основа профессионализма.

Аудиторам и лицам, управляющим программой аудита, следует:

- выполнять свою работу честно, старательно и ответственно;
- соблюдать и относиться с уважением к любым применяемым законодательным требованиям;
- демонстрировать свою техническую компетентность при выполнении работы;
- выполнять свою работу беспристрастно, оставаться честными и непредвзятыми во всех своих действиях;
- быть осмотрительными и не поддаваться каким-либо влияниям, которые могут оказывать на их суждения или выводы другие заинтересованные стороны.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Руководящие указания, базируются на следующих шести принципах.

2) **Беспристрастность (fair presentation)** - обязательство предоставлять правдивые и точные отчеты.

В выводах (наблюдениях) аудитов, заключениях по результатам аудита и отчетах следует отражать деятельность по аудиту правдиво и точно. Неразрешенные проблемы и разногласия между группой по аудиту и проверяемой организацией следует отражать в отчетах. Обмен информацией должен быть правдивым, точным, объективным, своевременным, понятным и полным.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

3) Профессиональная осмотрительность (due professional care) - прилежание и умение принимать правильные решения при проведении аудита.

Профессиональная осмотрительность аудиторов соответствует важности выполняемого задания и доверительности со стороны заказчика аудита и других заинтересованных сторон. Важным фактором при выполнении аудиторами своей работы с профессиональной осмотрительностью является способность принимать обоснованные решения в любых ситуациях в ходе выполнения аудита.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

4) Конфиденциальность (confidentiality) - сохранность информации.

Аудиторы должны проявлять осмотрительность при использовании и обеспечении защиты и сохранности информации, полученной ими при проведении аудита.

Информация, полученная при проведении аудита, не должна использоваться ненадлежащим образом для получения личной выгоды аудитором или заказчиком аудита, или способом, наносящим ущерб законным интересам проверяемой организации. Соблюдение этого принципа включает в себя надлежащее обращение с конфиденциальной или классифицированной информацией.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

5) Независимость (independence) - основа беспристрастности и объективности заключений по результатам аудита.

Аудиторы должны быть независимыми от проверяемой деятельности во всех случаях, когда это осуществимо, и всегда выполнять свою работу таким образом, чтобы быть свободными от предубеждений и конфликта интересов. При проведении внутренних аудитов аудиторы должны быть независимыми от руководителей подразделений и направлений деятельности, которые они проверяют. Аудиторы должны сохранять объективное мнение в течение всего процесса аудита для обеспечения того, чтобы выводы и заключения аудита основывались только на свидетельствах аудита.

Для малых организаций может оказаться невозможным обеспечение независимости внутренних аудиторов от проверяемой ими деятельности, однако следует предпринять все возможные усилия для исключения какой бы то ни было заинтересованности и обеспечения объективного рассмотрения проверяемой деятельности.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

б) Подход, основанный на свидетельстве (evidence-based approach), - разумная основа для достижения надежных и воспроизводимых заключений аудита в процессе систематического аудита.

Свидетельство аудита должно быть проверяемым. Оно основано на выборках имеющейся информации, поскольку аудит осуществляется в ограниченный период времени и с ограниченными ресурсами. Соответствующее использование выборок тесно связано с доверием, с которым относятся к заключениям по результатам аудита.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Управление программой аудита

Организации, которой требуется проводить аудиты, следует подготовить программу аудита, позволяющую определять результативность системы менеджмента данной организации. Программа аудита может включать в себя аудиты, охватывающие один или несколько стандартов по системам менеджмента, проводимые по отдельности или в каком-либо сочетании.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Управление программой аудита

Высшее руководство должно обеспечить, чтобы цели программы аудита были установлены, и назначить одно или несколько компетентных лиц, ответственных за управление программой аудита. Объем и содержание программы аудита должны зависеть от размера и характера деятельности проверяемой организации, а также от специфики, сложности и степени зрелости системы менеджмента, подлежащей аудиту. Основное внимание следует уделить адекватному распределению ресурсов программы аудита для проведения аудита наиболее важных элементов системы менеджмента. Они могут включать в себя ключевые характеристики качества продукции, опасности, связанные с охраной здоровья и техникой безопасности, или важные экологические аспекты и управление ими.

Примечание. Данный подход широко известен как проведение аудитов на основе рисков.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Программа аудита должна включать в себя информацию и ресурсы, необходимые для организации аудитов и их результативного и эффективного проведения в установленные временные сроки, а также может включать в себя следующее:

- цели для программы аудита и отдельных аудитов;
- объем/количество/типы/места проведения и график проведения аудитов;
- процедуры программы аудита;
- критерии аудита;
- методы аудита;
- формирование группы (групп) по аудиту;
- необходимые ресурсы, включая расходы на командировки и размещение аудиторов;
- процессы, связанные с соблюдением конфиденциальности, обеспечением защиты информации и другие подобные вопросы.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Необходимо осуществлять мониторинг и измерения, связанные с внедрением программы аудита, для обеспечения достижения поставленных целей. Для того чтобы идентифицировать возможные улучшения, программу аудита следует анализировать.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Теоретическая часть для выполнения практического задания.

1. Разработка целей программы аудита

Высшему руководству следует обеспечить разработку целей программы аудита, для того чтобы руководить планированием и проведением аудитов, ему также следует обеспечить результативное внедрение программы аудита. Цели программы аудита должны согласовываться и содействовать реализации политики и целей системы менеджмента.

Цели могут быть основаны на рассмотрении следующего:

- 1) приоритетов руководства;
- 2) коммерческих и/или деловых намерений;
- 3) характеристик процессов, продуктов и проектов, а также любых изменений к ним;
- 4) требований системы (систем) менеджмента;
- 5) правовых и других требований, которые организация принимает на себя;

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Теоретическая часть для выполнения практического задания.

