



NEMZETI
AKKREDITÁLÓ
TESTÜLET

Nemzeti Akkreditálási Rendszer

**EA Útmutató
az ISO/IEC 17021:2006 szabvány
alkalmazásához kombinált auditok
esetén**

NAR-EA-7/05

1. kiadás
2009. július.



European
co-operation for
Accreditation

*Publikáció
Szám*

EA-7/05

EA Útmutató az ISO/IEC 17021:2006 szabvány alkalmazásához kombinált auditok esetén

CÉLKITŰZÉS

Ezt a dokumentumot egy munkacsoport hozta létre az Európai Akkreditációs Együttműködés (EA) Tanúsítási Bizottsága irányítása alatt, hogy egységesítsék az általános elveket, melyek szerint irányítási rendszerek kombinált auditjait (bármilyen kombinációban) célszerű végezni.

Szerzők

Jelen dokumentumot az EA Tanúsítási Bizottsága által erre a célra összehívott munkacsoport írta.

Hivatalos nyelv

A szöveg lefordítható más nyelvekre szükség szerint. Az angol változat a meghatározó.

Szerzői jog

A szerzői jogok birtokosa az EA. A szöveg nem másolható továbbértékesítés céljából.

További információk

Jelen publikációval kapcsolatban további információért célszerű kapcsolatba lépni az EA nemzeti tagjával, vagy a Tanúsítási Bizottság elnökéhez fordulni. Naprakész információért javasolt meglátogatni a <http://www.european-accreditation.org/> weboldalt.

2-es kategóriájú EA MLA segéddokumentum

Jóváhagyás dátuma: 2008. október 25.

Alkalmazás kezdete: 2009. október 25.



