
**Оценка соответствия. Требования и
рекомендации к содержанию отчета по
аудиту систем менеджмента третьей
стороной**

*Conformity assessment – Requirements and recommendations for
content of third-party audit on management systems*

iTeh STANDARD PREVIEW
(standards.iteh.ai)

ISO/IEC TS 17022:2012

<https://standards.iteh.ai/catalog/standards/sist/45a5edcd-d717-46a8-88d9-14b05880c1cc/iso-iec-ts-17022-2012>

Ответственность за подготовку русской версии несёт GOST R
(Российская Федерация) в соответствии со статьёй 18.1 Устава ISO



Ссылочный номер
ISO/IEC TS 17022:2012(R)

iTeh STANDARD PREVIEW (standards.iteh.ai)

ISO/IEC TS 17022:2012

<https://standards.iteh.ai/catalog/standards/sist/45a5edcd-d717-46a8-88d9-14b05880c1cc/iso-iec-ts-17022-2012>



ДОКУМЕНТ ЗАЩИЩЕН АВТОРСКИМ ПРАВОМ

© ISO/IEC 2012

Все права сохраняются. Если не задано иначе, никакую часть настоящей публикации нельзя копировать или использовать в какой-либо форме или каким-либо электронным или механическим способом, включая фотокопии и микрофильмы, без предварительного письменного согласия офиса ISO по адресу, указанному ниже, или членов ISO в стране регистрации пребывания.

ISO copyright office
Case postale 56 • CH-1211 Geneva 20
Tel. + 41 22 749 01 11
Fax + 41 22 749 09 47
E-mail copyright@iso.org
Web www.iso.org

Опубликовано в Швейцарии

Содержание

Страница

Предисловие.....	iv
Введение	v
1 Область применения	1
2 Нормативные ссылки	1
3 Термины и определения	1
4 Отчет по аудиту.....	1
4.1 Требования, содержащиеся в ISO/IEC 17021.....	1
4.2 Дополнительные требования и рекомендации.....	2
4.2.1 Общие положения	2
4.2.2 Тип аудита	2
4.2.3 Критерии аудита	2
4.2.4 Область аудита	2
4.2.5 Определение аудиторской группы	2
4.2.6 Даты и места проведения аудита (на месте или за его пределами)	3
4.2.7 Полученные выводы, доказательства и заключения аудита	3
4.2.8 Нерешенные вопросы	4
4.2.9 Отказ принять заключение аудита	4
Библиография.....	5

ISO/IEC TS 17022:2012

<https://standards.itech.ai/catalog/standards/sist/45a5edcd-d717-46a8-88d9-14b05880c1cc/iso-iec-ts-17022-2012>

Предисловие

Международная организация по стандартизации (ISO) является всемирной федерацией национальных организаций по стандартизации (комитетов-членов ISO). Разработка международных стандартов обычно осуществляется техническими комитетами ISO. Каждый комитет-член, заинтересованный в деятельности, для которой был создан технический комитет, имеет право быть представленным в этом комитете. Международные правительственные и неправительственные организации, имеющие связи с ISO, также принимают участие в работах. Что касается стандартизации в области электротехники, то ISO работает в тесном сотрудничестве с Международной электротехнической комиссией (IEC).

Проекты международных стандартов разрабатываются в соответствии с правилами Директив ISO/IEC, Часть 2.

Главной задачей технических комитетов является разработка проектов международных стандартов. Проекты международных стандартов, принятые техническими комитетами, рассылаются комитетам-членам на голосование. Их опубликование в качестве международных стандартов требует одобрения не менее 75 % комитетов-членов, принимающих участие в голосовании.

В некоторых обстоятельствах, особенно при срочном коммерческом запросе таких документов, технический комитет может решить публикацию других типов документа:

- общедоступные технические условия (ISO/PAS) представляют собой соглашение между техническими экспертами в рабочей группе ISO. Оно принимается к публикации, если за его одобрение проголосовали более 50 % членов разрабатывающего комитета;

- технические условия (ISO/TS) представляют собой соглашение между членами технического комитета. Оно принимается к публикации, если за его одобрение проголосовали 2/3 членов этого комитета.