1. Разработка целей программы аудита

- б) необходимости в оценке поставщиков;
- 7) потребностей и ожиданий заинтересованных сторон (включая потребителей);
- 8) показателей и характеристик деятельности проверяемой организации, что отражается в случаях возникновения нарушений, дефектов, инцидентов или жалоб потребителей;
- 9) рисков для проверяемой организации;
- 10) результатов предыдущих аудитов;
- 11) уровня достигнутого развития системы менеджмента.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

2. Разработка программы аудита

Роль и ответственность лица, управляющего программой аудита

Лицу, управляющему программой аудита, следует:

- установить объем программы аудита;
- определить и оценить риски, связанные с программой аудита;
- определить обязанности по аудиту;
- определить процедуры программы аудита;
- определить необходимые ресурсы;

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

2. Разработка программы аудита

- обеспечить внедрение программы аудита, включающее в себя определение целей аудита, области и критериев отдельных аудитов, определение методов аудита и формирование группы аудиторов;
- обеспечить управление и сохранность соответствующих записей по программе аудита;
- осуществлять мониторинг, анализ и улучшение программы аудита.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Лицу, на которое возложена ответственность за управление программой аудита, необходимо информировать высшее руководство о содержании и состоянии программы аудита и, при необходимости, получать его одобрение.

Компетентность лица, ответственного за управление программой аудита

Лицо, ответственное за управление программой аудита, должно быть достаточно компетентным для эффективного и результативного управления программой аудита и связанными с ней рисками, а также иметь следующие знания и навыки:

- принципов, процедур, методов и технических средств проведения аудита;
- документов системы менеджмента и других необходимых для работы документов;
- продукции и процессов организации;

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

- применяемых законодательных и других требований, относящихся к деятельности и/или продукции организации, подлежащей аудиту;
- потребителей, поставщиков и других заинтересованных сторон проверяемой организации, где это применимо.

Необходимо, чтобы лицо, ответственное за управление программой аудита, участвовало в мероприятиях по постоянному повышению своего профессионального уровня для того, чтобы поддерживать на должном уровне свои знания и навыки, необходимые для управления программой аудита.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

3. Определение объема программы аудита

Лицу, ответственному за управление программой аудита, следует определить объем программы аудита, который может различаться в зависимости от размера и характера деятельности проверяемой организации, а также от характера, функциональных особенностей, сложности и уровня развития проверяемой системы менеджмента и тех ее элементов, которым придается наиболее важное значение.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

4. Идентификация и оценка рисков программы аудита

Существуют различные риски, связанные с разработкой, внедрением, мониторингом и анализом программы аудита, что может оказывать влияние на цели программы аудита. Лицу, ответственному за управление программой аудита, следует рассматривать эти риски при разработке программы аудита. Риски могут быть связаны с:

- планированием, например, ошибкой, связанной с постановкой соответствующих целей аудита и определением объема программы аудита;
- ресурсами, например выделением недостаточного периода времени для разработки программы аудита или проведения аудита;
- формированием группы по аудиту, например недостаточной совокупной компетентностью группы для эффективного проведения аудита;
- внедрением, например, неэффективным доведением и получением информации по программе аудита;
- записями и их управлением, например проблемами с обеспечением необходимой защиты записей аудита, чтобы продемонстрировать эффективность программы аудита;
- мониторингом, анализом, улучшением программы аудита, например неэффективным мониторингом результатов программы аудита.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

5. Разработка процедур по программе аудита

Лицу, ответственному за управление программой аудита, следует разработать одну или несколько процедур, включающих в себя, где это применимо, следующее:

- планирование и составление графиков аудитов с учетом рисков, связанных с программой аудита;
- обеспечение защиты и конфиденциальности информации;
- обеспечение компетентности аудиторов и руководителей групп по аудиту;
- подбор соответствующих групп по аудиту и распределение ролей и обязанностей;

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

5. Разработка процедур по программе аудита

- проведение аудитов, включая использование соответствующих методов на основе выборок;
- выполнение действий по результатам аудита, если это требуется;
- составление отчетов для заказчика аудита (например, для высшего руководства) об основных достижениях программы аудита;
- поддержание записей по программе аудита;
- осуществление мониторинга анализа реализации, рисков и эффективности программы аудита.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

6. Идентификация ресурсов для программы аудита

При идентификации ресурсов для программы аудита лицу, ответственному за управление программой аудита, следует учитывать:

- финансовые ресурсы, необходимые для развития, внедрения, управления и улучшения деятельности по аудиту;
- методы/технические приемы и средства проведения аудитов;

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

6. Идентификация ресурсов для программы аудита

- наличие аудиторов и технических экспертов, обладающих компетентностью, требуемой для достижения конкретных целей программы аудита;
- объем программы аудита и риски по аудиту;
- время в пути и затраты на транспорт, размещение и другие потребности организационного характера для проведения аудита;
- объем и уровень развития информационных и коммуникационных систем.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

7. Внедрение программы аудита

Общие положения

Лицу, ответственному за управление программой аудита, следует осуществлять внедрение программы аудита посредством:

- доведения до соответствующих участвующих сторон тех частей программы аудита, которые непосредственно к ним относятся, и периодическое информирование данных сторон о прогрессе в реализации положений программы;
- определения целей, области и критериев для каждого проводимого аудита;

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

7. Внедрение программы аудита

- координации и календарного планирования аудитов и другой деятельности, связанной с программой аудита;
- обеспечения формирования групп по аудиту, обладающих необходимой компетентностью;
- предоставления необходимых ресурсов группам по аудиту;
- обеспечения проведения аудитов в соответствии с программой аудита и в установленные сроки;
- обеспечения ведения записей по мероприятиям аудита и надлежащего управления и сохранности этих записей.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

8. Формирование группы по аудиту

Лицу, ответственному за управление программой аудита, следует назначить членов группы по аудиту, включая руководителя группы и любых технических экспертов, требуемых для проведения конкретного аудита.

Группа по аудиту должна формироваться с учетом компетентности, необходимой для достижения целей конкретного аудита в рамках установленной для этого аудита области применения. Если аудит проводит один аудитор, он должен выполнять все обязанности, возлагаемые на руководителя группы по аудиту.

При определении численности и состава группы по аудиту для конкретного аудита необходимо учитывать следующие факторы:

- 1) общую компетентность группы по аудиту, требуемую для достижения целей аудита, области и критериев аудита;
- 2) сложность аудита, если аудит представляет собой комбинированный или совместный аудит;
- 3) выбранные методы аудита;
- 4) законодательные и другие требования, такие как требования контрактов, которые организация принимает на себя;

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

8. Формирование группы по аудиту

5) необходимость обеспечения независимости группы по аудиту от проверяемых видов деятельности и отсутствия конфликта интересов;

6) возможности членов группы по аудиту эффективно взаимодействовать с представителями проверяемой организации и работать совместно;

7) язык аудита и понимание специфических социальных и культурных ценностей проверяемой организации (с учетом собственного опыта аудиторов или при поддержке технического эксперта).

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

8. Формирование группы по аудиту

Лицу, ответственному за управление программой аудита, следует назначить членов группы по аудиту, включая руководителя группы и любых технических экспертов, требуемых для проведения конкретного аудита.

Группа по аудиту должна формироваться с учетом компетентности, необходимой для достижения целей конкретного аудита в рамках установленной для этого аудита области применения. Если аудит проводит один аудитор, он должен выполнять все обязанности, возлагаемые на руководителя группы по аудиту.

При определении численности и состава группы по аудиту для конкретного аудита необходимо учитывать следующие факторы:

- 1) общую компетентность группы по аудиту, требуемую для достижения целей аудита, области и критериев аудита;
- 2) сложность аудита, если аудит представляет собой комбинированный или совместный аудит;
- 3) выбранные методы аудита;

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

9. Поручение ответственности руководителю группы по аудиту за проведение конкретного аудита

4) методы и процедуры аудита;

5) состав группы по аудиту;

6) сведения для контактов с проверяемой организацией, места проведения аудита, даты и продолжительность проводимых в рамках аудита мероприятий;

7) распределение соответствующих ресурсов для проведения аудита;

8) данные, необходимые для оценки и принятия мер в отношении выявленных рисков, связанных с достижением целей данного аудита.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

10. Управление выходными данными программы аудита

Лицу, ответственному за управление программой аудита, следует обеспечить выполнение следующих действий:

- анализ и согласование отчетов по результатам аудитов, включая оценку приемлемости и адекватности полученных выводов аудита;
- проведение анализа корневых причин и результативности корректирующих и предупреждающих действий;
- рассылку отчетов и доведение информации по результатам аудитов до высшего руководства и других заинтересованных сторон;
- определение необходимости в отношении любых мероприятий по исполнению решений аудита.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

11. Управление и поддержание записей по программе аудита

Лицу, ответственному за управление программой аудита, следует обеспечить создание, управление и поддержание соответствующих записей, с тем чтобы продемонстрировать внедрение программы аудита. Следует установить процессы, обеспечивающие соблюдение требуемой конфиденциальности в отношении записей аудита.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

12. Мониторинг программы аудита

Лицу, управляющему программой аудита, следует контролировать ее реализацию с учетом необходимости оценивать:

- 1) соответствие программам аудитов, календарным планам и целям аудита;
- 2) деятельность членов группы по аудиту;
- 3) способность групп по аудиту реализовать план аудита;
- 4) обратную связь от высшего руководства, проверяемых организаций, аудиторов и других заинтересованных сторон.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

12. Мониторинг программы аудита

Некоторые факторы могут выявить потребность внесения изменений в программу аудита по ходу ее реализации, такие как:

- исходные данные, выявленные при аудите;
- демонстрируемый уровень результативности системы менеджмента;
- изменения в системе менеджмента заказчика или проверяемой организации;
- изменения в стандартах, правовых и контрактных требованиях и других требованиях, которые организация стремится выполнить;
- замена поставщика.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

13. Анализ и улучшение программы аудита

Лицу, ответственному за управление программой аудита, следует анализировать программу аудита для оценки степени выполнения ее целей. Выводы, сделанные из анализа программы аудита, следует использовать для процесса постоянного улучшения.

Необходимо, чтобы анализ программы аудита охватывал:

- 1) результаты мониторинга и установленные в ходе его выполнения тенденции;
- 2) соответствие процедурам программы аудита;
- 3) выявление потребностей и ожиданий заинтересованных сторон;
- 4) записи по программе аудита;

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

13. Анализ и улучшение программы аудита

- 5) альтернативные или новые методы в области аудита;
- 6) результативность мер по управлению рисками, связанными с программой аудита;
- 7) вопросы, связанные с конфиденциальностью и информационной безопасностью, относящиеся к программе аудита.

Лицу, ответственному за управление программой аудита, следует осуществлять анализ общего внедрения программы аудита, идентифицировать области для улучшения, при необходимости вносить поправки в программу аудита, а также:

- анализировать постоянное развитие профессионального уровня аудиторов;
- предоставлять отчеты по результатам анализа программы аудита высшему руководству.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Алгоритм выполнения практического задания.

1. Изучить алгоритм проведения процессного подхода.
2. Ознакомиться с теоретической частью по проведению аудита.
3. Выбрать процедуру проведения аудита под номерами 1-13 из теоретической части для практических заданий.
4. Оформить Таблицу 1 для процедуры проведения аудита.