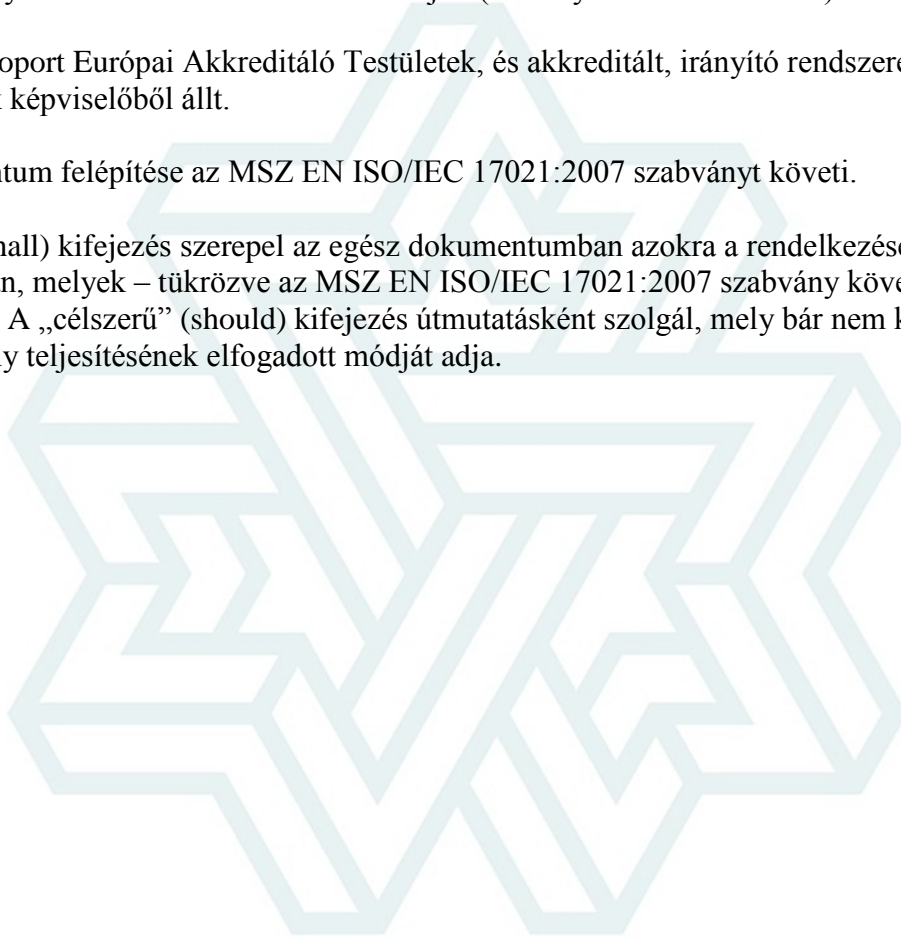
Előszó

Jelen dokumentumot egy munkacsoport hozta létre az Európai Akkreditációs Együttműködés (EA) Tanúsítási Bizottsága irányítása alatt, hogy egységesítsék az általános elveket, melyek szerint, irányítási rendszerek kombinált auditjait (bármilyen kombinációban) célszerű végezni.

A munkacsoport Európai Akkreditáló Testületek, és akkreditált, irányító rendszereket tanúsító szervezetek képviselőiből állt.

A dokumentum felépítése az MSZ EN ISO/IEC 17021:2007 szabványt követi.

A „kell” (shall) kifejezés szerepel az egész dokumentumban azokra a rendelkezésekre vonatkozóan, melyek – tükrözve az MSZ EN ISO/IEC 17021:2007 szabvány követelményeit - kötelezőek. A „célszerű” (should) kifejezés útmutatásként szolgál, mely bár nem kötelező, de egy követelmény teljesítésének elfogadott módját adja.



TARTALOMJEGYZÉK

BEVEZETÉS

1. ALKALMAZÁSI TERÜLET
2. RENDELKEZŐ HIVATKOZÁSOK
3. SZAKKIFEJEZÉSEK (FOGALMAK) ÉS MEGHATÁROZÁSUK
4. ALAPELVEK
5. ÁLTALÁNOS KÖVETELMÉNYEK
6. SZERVEZETI KÖVETELMÉNYEK
7. AZ ERŐFORRÁSOKKAL KAPCSOLATOS KÖVETELMÉNYEK
8. AZ INFORMÁCIÓVAL KAPCSOLATOS KÖVETELMÉNYEK
 - 8.1. Nyilvánosan elérhető információk
 - 8.2. Tanúsítási dokumentumok
 - 8.3. A tanúsított ügyfelek nyilvántartása
 - 8.4. Hivatkozás a tanúsított státusra és a jelek használata
 - 8.5. Bizalmas ügykezelés
 - 8.6. Információcsere a tanúsító testület és ügyfelei között
9. A FOLYAMATTAL KAPCSOLATOS KÖRÜLMÉNYEK
 - 9.1. Általános követelmények
 - 9.2. Kezdeti audit és tanúsítás
 - 9.3. Felügyeleti tevékenységek
 - 9.4. A tanúsítás megújítása
 - 9.5. Rendkívüli auditok
 - 9.6. A tanúsítvány felfüggesztése, visszavonása vagy alkalmazási területének szűkítése
 - 9.7. Fellebbezések
 - 9.8. Panaszok
 - 9.9. Feljegyzések a tanúsítást kérelmezőkről és ügyfelekről
10. KÖVETELMÉNYEK A TANÚSÍTÓ TESTÜLETEK IRÁNYÍTÁSI RENDSZERÉVEL
KAPCSOLATBAN
 - 1 sz. Függelék AUDIT IDŐ CSÖKKENTÉSE
 2. sz. Függelék PÉLDA: „BELSŐ AUDIT” AUDITJA

BEVEZETÉS

Ez a dokumentum útmutatást ad az MSZ EN ISO/IEC 17021: 2007 szabvány alkalmazásához kombinált auditok tervezése és végrehajtása során. Az MSZ EN ISO/IEC 17021: 2007 szabvány minden pontja továbbra is érvényes, és jelen útmutató nem helyettesíti a szabvány bármelyik követelményét.

A dokumentum célja útmutatást adni kombinált auditokhoz, ha alkalmazható, szervezetek irányítási rendszerének tanúsításához két vagy több audit kritérium rendszer szerint.