Документ ISO/PAS или ISO/TS рассматривается снова через три года, чтобы решить, подтвердить его еще на три года, пересмотреть, с целью превратить его в международный стандарт, или отменить совсем. Если документ ISO/PAS или ISO/TS подтверждается, его снова рассматривают через три года и тогда ему либо присваивают статус международного стандарта либо отменяют.

Следует иметь в виду, что некоторые элементы настоящего документа могут быть объектом патентных прав. Международная организация по стандартизации не должна нести ответственность за идентификацию какого-либо одного или всех патентных прав.

ISO/TS 17022 подготовил *Комитет ISO по оценке соответствия (CASCO)*.

Голосование по этому документу проведено в национальных организациях ISO и IEC, и он был одобрен в обеих организациях.

Введение

Настоящий документ содержит требования и рекомендации к содержанию отчета по аудиту сертификации систем менеджмента третьей стороной, который отвечает потребностям и ожиданиям заинтересованных сторон (заказчиков аудита, органов по сертификации, органов по аккредитации и других потенциальных пользователей).

Эти технические условия были разработаны для достижения базового уровня последовательности и информации в содержании отчетов по аудиту сертификации систем менеджмента третьей стороной. Таким образом, повышается доверие к работе аудиторской группы и процессу сертификации.

Хотя клиент аудита и орган по сертификации являются первичными пользователями отчета по аудиту, содержание таких отчетов должно удовлетворять потребностям и других заинтересованных сторон. Возможными другими пользователями или заинтересованными сторонами относительно информации, содержащейся в отчетах по аудиту, являются, например, следующие:

- орган по аккредитации;
- регулирующий орган власти;
- собственник схемы.

Отчет по аудиту предназначен обеспечить информацию, необходимую для удовлетворения потребностей заинтересованных сторон.

В этом смысле заинтересованной стороне может потребоваться знать, среди прочего, следующее:

- a) соответствует ли система менеджмента заданным требованиям;
- b) все несоответствия и проблемы, вызывающие озабоченность;
- c) любые возможности для совершенствования;
- d) все слабые и сильные стороны;
- e) информацию о планировании последующих аудитов;
- f) области, которые требуют продолжения аудита;
- g) дополнительная информация для принятия решения, касающегося сертификации.

В настоящем документе технических требований используются следующие глагольные формы:

- “shall” указывает на требование;
- “should” указывает на рекомендацию;
- “may” указывает на разрешение;
- “can” указывает возможность или способность.

Подробности могут быть найдены в директивах ISO/IEC, Часть 2.

Оценка соответствия. Требования и рекомендации к содержанию отчета по аудиту систем менеджмента третьей стороной

1 Область применения

Настоящий документ содержит условия и рекомендации, касающиеся отчета по аудиту сертификации систем менеджмента третьей стороной. Этот отчет составляется на основе соответствующих условий, содержащихся в ISO/IEC 17021.

2 Нормативные ссылки

Следующие ссылочные документы являются обязательными для применения настоящего документа. Для жестких ссылок применяется только цитируемое издание. Для плавающих ссылок применяется самое последнее издание ссылочного документа (включая поправки).

ISO/IEC 17000, *Оценка соответствия. Словарь и общие принципы*

ISO/IEC 17021:2011, *Оценка соответствия. Требования к органам, обеспечивающим аудит и сертификацию систем менеджмента*

3 Термины и определения

В настоящем документе применяются термины и определения, содержащиеся в ISO/IEC 17000, ISO/IEC 17021, а также термины и определения, приведенные ниже.

3.1

несоответствие

nonconformity

невыполнение требования

[ISO 9000:2005, определение 3.6.2]

4 Отчет по аудиту

4.1 Требования, содержащиеся в ISO/IEC 17021

В ISO/IEC 17021:2011, 9.1.10.2, говорится, что руководитель аудиторской группы должен обеспечить составление отчета по аудиту, за содержание которого он должен нести ответственность. Отчет по аудиту должен предоставлять точную, лаконичную и понятную запись фактов аудита, чтобы можно было принимать информированное решение относительно сертификации. Он должен включать или давать ссылки на следующее:

- a) идентификацию органа по сертификации;
- b) название и адрес заказчика и представителя руководства заказчика;
- c) тип аудита (например, начальный, наблюдательный аудит или аудит повторной сертификации) (см. 4.2.2);

- d) критерии аудита (see 4.2.3);
- e) цели аудита;
- f) область аудита, в частности, определение подлежащих аудиту организационных или функциональных подразделений и времени проведения аудита (см. 4.2.4);
- g) идентификация руководителя группы аудиторов, членов аудиторской группы и всех сопровождающих лиц (см. 4.2.5);
- h) даты и места проведения аудита (на месте подвергаемого аудиту объекта или вне его) (см. 4.2.6);
- i) полученные данные, доказательства и заключения аудита, соответствующие требованиям типа аудита (см 4.2.7);
- j) все нерешенные вопросы, если таковые остались (см. 4.2.8).

4.2 Дополнительные требования и рекомендации

4.2.1 Общие положения

Требования и рекомендации, содержащиеся в 4.2.2 - 4.2.10, дополняют требования, содержащиеся в ISO/IEC 17021 (см. 4.1). Они не являются исключительными, т.е, аудиторский отчет может включать последующую информацию.

4.2.2 Тип аудита

4.2.2.1 В отчете по аудиту должен быть указан тип аудита [например, начальный (стадии 1 и 2), надзорный или аудит повторной сертификации и специальные аудиты (дополнительную информацию см. в ISO/IEC 17021:2011, 9.5,)].

4.2.2.2 В отчете по аудиту следует указать, если применимо, является ли аудит совместным, комбинированным или объединенным (см. ISO/IEC 17021:2011, 3.4, Примечания с первого по шестое включительно).

4.2.3 Критерии аудита

В отчете по аудиту должны быть перечислены нормативные документы систем менеджмента (например, ISO 9001), в соответствии с которыми проводился аудит системы менеджмента организации. Другие, использованные в процессе аудита, документы можно упомянуть, если применимо.

4.2.4 Область аудита

4.2.4.1 В отчете по аудиту должны быть описаны объем и границы области аудита, например, физические местоположения объектов аудита, организационные единицы, а также подлежащие аудиту виды деятельности и процессы.

4.2.4.2 В отчете по аудиту должны быть охарактеризованы все исключения, касающихся участков или видов деятельности, которые не были охвачены аудитом.

4.2.4.3 В отчете по аудиту следует указать любое отклонение по времени от намеченного плана.

4.2.5 Определение аудиторской группы

В отчете по аудиту должен быть четко указан руководитель аудиторской группы, ее члены и все сопровождающие ее лица (например, гиды, наблюдатели, переводчики).

4.2.6 Даты и места проведения аудита (на месте или за его пределами)

4.2.6.1 В отчете по аудиту должны быть указаны даты или дата, места посещения и тип проверенной деятельности в каждом месте. В отчете должно быть указано различие между постоянными и временными рабочими местами.

4.2.6.2 В отчете по аудиту следует указать любые неблагоприятные условия (например, утечку энергии, пожар, наводнение), в особенности связанные с условиями на местах, где проводился аудит.

4.2.7 Полученные выводы, доказательства и заключения аудита

4.2.7.1 В отчете по аудиту должно быть показано, были ли достигнуты цели аудита (дополнительную информацию см. ISO/IEC 17021:2011, 9.1.2.2.2).

4.2.7.2 Если произошли изменения в целях, области и критериях аудита (например, изменились физические местоположения объектов, организационные единицы, виды деятельности и процессы), то они должны быть записаны.

4.2.7.3 В отчете по аудиту должны быть показаны значительные изменения (если были), которые влияют на систему менеджмента организации - клиента аудита после проведения последнего аудита.

4.2.7.4 Отчет по аудиту должен содержать полученные выводы аудита, подводящие итоги относительно соответствия, и подробно описывающие несоответствия, а также доказательство в поддержку аудита, позволяющие принять информированное решение по первичной сертификации или по ее продлению (дополнительную информацию см. ISO/IEC 17021:2011, 9.1.9.6.1).

4.2.7.5 Отчет по аудиту должен содержать указания на несоответствия и проблемные области или иметь ссылки на них.

4.2.7.6 Любое заявление о несоответствии в отчете по аудиту должно быть четкой подробной записью вывода об этом несоответствии, чтобы дать клиенту аудита правильное описание фактов.

4.2.7.7 Заявление о несоответствии в отчете по аудиту должно включать все необходимые ссылки, чтобы способствовать определению соответствующего исправления и корректирующего действия. На объективное доказательство несоответствия (документальное или не документальное) должна быть дана ссылка (например, в документах, чертежах, протоколах испытаний, на отсутствие свидетельства компетентности). Далее в заявление о несоответствии необходимо включить следующее:

- a) ссылку на невыполненное(ые) требование(я);
- b) заявление о несоответствии;
- c) объективное доказательство, на котором основано несоответствие;
- d) если относится к делу, ссылку на документ, от которого сделано отклонение (например, спецификация, инструкция, чертеж).

4.2.7.8 Отчет по аудиту должен включать заявление об эффективности системы менеджмента клиента. В этом заявлении можно обратить внимание на следующее:

- a) деятельность организации в рамках области применения сертификации и соответствие организации этой области применения сертификации;
- b) анализ, понимание и идентификацию потребностей и ожиданий заинтересованных сторон, относительно применяемому нормативному документу;
- c) цели системы менеджмента относительно удовлетворения требований заинтересованных сторон и применяемых установленных законом/регулирующих требований;

- d) определение и менеджмент процессов, необходимых для достижения ожидаемых результатов;
- e) наличие ресурсов, необходимых для поддержки функционирования и мониторинга этих процессов;
- f) текущий контроль и управление характеристиками определенных процессов;
- g) предотвращение несоответствий и процессы систематического совершенствования, чтобы:
 - исправлять все несоответствия, которые случаются;
 - анализировать причину несоответствий и выполнять корректирующее действие, чтобы исключить их повторение;
 - разрешать жалобы;
- h) эффективный внутренний аудит и процесс анализа со стороны руководства;
- i) текущий контроль, измерение и непрерывное совершенствование эффективности системы менеджмента клиента.

4.2.7.9 В отчете по аудиту следует дать отметить степень развития системы менеджмента и указать, полностью ли эта система установлена в организации, а отметить также уровень ее поддержки со стороны старшего и высшего руководства.

4.2.7.10 В отчет по аудиту следует включить заявление о рисках (если есть), которые могут влиять, в зависимости от ситуации, на следующее:

- a) соответствие требованиям систем менеджмента;
- b) соответствие установленным законом/регулирующим требованиям;
- c) функционирование системы менеджмента организации.

ПРИМЕЧАНИЕ 1 При описании выявленных рисков может быть также важным, в зависимости от ситуации, указать на то, что:

- значительный риск не находится под управлением;
- риски представлены не точно.

ПРИМЕЧАНИЕ 2 Идентификация рисков не предполагает оценки в соответствии с ISO 31000.

4.2.7.11 В отчете по аудиту следует указать ситуацию, когда доступ к соответствующим лицам, местам или информации был невозможен или в нем было отказано.

4.2.7.12 В отчете по аудиту должно быть указано, эффективно ли контролирует организация, проходящая аудит, использованием документации и знаков сертификации (дополнительную информацию см. ISO/IEC 17021:2011, 8.4.4).

4.2.8 Нерешенные вопросы

В отчете по аудиту должны быть указаны, каким способом должны выполняться коррекции и корректирующие действия (если таковые предпринимаются).

4.2.9 Отказ принять заключение аудита

В отчет по аудиту следует включить заявление об отказе принять заключение аудита, указывающее на то, что проведение аудита основано на процессе выборочного изучения доступной информации. В заявлении об отказе следует также уведомить, что рекомендации аудита должны подвергнуться независимому анализу до принятия решения, касающегося присвоения или возобновления сертификации.