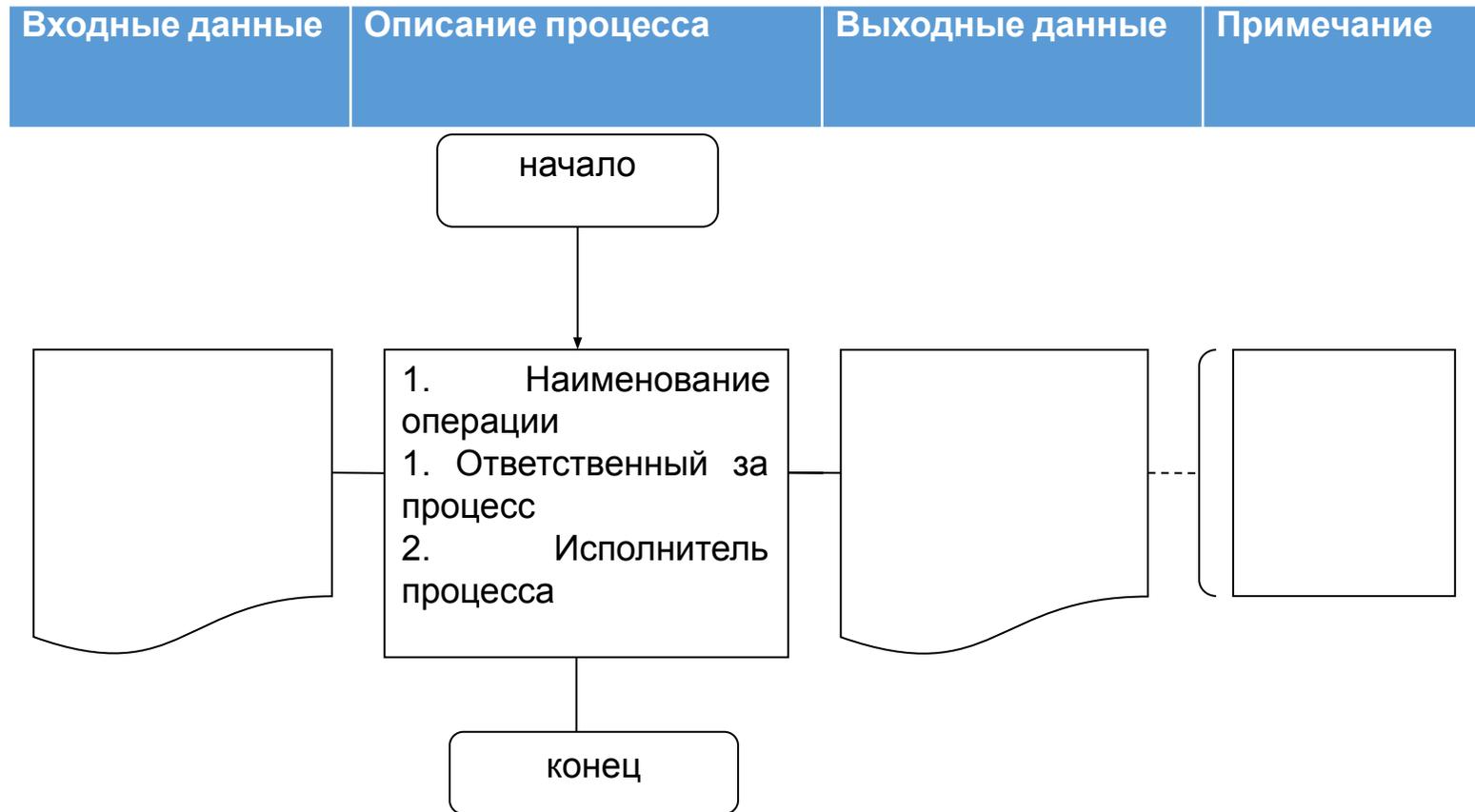
ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Оформить таблицу для процедуры проведения аудита. Форма таблицы идентичная для всех проверяемых заданий.

| № п/п | Действие (процесс) | Ответственный за процесс | Исполнитель в процесса | Документы на входе | Документы на выходе | Примечание |
|----------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 1 «Регламентированные процедуры организации аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Оформить регламентированную процедуру проведения аудита в виде диаграммы.



**СПАСИБО ЗА
ВНИМАНИЕ!**



Росдистант

ВЫСШЕЕ ОБРАЗОВАНИЕ ДИСТАНЦИОННО

Регламентированные процедуры организации и проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности (2)

Разработчик –
преподаватель А.А.
Самокрутов

Разработчик – д.п.н.,
профессор Л.Н. Горина

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 2 «Регламентированные процедуры проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Формулировка задания

Получить практические навыки построения регламентированной процедуры по проведению аудита.

Нормативные документы:

Национальный стандарт российской федерации руководящие указания по аудиту систем менеджмента Guidelines for auditing management systems ISO 19011:2011 Guidelines for auditing management systems (IDT) ГОСТ Р ИСО 19011-2012.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 2 «Регламентированные процедуры проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Теоретическая часть

Проведение аудита

Общие положения

Раздел содержит руководящие указания по планированию и проведению деятельности по аудиту в рамках программы аудита.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 2 «Регламентированные процедуры проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Организация проведения аудита

Установление первоначального контакта с проверяемой организацией

Определение возможности проведения аудита

Подготовка к проведению аудита на месте

Выполнение анализа документов при подготовке к аудиту

Подготовка плана аудита

Распределение работ между членами группы по аудиту

Подготовка рабочих документов

Проведение аудита на месте

Общие положения

Проведение предварительного совещания

Выполнение анализа документов во время проведения аудита

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 2 «Регламентированные процедуры проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Обмен информацией во время проведения аудита
Роль и обязанности сопровождающих лиц и наблюдателей
Сбор и верификация информации
Формирование выводов аудита
Подготовка заключений по результатам аудита
Проведение заключительного совещания
Подготовка и рассылка отчета по аудиту
Подготовка отчета по аудиту
Рассылка отчета по аудиту
Завершение аудита
Действия по результатам аудита