A „kell”(shall) kifejezés szerepel az egész dokumentumban azokra a rendelkezésekre vonatkozóan, melyek – tükrözve az MSZ EN ISO/IEC 17021: 2007 szabvány követelményeit – kötelezőek. A „célszerű” (should) kifejezés útmutatásként szolgál, mely bár nem kötelező, de egy követelmény teljesítésének EA által elfogadott módját adja. Azok a tanúsító testületek, melyek kombinált auditokat hajtanak végre, és nem követik az EA útmutatást bármilyen vonatkozásban, csak akkor hivatkozhatnak akkreditált státuszra a tanúsítványokon kombinált audit alapján, ha bizonyítani tudják az akkreditáló testületnek, hogy az általuk javasolt megoldás egyenértékű módon kielégíti az MSZ EN ISO/IEC 17021: 2007 szabvány vonatkozó pontját. Megjegyzendő, hogy a jelen dokumentum végén lévő két függelék része az útmutatásnak, és akként kezelendő.

1. ALKALMAZÁSI TERÜLET

EA Útmutatás az 1-es ponthoz

Ez az útmutató dokumentum olyan kombinált audit helyzetekre összpontosít, melyek többféle irányítási rendszerszabvány szerinti kockázatokat vizsgálnak (pl. minőség, környezet, biztonság, munkavédelem stb.) Vannak helyzetek, mikor egy szabvány (pl. TL 9000, AS/EN 9100 stb.) teljesen magukba foglalnak egy másikat (pl. ISO 9100). Ilyen helyzetben, ha egy szabvány szerint történik az audit (pl. TL, AS) lehetséges tanúsítvány kiadása az ISO 9100 szerint, (feltéve, hogy a terület azonos) kizárólag a TL, vagy AS szerinti audit alapján. Az útmutató G 9.1.4 pontja és az 1-es Függelék nem ilyen helyzetek kezelésére íródtak.

2. RENDELKEZŐ HIVATKOZÁSOK

EA Útmutatás a 2-es ponthoz

Nincs útmutatás.

3. SZAKKIFEJEZÉSEK (FOGALMAK) ÉS MEGHATÁROZÁSUK

EA Útmutatás a 3-as ponthoz

G. 3. 1 Ez az EA Útmutató a következő szakkifejezéseket és definíciókat alkalmazza.

Kombinált audit: A kombinált audit az egy szervezet irányítási rendszerének kettő vagy több audit kritérium rendszer / szabvány szerinti egyszerre történő auditálása.

Integrált irányítási rendszer (IMS): Jelen dokumentum szándéka szerint egy IMS keletkezik, ha egy szervezet egyetlen egy irányítási rendszert használ a szervezeti feladatok kezelésére, úgy, hogy kielégítse egynél több irányítási rendszerszabvány követelményeit.

1 sz. megjegyzés: Az irányítási rendszerek integrációja különböző mértékű lehet. Lásd 1 sz. Függelék.

2. sz. megjegyzés: Jelen dokumentum szándéka szerint az audit kritériumon rendszer irányítási szabvány értendő a megfelelés értékelés és tanúsítás alapjául. (pl. MSZ EN ISO/IEC 9001, MSZ EN ISO 14001, MSZ ISO/IEC 27001, stb.)

4. ALAPELVEK

EA Útmutatás a 4-es ponthoz

Nincs útmutatás.

5. ÁLTALÁNOS KÖVETELMÉNYEK

EA Útmutatás az 5-ös ponthoz

Nincs útmutatás.

6. SZERVEZETI KÖVETELMÉNYEK

EA Útmutatás a 6-os ponthoz

Nincs útmutatás.

7. AZ ERŐFORRÁSOKKAL KAPCSOLATOS KÖVETELMÉNYEK

EA Útmutatás a 7-es ponthoz

Nincs útmutatás.

8. AZ INFORMÁCIÓVAL KAPCSOLATOS KÖVETELMÉNYEK

8.1 Nyilvánosan elérhető információk

EA Útmutatás a 8.1-es ponthoz

G 8.1.1

Ez az információ részletes leírást kell, hogy tartalmazzon a kombinált auditok folytatásának eljárásáról.

8.2 Tanúsítási dokumentumok

EA Útmutatás a 8.2-es ponthoz

G 8.2.1

Célszerű, hogy a kombinált audit alapján kiadott tanúsítvány:

- Egy tanúsítvány legyen, mely hivatkozik az összes rendszerirányítási szabványra, melyeket az audit tartalmazott (lásd a megjegyzést) és / vagy
- Külön tanúsítvány legyen minden rendszerirányítási szabványra.

Megjegyzés: Olyan esetekben, mikor a tanúsítvány visszavonása csak egy rendszerirányítási szabványra korlátozódik, célszerű a tanúsítványt újra kiadni a többi szabványra nézve, melyek nem érintettek.

G 8.2.3 b) és c)

Ha a tanúsítványon a tanúsítási ciklusok nincsenek összhangban az egyes rendszerirányítási szabványokra nézve, minden egyes tanúsítási döntést és lejáratási dátumot fel kell tüntetni a tanúsítási dokumentumon.

8.3 A tanúsított ügyfelek nyilvántartása

EA Útmutatás a 8.3-as ponthoz

Nincs útmutatás.

8.4 Hivatkozás a tanúsított státusra és a jelek használata

EA Útmutatás a 8.4-es ponthoz

Nincs útmutatás.

8.5 Bizalmas ügykezelés

EA Útmutatás a 8.5-ös ponthoz

Nincs útmutatás.

8.6 Információcsere a tanúsító testület és ügyfelei között

EA Útmutatás a 8.6-os ponthoz

Nincs útmutatás.

9. A FOLYAMATTAL KAPCSOLATOS KÖRÜLMÉNYEK

9.1 Általános követelmények

EA Útmutatás a 9.1-es ponthoz

G 9.1.2

Az audit tervnek biztosítania kell a következőket:

- Minden egyes irányítási rendszerszabványhoz rendelhető területeket és tevékenységeket, melyek lefedik a látogatás tárgyát, alkalmas és kompetens auditoroknak kell értékelnie.
- Elegendő idő álljon rendelkezésre teljes és hatékony audit végrehatására az ügyfél irányítási rendszerén, minden az audit területe által lefedett irányítási szabványra nézve.

G 9.1.3

Az audit csoport egésze fedje le a kompetencia követelményeket minden szakterületre, ahogy az szükséges, minden tanúsítási rendszerre nézve, a kombinált audit szerinti területen.

Olyan esetekben, ha az audit csoport vezetője nem rendelkezik az audithoz szükséges összes kompetenciával az összes irányítási rendszer kombinált auditjához, egyes audit csoporttagokat kell kijelölni „vezetőnek” minden szóba jöhető szabványnál, úgy, hogy felelősek legyenek minden javaslatért, mely kívül esik az audit csoportvezető kompetenciáján.

G 9.1.4

Kombinált auditnál – két vagy több irányítási rendszerszabvány esetén pl. A+B+C – az audit idő meghatározásakor a tanúsító testületnek a következők szerint kell eljárnia:

- Külön ki kell kalkulálni az audit időt minden egyes irányítási rendszerszabvány esetére (Alkalmazva a korrekciós tényezőket, melyeket az alkalmazható akkreditációs útmutató és/vagy az egyes szabványok tartalmaznak)
- Ki kell számolni az alap időtartamot (T) a részidők összegzésével a kombinált audit időtartamának meghatározására (pl. $T = A+B+C$)
- Ahol alkalmazható, az alap időtartamot korrigálni, figyelembe véve a tényezőket melyek csökkentik (lásd 1 sz. Függelék) vagy növelik a kombinált audit időtartamát. Célszerű, ha ezek a tényezők a következőket figyelembe veszik, de nem korlátozódnak azokra:
 - Több szakterületen jártas auditorok rendelkezésre állása és alkalmazása
 - A szervezet irányítási rendszerének integráltsági foka
 - A szervezet személyzetének képessége válaszolni olyan kérdésekre, melyek több mint egy irányítási rendszerszabványt érintenek
 - Az audit tervezése számba veszi a tényleges auditor időt
 - A kombinált audit összetettsége, összevetve egyetlen irányítási rendszeren végzett auditokkal

- Tájékoztatni az ügyfelet arról, hogy kombinált audit időtartama az ügyfél által deklarált rendszer integráció alapján került meghatározásra, és ha ez utólag tévesnek bizonyul, módosítani szükséges.

Megjegyzés: a G 9.2.3- ra vonatkozóan

Valószínűtlen, hogy a csökkentő korrekciók összege egy szervezetnél - figyelembe véve minden tényezőt - meghaladja a szükséges alap időtartamalap időtartam (T) több mint 20 %-át.

Az alap időtartamot (T) és a csökkentés indoklását dokumentálni kell.

Nem integrált rendszertanúsítási auditoknál (habár egy időben történnek) nem célszerű audit idő-csökkentést alkalmazni.

G 9.1.5

Az egyes irányítási rendszerekhez tartozó, meglévő akkreditációs szabványokhoz tartozó útmutatókat figyelembe kell venni a mintavétel tervezésénél kombinált audithoz.

G 9.1.6

Minden irányítási rendszerszabványnak a területhez tartozó, alkalmazható elemeit a kombinált audit során megfelelő módon értékelni kell. Például integrált irányítási rendszer kombinált auditja végzésekor, mely magába foglalja a Minőség, Biztonság és Környezetvédelem elemeket, elfogadhatatlan volna a rendszer hatékonyságát a „helyesbítő tevékenységekre nézve” csak a „Minőség” területről vett minták alapján auditálni.

Az audit program bizonyos területein megengedett, hogy auditorok az irányítási rendszer olyan elemeit auditálják, melyekre nézve nem rendelkeznek auditori vagy vezető auditori minősítéssel.

A következők olyan példák, ahol ez alkalmazható:

- Területek, ahol az irányítási rendszerszabvány követelményei és az audit végrehajtásának technikai ismerete közös. Pl. A dokumentumok kezelése.
- Területek ahol az auditor olyan követelményeknek való megfelelést igazol, ahol azok adminisztratív természetűek. Lásd 2. sz. Függelék, Példa „Belső auditra”
- Bizonyíték megerősítése / audit kérdéskör lezárása.
 - Audit során gyakran szükséges nyomon követni és megerősíteni, hogy egy objektív bizonyíték létezik a feljegyzések és/vagy eljárások között. Egy jellemző példa lehet, hogy a tervezés minőségirányítási rendszer auditját követően, annak igazolása szükséges, hogy egy bizonyos pontra hivatkoznak az anyagrendelésekben egy terméknel. A bizonyíték megerősítését bármely auditor elvégezheti. Megjegyzendő, hogy bármely auditnál az objektív bizonyíték hiányának szakmai következményeit olyan auditor vizsgálhatja, aki kompetens a vonatkozó irányítási rendszerszabvány szempontjából.

Általában a jogosultság átruházási lehetőségei az adminisztratív területre korlátozódnak és nem az irányítási rendszerre. Ilyet végrehajtani - csak a vonatkozó irányítási rendszer szerint minősített vezető auditor által adott megfelelő eligazítás után - lehetséges. Az észrevételeket jelenteni kell a vezető auditornak, aki eldönti szükséges-e további intézkedés, átvizsgálja és egyezteteti az észrevételt az ügyféllel.

Olyan audit feladatokat melyek az eljárások technikai vonatkozásaival kapcsolatosak (pl. azok vezetése, irányítása, képességei és hatékonysága) és specifikus szakmai kompetenciát igényelnek az audit kritériumokkal kapcsolatban, nem szabad átruházni olyan auditoroknak akik nem kompetensek a tanúsítási sémák szerinti szükséges szakterületeken.

G 9.1.9

Lásd a 9.1.6 szerinti útmutatást

G 9.1.10

A kombinált auditok alapján készített audit jelentéseket célszerű egy kombinált jelentésként kiadni (melyben az összes rendszerirányítási szabvány szerinti észrevételek egy közös jelentésben vannak összefoglalva) vagy külön-külön. Minden kombinált jelentésben szereplő észrevételnél biztosítani kell a követhetőséget minden alkalmazható irányítási rendszerszabványhoz. Külön nemmegfelelőségi jegyzőkönyvet kell felvenni minden rendszer irányítási szabvány vonatkozásában, kivéve, ha specifikus eltérések több mint egy szabvány vonatkozásában alkalmazhatók.

A tanúsító testületnek célszerű megvizsgálni, egy az egyik irányítási rendszerszabvány szerinti nemmegfelelőség hatását a többi irányítás szabvány szerinti rendszer működésére.

G 9.1.11

Minden nemmegfelelőségre nézve elemzést és leírást kell készíteni, figyelembe véve az egyes rendszer irányítási szabványok követelményeit.

G 9.1.12

Az a személy (személyek) aki dönt a korrekciók és korrekciós lépések elfogadhatóságáról, legyen kompetens mindazok az irányítási rendszerszabvány(ok) területén melyekre kiterjed a nemmegfelelőség.

9.2. Kezdeti audit és tanúsítás

9.2.1. Alkalmazás

EA Útmutatás a 9.2.1-es ponthoz

G 9.2.1

Kombinált auditoknál célszerű, hogy az információ terjedjen ki a) a szervezet irányítási rendszerének integráltsági fokára (lásd 1 sz. függelék), és b) a szervezet személyzetének alkalmasságára, hogy a kombinált audit által lefedett irányítási rendszerszabványokkal kapcsolatos kérdésekre válaszolni tud.

Szervezetek különféle megközelítést alkalmaznak, hogyan kezelik az üzletvezetés különféle vonatkozásait (pl. minőség, munkavédelem vagy környezetvédelem) a teljesen szétválasztottól, a részben integrálton keresztül a teljesen integrált irányítási rendszerig. Az integráltság mértéke olyan tényező, mely befolyásolja a kombinált audit időtartamát.

9. 2. 2 A kérelem átvizsgálása

EA Útmutatás a 9.2.2-es ponthoz

G 9.2.2

Az átvizsgálás közben a tanúsító testületnek figyelembe kell vennie minden többlet tevékenységet (vagy korlátozást) mely a kombinált audit által lefedett irányítási rendszerszabványokkal kapcsolatos. (pl. szektor specifikus követelmények)

G 9.2.2.3

Lásd a 9. 1. 3 útmutatást.

9.2.3 Kezdeti tanúsítási audit

EA Útmutatás a 9.2.3-as ponthoz

G 9.2.3.1.1 d)

Kombinált auditok során az audit első szakasza során gyűjtött információknak ki kell terjednie: a) a szervezet irányítási rendszerének integráltsági fokára, és b) a szervezet személyzetének alkalmasságára, hogy a kombinált audit által lefedett irányítási rendszerszabványokkal kapcsolatos kérdésekre válaszolni tud, hogy igazolják a kapott információkat és a kérelem átvizsgálása során hozott döntéseket. (lásd 9.2.1 és 9.2.2 pontokat)

G 9.2.3.1.1 e)

A tanúsító testület vizsgálja át és módosítsa szükség szerint az audit időtartamát az audit első szakasza során megállapított rendszer integráció mértéke alapján. Erősítse meg, ha a rendszer integráció mértéke nincs összhangban az ügyfél által közölt adatokkal.

G 9.2.3.2

Lásd a 9. 1. 6 útmutatást.

9. 2. 4 A kezdeti tanúsítási audit következtetései

EA Útmutatás a 9.2.4-es ponthoz

Nincs útmutatás.

9.2.5 Információ a kezdeti tanúsítás megadásához

EA Útmutatás a 9.2.5-ös ponthoz

Nincs útmutatás.

9.3 Felügyeleti tevékenységek

G 9.3

Lásd a 9. 1. 6 útmutatást.

9. 4 A tanúsítás megújítása

EA Útmutatás a 9.4-es ponthoz

G 9.4

Lásd a 9. 1. 2, 9. 1. 5 és 9. 1. 6 útmutatást.

9.5 Rendkívüli auditok

EA Útmutatás a 9.5-ös ponthoz

Nincs útmutatás.

