

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ СМК ПРЕДПРИЯТИЯ ООО «ДОНПРОСТ»

Смирнова А.Ю., Ченцов Н.А. (ДонНТУ, г. Донецк)

Постановка проблемы. Для успешного выхода на рынок холодильной продукции производителю необходимо обладать сертификатом соответствия системы менеджмента качества (СМК) требованиям стандарта ГОСТ Р ИСО 9001-2015 [1]. Выдача данного сертификата осуществляется аккредитованными центрами стандартизации и метрологии на основании положительных результатов предсертификационного аудита [2,3]. Оценка готовности СМК предприятия к предсертификационному аудиту предполагает проведение соответствующего внутреннего аудита [4,5].

Цель. Разработать структуру процесса внутреннего аудита по оценке готовности СМК ООО «ДОНПРОСТ» к проведению предсертификационного аудита на получение сертификата соответствия СМК требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015.

Основной материал. В процессе реализации внутреннего аудита можно выделить три ключевых этапа.

Первый этап — подготовка к аудиту. Здесь определяются цели и задачи аудита, разрабатывается план его проведения, формируется команда аудиторов, а также осуществляется предварительная проверка документации и систем управления.

Второй этап — проведение аудита. На данном этапе аудиторы проводят анализ соответствия документации установленным стандартам и процедурам, а также исследуют результаты проверки, выявляя потенциальные несоответствия и недостатки.

Третий этап — подготовка отчета и рекомендаций. На этом этапе формируется отчет об аудите с описанием выявленных несоответствий и предложениями по их устранению. Также определяются дальнейшие шаги по корректировке системы управления и обеспечению соблюдения требований.

Аудит начинается с предварительного совещания, на котором присутствуют аудиторская группа, руководитель проверяемого подразделения и сопровождающее его лицо. Во время встречи важно сообщить департаменту, что целью аудита является не выявление дефектов в работе, а выявление несоответствий в системе контроля качества.

Сопровождающие лица назначаются руководством аудиторского органа для оказания помощи аудиторам. Это могут быть отдельные лица или группы, которые предоставляют необходимую информацию. Эти лица обычно представляют руководство компании, бухгалтерские службы, аудиторские компании или другие заинтересованные стороны. Их основная задача — предоставить аудиторам доступ ко всей необходимой информации и документам, а также ответы на вопросы, возникающие в процессе аудита.

Обмен информацией между аудиторскими группами осуществляется ежедневно. Это необходимо для оценки действительных возможностей проведения аудита, перераспределения обязанностей и внесения корректировок в план аудита. Данный обмен может происходить как внутри одной аудиторской

компании, так и между различными аудиторскими организациями. Информация, передаваемая между аудиторскими группами, играет ключевую роль в обеспечении согласованности и качества аудитов, а также в обмене опытом и передаче знаний между специалистами. Для этого могут использоваться различные средства коммуникации, такие как конференции, семинары, публикации и документы со стандартами и рекомендациями. Обмен информацией позволяет повысить профессиональный уровень аудиторов и обеспечить более эффективное выполнение их задач.

В качестве источников информации могут выступать:

1. Опросы сотрудников;
2. Наблюдение за работой и условиями труда;
3. Документы (включая политику, цели, планы, процедуры, стандарты и прочие);
4. Протоколы проверок и заседаний, отчёты по предыдущим аудитам, записи мониторинга программ и результаты измерений;
5. Сводные данные, показатели анализа и эффективности.

Выводы, полученные в результате аудита, основываются на проверенных данных, которые служат доказательствами аудиторской проверки, и содержат описание выявленных несоответствий. Верификация данных представляет собой процесс подтверждения на основании объективных доказательств того, что установленные требования были соблюдены.

Несоответствия можно классифицировать по следующим критериям: по объекту аудита (система менеджмента качества, продукция, процесс); по содержанию (организационные, технические, экономические аспекты); по уровню решения для их устранения.

Отчёт по аудиту составляется аудиторской группой на основании её выводов и другой информации, собранной в процессе проверки. В данном отчёте представляется оценка степени соответствия системы менеджмента качества (СМК) установленным критериям аудита, а также результативность её внедрения, поддержания и совершенствования. Кроме того, в отчёте отражается способность процесса анализа, осуществляемого руководством, обеспечивать постоянную пригодность, адекватность, эффективность СМК и её дальнейшее развитие.

Содержание заключения по аудиту формируется в зависимости от его целей и может включать рекомендации по улучшению, развитию деловых отношений или дальнейшим действиям в области аудита. Заключение по итогам аудита подготавливается до проведения финального совещания с сотрудниками аудируемого подразделения. Если целью аудита являлась сертификация системы менеджмента качества (СМК), то в заключении будут представлены рекомендации для органа по сертификации относительно возможности выдачи или отказа в выдаче сертификата соответствия на СМК.