Рисунок 1. Шаги по проведению аудита

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 2 «Регламентированные процедуры проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Источники информации
Сбор выборочных данных
Свидетельства аудита
Оценка по критериям аудита
Выводы аудита
Анализ
Заключения по результатам аудита

Рисунок 2. Блок-схема процесса, начиная от сбора информации до получения заключений по результатам аудита

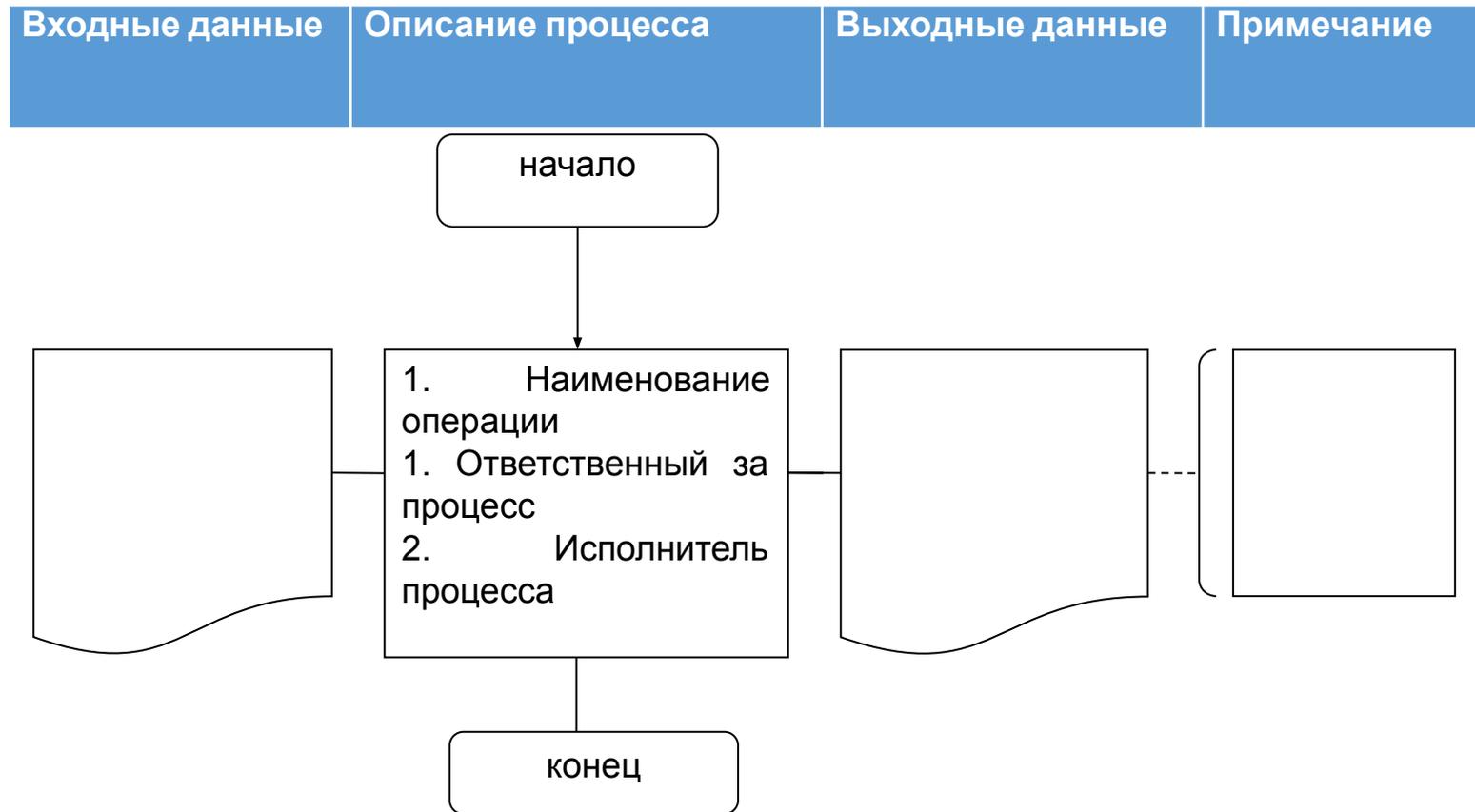
ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 2 «Регламентированные процедуры проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Алгоритм выполнения практического задания.

1. Изучить алгоритм проведения процессного подхода.
2. Ознакомиться с теоретической частью по проведению аудита.
3. Оформить таблицу для процедуры проведения аудита

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 2 «Регламентированные процедуры проведения аудита систем управления производственной, промышленной и экологической безопасности»

Оформить регламентированную процедуру проведения аудита в виде диаграммы.



ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 3 «Методика проведения аудита производственной безопасности в организации»

Формулировка задания

Получить практические навыки построения регламентированной процедуры проведения аудита производственной безопасности в организации.

Нормативные документы:

Национальный стандарт российской федерации система стандартов безопасности труда системы управления охраной труда в организациях. проверка (аудит).

Occupational safety standards system. Occupational safety and health management systems in organizations. Audit. ГОСТ Р 12.0.008-2009

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 3 «Методика проведения аудита производственной безопасности в организации»

Теоретическая часть.

Процедуры программы аудита включают в себя:

- а) планирование и составление планов-графиков аудитов;
- б) обеспечение компетентности аудиторов и руководителей групп по аудиту;
- в) подбор соответствующих аудиторских групп и распределение ролей и ответственности;
- г) проведение аудитов;
- д) выполнение действий по результатам аудита, если требуется;
- е) поддержание записей по программе аудита;
- ж) мониторинг показателей результативности программы аудита;
- и) отчетность перед высшим руководством по всей проделанной работе по программе аудита

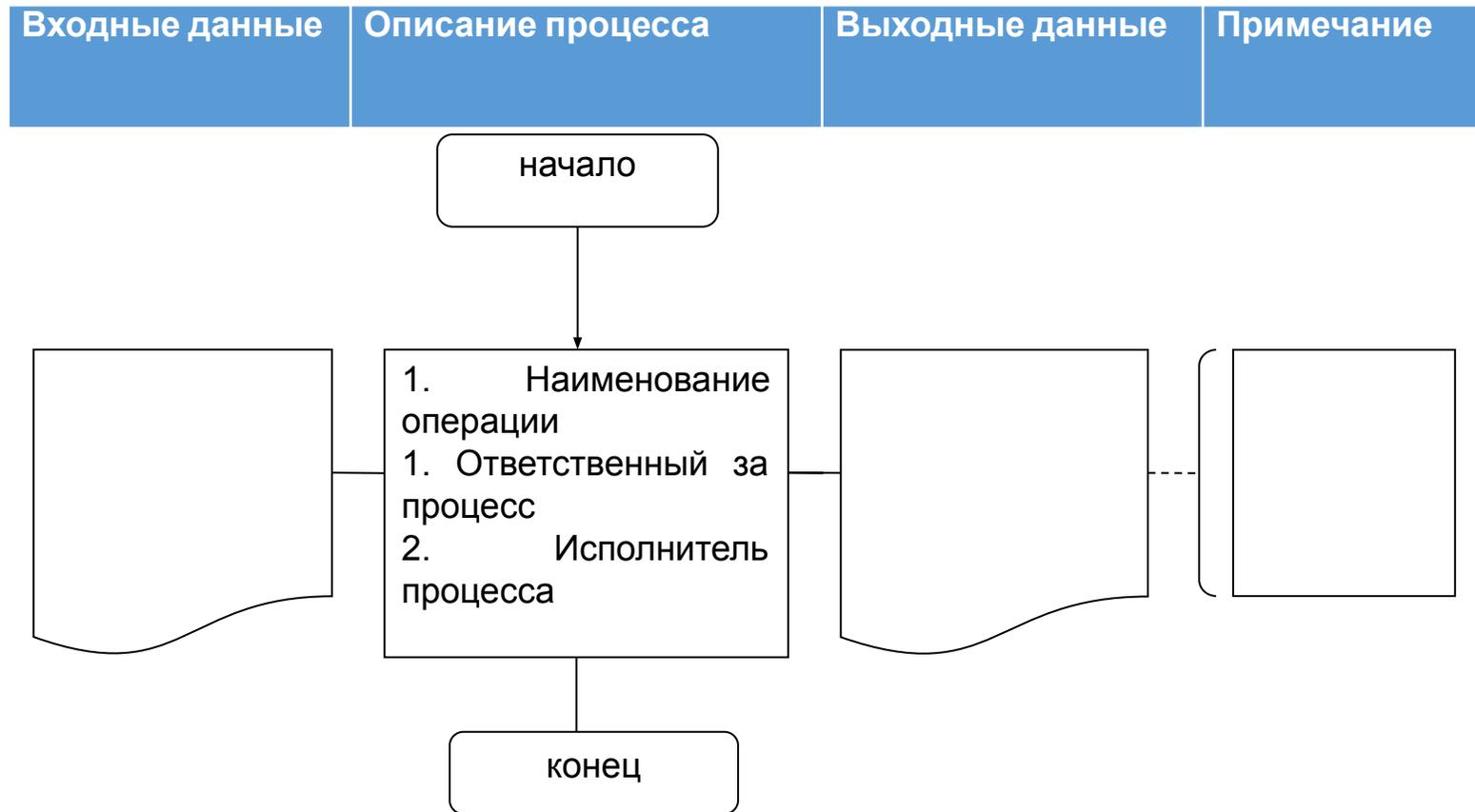
ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 3 «Методика проведения аудита производственной безопасности в организации»

Алгоритм выполнения работы

1. Изучить алгоритм проведения процессного подхода.
2. Ознакомиться с нормативной документацией по проведению аудита производственной безопасности в организации.
3. Оформить таблицу для проверяемого задания.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 3 «Методика проведения аудита производственной безопасности в организации»

Оформить регламентированную процедуру проведения аудита в виде диаграммы.



ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 4 «Методика проведения аудита промышленной безопасности в организации»

Формулировка задания

Получить практические навыки построения регламентированной процедуры проведения аудита промышленной безопасности в организации.

Нормативные документы:

Приказ от 2 февраля 1998 г. №63 Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий «О независимой аудиторской и оценочной деятельности в области предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и страхования ответственности за причинение вреда в случае аварии на опасном производственном объекте» Положение о порядке проведения независимой аудиторской и оценочной деятельности в области предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, страхования ответственности за причинение вреда в случае аварии на опасном производственном объекте

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 4 «Методика проведения аудита промышленной безопасности в организации»

Теоретическая часть.

Аудиторская проверка и независимая оценка ущерба проводятся на основании договора между промышленным объектом (заказчиком) и аудиторской или оценочной фирмой.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 4 «Методика проведения аудита промышленной безопасности в организации»

Теоретическая часть.

Аудиторская проверка, аудиторское сопровождение и независимая оценка ущерба осуществляется аудиторскими фирмами, обладающими опытом работы с промышленными предприятиями и имеющими лицензии на осуществление общего, банковского аудита, аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, аудита страховых организаций, экологического аудита, и оценочными фирмами, имеющими опыт работы в области безопасности, оценки рыночной, страховой стоимости промышленных объектов. Указанные фирмы, получившие государственную регистрацию, должны иметь свидетельство МЧС России установленной формы, выдаваемое после представления соответствующих документов.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 4 «Методика проведения аудита промышленной безопасности в организации»

Порядок представления организациями заявлений для получения свидетельств о готовности к проведению независимого аудита и оценочной деятельности в области предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций определяется МЧС России.

Перечень специально уполномоченных аудиторских и оценочных фирм, осуществляющих деятельность в области предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, ежегодно доводится МЧС России до сведения администраций субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления и опасных производственных объектов.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 4 «Методика проведения аудита промышленной безопасности в организации»

Срок проведения аудиторской деятельности не должен превышать 2 месяцев со дня заключения договора о проведении аудита.

Результатом проведения аудиторской деятельности и независимой оценки ущерба является заключение, подготовленное в соответствии с требованиями.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 4 «Методика проведения аудита промышленной безопасности в организации»

Порядок проведения аудита и оценки ущерба

Порядок аудиторской проверки наличия и достаточности у промышленного объекта финансовых, материально - технических и других ресурсов для локализации и ликвидации чрезвычайных ситуаций.

При проверке производится сопоставление и анализ сведений декларации безопасности и финансовых, материальных средств промышленного объекта на основании годового бухгалтерского отчета за год, предшествующий моменту проведения проверки, и текущих квартальных отчетов, а также первичных бухгалтерских документов.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 4 «Методика проведения аудита промышленной безопасности в организации»

Проверка наличия финансовых гарантий промышленного объекта осуществляется исходя из отдельных статей актива и пассива баланса предприятия за определенный отчетный период в два этапа: на первом этапе аудиторской проверки производится оценка имущества, средств в расчетах и других видов активов промышленного объекта, которые могут быть использованы в случае аварии.

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 4 «Методика проведения аудита промышленной безопасности в организации»

Проверка проводится с использованием методики оценки чистых активов предприятия, определяемых в соответствии с [Приказом](#) Министерства финансов Российской Федерации от 05.08.96 № 71; на втором этапе дается общая оценка финансовой устойчивости промышленного объекта. Исходя из того, что безопасная эксплуатация промышленного объекта напрямую связана с его финансовым состоянием, осуществляется использование методики анализа с помощью группы коэффициентов.

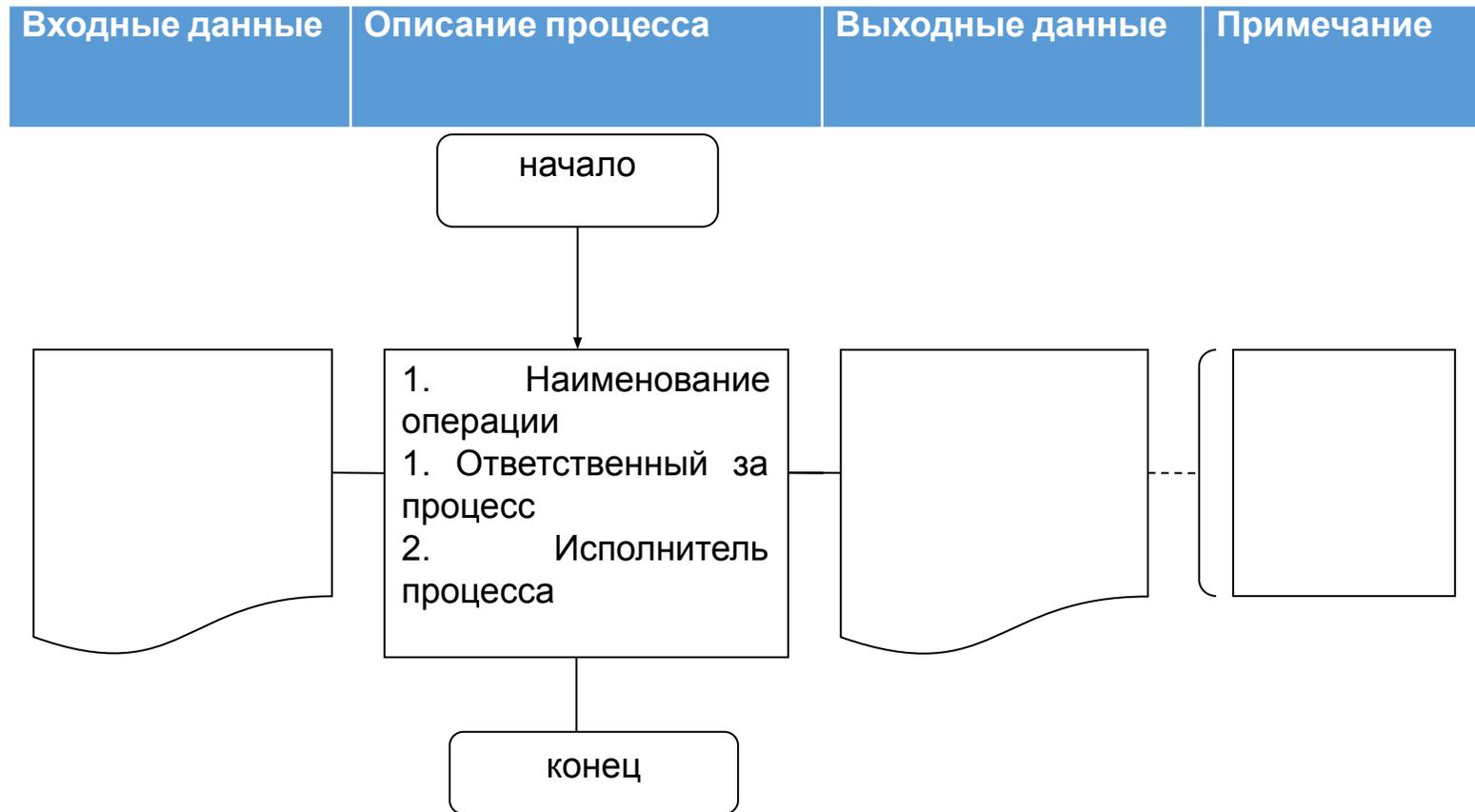
ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 4 «Методика проведения аудита промышленной безопасности в организации»

Алгоритм выполнения работы

1. Изучить алгоритм проведения процессного подхода.
2. Ознакомиться с нормативной документацией по проведению независимой аудиторской и оценочной деятельности в области предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и страхования ответственности за причинение вреда в случае аварии на опасном производственном объекте.
3. Оформить таблицу для проведения обучения и

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 4 «Методика проведения аудита промышленной безопасности в организации»

Оформить регламентированную процедуру проведения аудита в виде диаграммы.



ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 5 «Методика проведения аудита экологической безопасности в организации»

Формулировка задания

Получить практические навыки построения регламентированной процедуры аудита экологической безопасности в организации.

Нормативные документы:

Национальный стандарт Российской Федерации системы экологического менеджмента порядок сертификации систем экологического менеджмента на соответствие ГОСТ Р ИСО 14001-2007 Environmental management systems. certification procedure of environmental management systems to accordance with GOST R ISO 14001-2007 ГОСТ Р 54298-2010

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 5 «Методика проведения аудита экологической безопасности в организации»

Теоретическая часть.

Цели сертификации систем экологического менеджмента (СЭМ)

Основные цели сертификации СЭМ:

- оценка степени соответствия СЭМ проверяемой организации требованиям [ГОСТ Р ИСО 14001](#), а также законодательным и другим нормативным требованиям, которые на нее распространяются;
- оценка воздействия значимых экологических аспектов на окружающую среду;
- оценка деятельности по постоянному улучшению СЭМ;
- оценка результативности СЭМ.

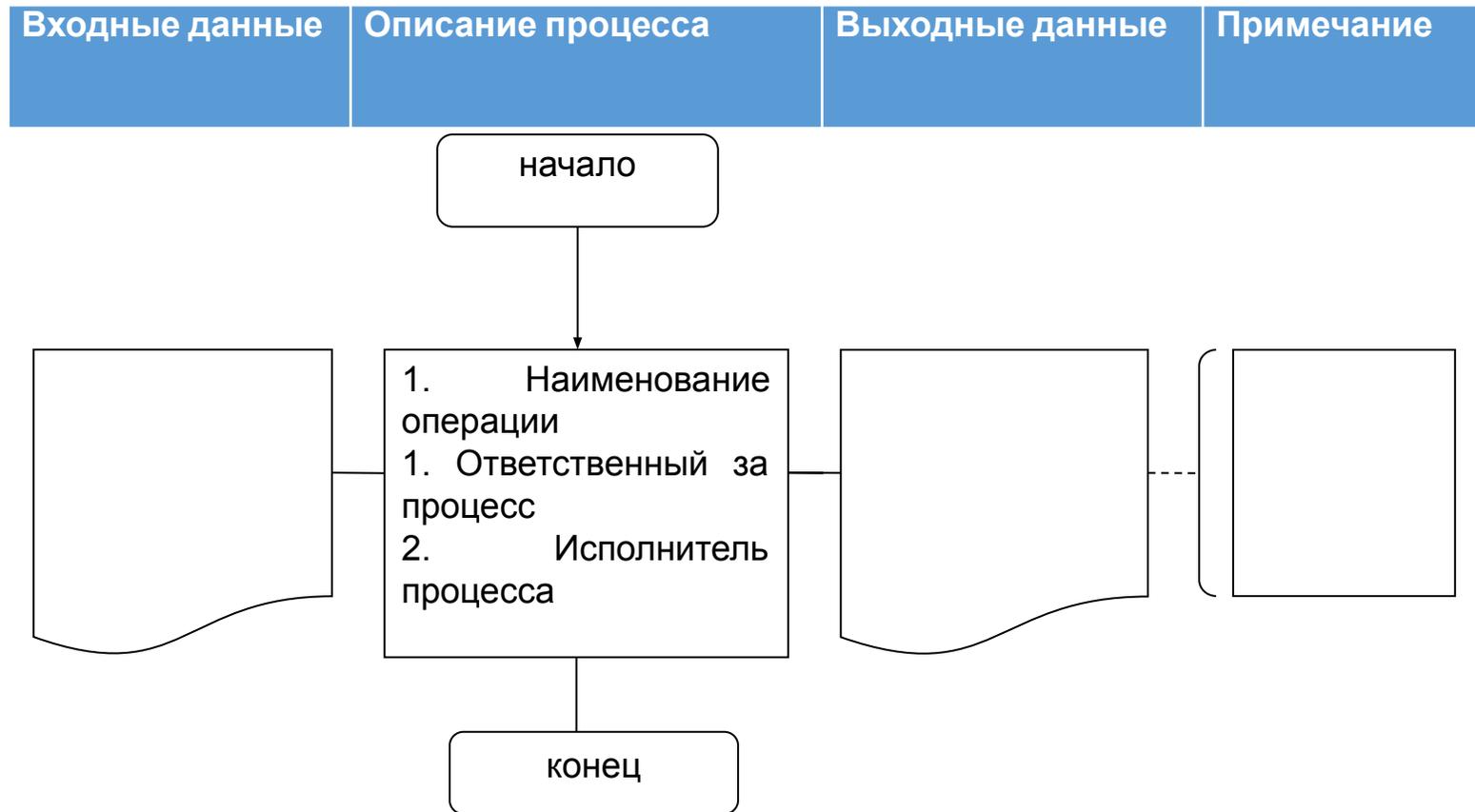
ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 5 «Методика проведения аудита экологической безопасности в организации»

Алгоритм выполнения работы

- 1. Изучить алгоритм проведения процессного подхода.**
- 2. Ознакомиться с нормативной документацией по проведению аудита экологической безопасности в организации.**
- 3. Оформить таблицу для процедуры по проведению аудита экологической безопасности в организации**

ПРОВЕРЯЕМОЕ ЗАДАНИЕ № 5 «Методика проведения аудита экологической безопасности в организации»

Оформить регламентированную процедуру проведения аудита в виде диаграммы.



**СПАСИБО ЗА
ВНИМАНИЕ!**