9. 6 A tanúsítvány felfüggesztése, visszavonása vagy alkalmazási területének szűkítése

EA Útmutatás a 9.6-os ponthoz

G 9.6

Ha egy rendszerirányítási szabvány (szerinti tanúsítás) felfüggesztésre vagy visszavonásra kerül, a tanúsító testületnek meg kell vizsgálnia, nem érintettek-e az egyéb irányítási rendszerszabványok és tanúsítványok.

9.7 Fellebbezések

EA Útmutatás a 9.7-es ponthoz

Nincs útmutatás.

9.8 Panaszok

EA Útmutatás a 9.8-as ponthoz

Nincs útmutatás.

9.9 Feljegyzések a tanúsítást kérelmezőkről és ügyfelekről

EA Útmutatás a 9.9-es ponthoz

Nincs útmutatás.

10 KÖVETELMÉNYEK A TANÚSÍTÓ TESTÜLETEK IRÁNYÍTÁSI RENDSZERÉVEL KAPCSOLATBAN

EA Útmutatás a 10-es ponthoz

Nincs útmutatás.

1 sz. FÜGGELÉK- AUDIT IDŐ CSÖKKENTÉSE

1 sz. ábra



1 sz. ábra: A kombinált audit időtartamának lehetséges csökkentését ábrázolja %-ban, a következők függvényében:

- Függőleges tengely, a szervezet irányítási rendszerének integráltsági foka (lásd lent) (melybe beleértendő annak megfontolása, hogy az auditált személyek mennyire képesek több területet érintő kérdésekre válaszolni) és
- Vízszintes tengely, annak a mértéke, hogy az egyes audit csoporttagok- a kombinált audit területén- több mint egy irányítási rendszerszabvány kvalifikációval rendelkeznek a következő képlet szerint:

$$\frac{100 ((X_1-1) + (X_2-1) + (X_3-1) + \dots + (X_n-1))}{Z(Y-1)}$$

Ahol

$X_{1,2,3,\dots,n}$ azoknak a szabványoknak a száma melyekre az n-edik auditor kvalifikált az alkalmazási területre, a kombinált audit által lefedett területen

Y a kombinált audit által lefedett irányítási rendszerszabványok száma

Z az auditorok száma

Példa:

Kombinált auditot végző csoport tagjainak száma 3, és három irányítási rendszerszabványt vizsgálnak. Egy auditor mindhárom, a második két, a harmadik egy irányítási rendszerszabvány szerint kvalifikált.

A vízszintes tengelyen megjelölendő százalékos érték:

$$\frac{100 ((3-1) + (2-1) + (1-1))}{3(3-1)} = 50 \%$$

Az integráció mértéke

Integrált irányítási rendszer jön létre, ha egy szervezet egyetlen irányítási rendszert használ, hogy kezelje üzletvezetés különféle vonatkozásait. Ennek jellemzői:

1. Vezetőségi átvizsgálások, melyek áttekintik a teljes üzleti stratégiát és tervet.
2. Belső auditok integrált megközelítése.
3. A politika és célok integrált megközelítése.
4. Rendszer eljárások integrált megközelítése.
5. Integrált dokumentációs rendszer, ideértve a munkautasításokat is, jól kidolgozott szintig, ahogy célszerű.
6. A tökéletesítő mechanizmusok (helyesbítő, megelőző tevékenységek, mérés és folyamatos fejlesztés) integrált megközelítése.
7. A tervezés integrált megközelítése az üzleti kockázat irányítás megfelelő kezelésével.
8. Egyesített irányítási rendszertámogatás és felelőségek.

A tanúsító testületnek kell meghatározni az integráció százalékos mértékét, a szervezet irányítási rendszerénél a fenti kritériumok teljesülése alapján.



2. sz. FÜGGELÉK- PÉLDA: „BELSŐ AUDIT” AUDITJA

Tételezzük fel a „Belső audit” auditját egy tipikus gyártómű kombinált audit látogatása során, mely magába foglalja a következő szabványokat Q (MSZ EN ISO/ IEC 9001), S (MSZ 28001) és E (MSZ EN ISO 14001).

Mindhárom szabványban vannak a belső auditra vonatkozó közös elemek. Ezek majdnem kizárólag adminisztratív követelmények, az audit tervek meglétére, az audit jelentésekre és korrekciós tevékenységekre vonatkozóan.

Azonban az auditok gyakoriságát és időtartamát különféle alapokon határozzák meg. A minőség szempontjából nem szükséges a szennyvíztelep vagy a szilárd hulladéklerakó auditja, viszont fontos helyen szerepelnek egy MSZ EN ISO14001 vagy MSZ 28001 alapú programban az alkalmazott eljárások és tevékenységektől függően. Ezzel szemben egy elektronikus alkatrészeket összeszerelő üzemben sok minőségi, munkaegészségügyi és munkabiztonsági problémát kell kezelni, viszont viszonylag kevés a környezetvédelmi feladat. Emiatt a belső audit tervet és programot olyan auditornak/ auditoroknak kell átvizsgálnia a tanúsító testület részéről, aki /akik kompetens (ek) mindegyik irányítási rendszer területen.

A szervezetek belső auditorainak kompetenciája a következők figyelembevételével kerül meghatározásra: belső audit eljárások alapjai, műszaki és hatósági előírás ismeretek és vizsgált eljárás ismerete. Ritkán találni több területen jártas belső auditorokat, ezért a szervezetek által kijelölt belső auditorok megfelelő kompetenciáját a tanúsító szervezet auditorainak ellenőriznie kell minden irányítási rendszerre nézve, melyeket a kombinált audit magába foglal.

Ennél a példánál a tanúsító testület auditorának három fő kérdést kell feltennie:

Auditor kérdés	Kombinált rendszerek	Auditor kompetencia
A belső audit program tervezése célravezető?	A tanúsító testület audit csoportjának igazolnia kell, hogy a program a Minőségi, Környezetvédelmi, Egészségi és Munkabiztonsági elemek helyzetüknek és fontosságuknak megfelelően súlyozottak. A környezetvédelmi, egészségi és munkabiztonsági kockázatokat, valamint az előző auditok eredményeit figyelembe vették.	A tanúsító testület audit csoportjának át kell vizsgálnia az audit programot, hogy megfontolja, megfelelő-e és kielégíti-e minden érintett rendszer irányítási szabvány követelményeit. Ezt célszerű csak olyan auditoroknak végeznie, akik kompetensek a kombinált audit által lefedett minden irányítási szabvány területén.
A végrehajtott belső program összhangban van az eljárásokkal?	Ez annak megerősítése, hogy gyakorlott belső auditorok audit tervek szerint jártak el és a követő eljárásokat végrehajtották.	Bármelyik Tanúsító Testületi auditor értékelheti a belső audit adminisztratív elemeit.
Célravezető volt a belső audit?	A tanúsító testület audit csoportjának értékelnie kell a belső auditorok kompetenciáját, az észlelések helytállóságát és a korrekciós lépések megfelelőségét.	Ezt célszerű csak olyan auditoroknak végeznie, akik kompetensek a kombinált audit által lefedett minden irányítási szabvány területén.

Következtetések

- A Tanúsító Testület részéről a szervezet belső audit programját és a tervet, mely alapján meghatározták az auditok gyakoriságát és időtartamát, figyelembe véve a kockázatokat, valamint annak ellenőrzését csak olyan auditoroknak célszerű végeznie, akik kompetensek a kombinált audit által lefedett minden irányítási szabvány területén.
- Az aktuális belső audit jelentések mintavételét és auditját a hatékonyság igazolására (a tartalom auditját és saját észrevételekkel történő összehasonlítást) csak olyan auditoroknak célszerű végeznie, akik kompetensek a kombinált audit által lefedett minden irányítási szabvány területén.
- Bármelyik Tanúsító Testületi auditor értékelheti a belső audit adminisztratív olyan elemeit, mint például: dokumentált eljárás megléte, az audit program létezése, auditok program szerinti sorrendje és elvégzésük, vizsgálatuk, követő eljárás és a belső audit dokumentált eljárás szerinti lezárása. Azonban a szervezet korrekciós lépéseit a hatékonyság javítása céljából célszerű, ha olyan auditor végzi, aki kompetens a vonatkozó szabvány szerint.