Текст отчёта по аудиту включает разделы:

1. Введение
2. Общая информация о компании
3. Цель и задачи аудита

- 4.Методология проведения аудита
- 5.Анализ финансовых показателей
- 6.Оценка внутреннего контроля
- 7.Рекомендации по улучшению процессов и контроля
- 8.Заключение
- 9.Приложения
- 10.Подпись аудитора

При составлении отчёта необходимо учитывать, что он должен:

1. Изложить методологию и процедуры, применённые в ходе аудита, для обеспечения прозрачности и точности проведённого исследования.
- 2.Изложить методологию и процедуры, применённые в ходе аудита, для обеспечения прозрачности и точности проведённого исследования.
- 3.Предложить рекомендации по улучшению ситуации, выявленной в результате аудита, чтобы помочь организации улучшить эффективность своих операций и управления рисками.
- 4.Подчеркнуть важные аспекты аудита, такие как соответствие стандартам и законодательству, а также принципам этики и независимости профессиональной деятельности аудитора.
- 5.Предоставить свои выводы и заключения на основе проведенного анализа и оценки, чтобы дать четкое представление о текущем финансовом состоянии организации и ее перспективах.
- 6.Обеспечить четкость и ясность в изложении материала, чтобы аудитория могла легко понимать проблемы и рекомендации, представленные в отчете.

Выводы. В результате разработки структуры процесса внутреннего аудита по оценке готовности СМК ООО "ДОНФРОСТ" к предсертификационному аудиту по стандарту ГОСТ Р ИСО 9001-2015 были определены следующие основные шаги:

1. Определение целей и задач внутреннего аудита.
- 2.Планирование и подготовка к проведению аудита.
- 3.Выполнение аудита.
- 4.Составление отчета по результатам аудита.
- 5.Проведение корректирующих действий по выявленным несоответствиям.
- 6.Мониторинг и анализ эффективности принятых мер.

Таким образом, разработанная структура процесса внутреннего аудита позволит эффективно оценить готовность СМК к предстоящему предсертификационному аудиту и привести его в соответствие с требованиями стандарта ГОСТ Р ИСО 9001-2015.

Список литературы.

1. ГОСТ ИСО9001:2015. Общие требования к компетентности испытательных и калибровочных лабораторий: принят Приказом Федер. агентства по техн. регулированию и метрологии от 15 июля 2019 г. N 385-ст: дата введ. 2019–09–01. – Москва: Стандартиформ, 2020. – URL: <http://docs.cntd.ru/document/1200166732> (дата обращения: 11.04.2020).

2. ГОСТ Р ИСО 19011-2021. Оценка соответствия. Руководящие указания по проведению аудита систем менеджмента. Применяется с 01.07.2021 взамен ГОСТ Р ИСО 19011-2012.

3. Чернова М.В. Виды аудита: современная классификация // Аудиторские ведомости. 2011. N 6. С. 10-17.

4. Зарубина О. А. Сертификация как инструмент повышения качества продукции / О. А. Зарубина // Экономика и предпринимательство. –2016. –No 6(71). –С. 408-412

5. Барышников Н. П. “Организация и методика проведения общего аудита”, М., 1996 г.

ВОЗМОЖНОСТЬ ВНЕДРЕНИЯ ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ НА БАЗЕ 1С НА ПРЕДПРИЯТИЕ

Солонченко М.Е., Чернышнёва Е.В. (БГТУ им. В.Г. Шухова, г. Белгород)

Современный рынок программного обеспечения предлагает множество решений для оптимизации бизнес-процессов. Среди них особое место занимают системы класса ERP и специализированные приложения для управления техническим обслуживанием и ремонтом (ТОиР). В данной статье мы рассмотрим практический опыт применения 1С для управления ТОиР на примере организации "Нефтегазметрология", специализирующейся на метрологическом обеспечении предприятий нефтегазовой отрасли. Особое внимание уделим экономической целесообразности внедрения, ключевым функциям и достигнутым результатам.

Деятельность по ТОиР регламентируется рядом нормативных документов, среди которых:

- ГОСТ 18322-26. Система технического обслуживания и ремонта техники. Термины и определения.

- ГОСТ 28.001-2006. Система разработки и постановки продукции на производство. Продукция производственно-технического назначения. Порядок проведения анализа отказов.

- Федеральный закон от 26.06.2008 N 102-ФЗ "Об обеспечении единства измерений". Определяет общие требования к метрологическому обеспечению.

- ГОСТ 8.563-2009. ГСИ. Методики выполнения измерений. Регламентирует методики выполнения измерений.

"Нефтегазметрология" работает с высокоточным и дорогостоящим оборудованием, требующим регулярного обслуживания и калибровки. Простои оборудования недопустимы, так как приводят к срывам сроков проведения метрологических работ и финансовым потерям. Поэтому эффективное управление ТОиР является критически важным для организации [1].

Выбор решения:

Для автоматизации ТОиР был выбран программный продукт на базе 1С:ERP, интегрированный с существующей ERP-системой. Данный выбор обусловлен следующими факторами: