

Вътрешни одиторски процедури

Тази публикация на Европейската общност относно общите критерии за инспекция има за цел да сподели знания относно техническите мерки и практиките за прилагане, свързани с контрола на големи опасности и прилагането на Директивата "Севезо II". Критериите са разработени от инспекторите на Севезо, за да подпомогнат разпространението на добри практики за прилагане и управление на риска за контрол на големи промишлени опасности в Европа и другаде.

Този конкретен брой подчертава редица проблеми, които са критични за успешното намаляване на риска чрез ефективни вътрешни процедури. Имайте предвид, че този документ не е предназначен за технически стандарт, нито като обобщение или замяна на съществуващи стандарти по въпроса.

Определение

Вътрешният одит може да се определи като процес на независимо, систематично изследване за оценка на степента на съответствие с определени стандарти и признати добри практики и по този начин да се идентифицират възможности за подобрене.

За оператор на предприятие с риск от големи опасности одитът за безопасност на процеса проверява дали това, което бизнесът прави, в действителност съответства на:

- какво казва, че прави по отношение на политики и процедури
- какво трябва да направи, за да гарантира, че рисковете от големи аварии са намалени до възможно най-ниското ниво.

Задачата на одита е неразделна част от системите за управление на безопасността на процесите и е възложена от директивата "Севезо".

Проверка на вътрешния одит

Трябва да се отбележи, че терминът „одит“ включва фундаментална оценка на валидността и надеждността на самата система за управление на безопасността. Не трябва да се бърка с използването на термина "одит" от някои оператори за обозначаване на дейности като обиколки за безопасност



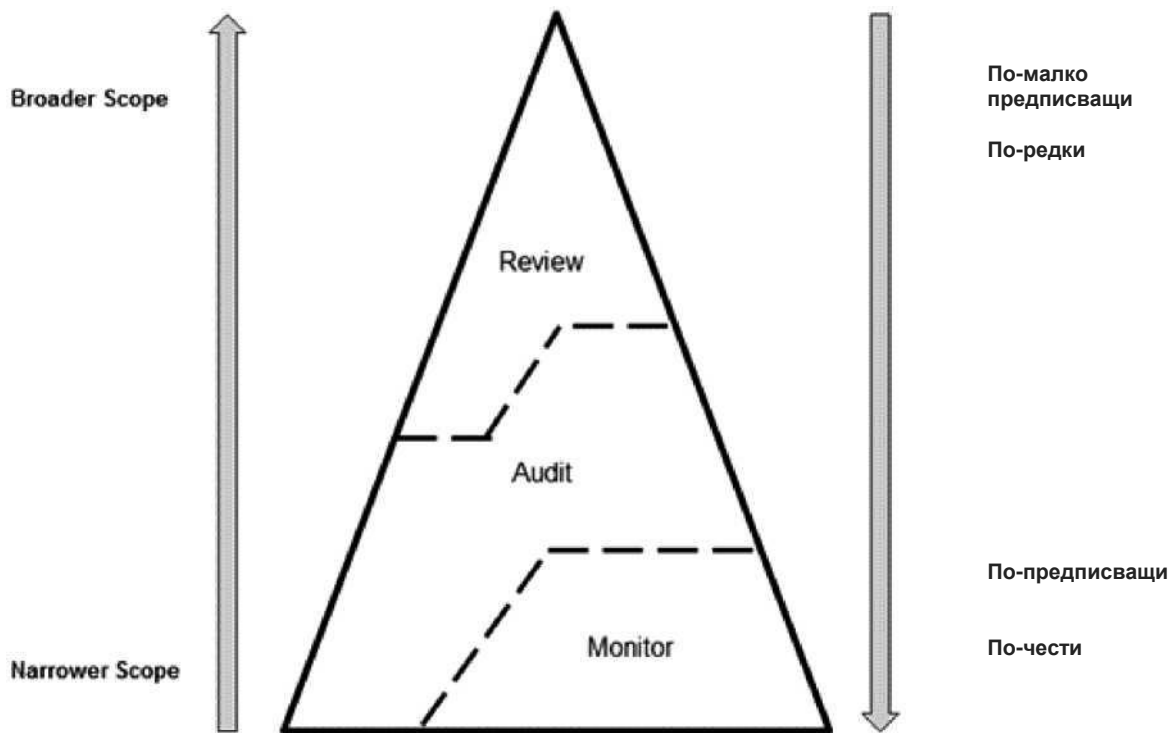
Фиг. 1 Процедурите за вътрешен одит играят важна роля в системата за управление на безопасността

, проверки на физическите условия и наблюдение на поведението, извършвани от преките мениджъри като част от техните дейности за активно наблюдение на изпълнението. Връзката на одита както в дейностите по мониторинг, така и в дейностите по преглед на системата е илюстрирана на фигура 2 на следващата страница.

Очаква се описанието на мерките на оператора за одит да съдържа следното;

- ресурсите и персонала, необходими за всеки одит, като се има предвид необходимостта от експертен опит, оперативна независимост и техническа поддръжка;
- планът за одит, посочващ как е бил приоритизиран

JRC93975



Фиг. 2 Йерархия на дейностите по преглед, одит и мониторинг

- одитните протоколи, които трябва да бъдат приети (които могат да включват използването на въпросници, контролни списъци, открити и структурирани интервюта, както и проверка на документи и измервания и наблюдения);
- процедурите за докладване на констатациите от одита; и
- процедурите за проследяване на препоръките, за които одитите са показали, че са необходими.

Одитът няма голяма стойност, освен ако целият бизнес не е готов да действа според препоръките от самия одит и да проследи и валидира приключването на тези действия. Инспекторите трябва да внимават с одитите, които съдържат само добри новини или са предубедени към съответствие, а не към действия за подобряване. Доказуемите доказателства за прегледа и подобряването на процеса на одит също са от съществено значение, за да останат одитите ефективни.

Планиране на одита

Стъпките на стабилната програма за одит са:

- ангажираност на висшето ръководство;
- ангажираност и участие на служителите;
- одиторски екип, компетентен по отношение

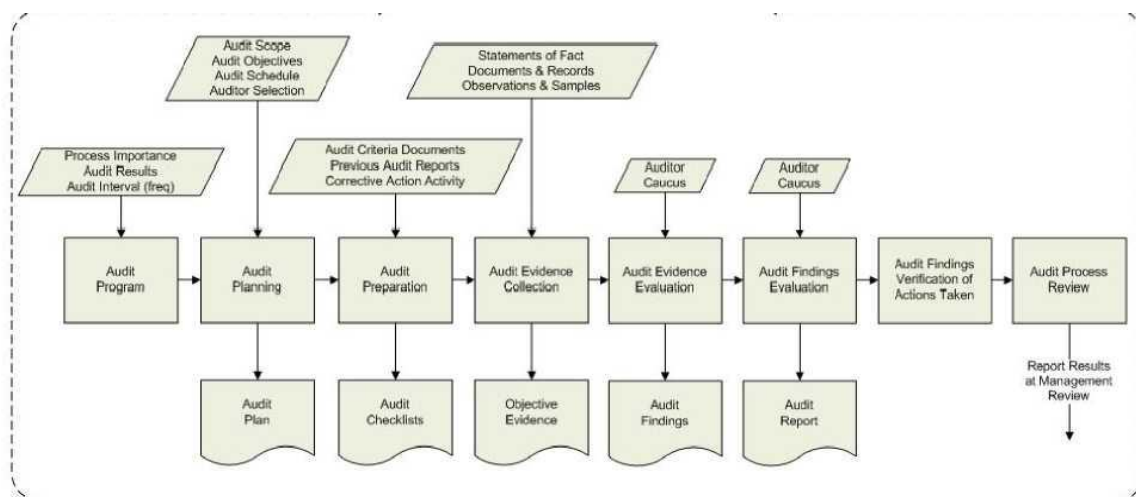
на одиторски умения (интервюиране, писане на доклади, представяне) и специализирани умения за безопасност на процесите (познаване на вътрешни стандарти, външни регулаторни изисквания и познаване на най-добрите практики); и

- одиторски екип, който обединява експертен опит и обективно, безпристрастно мнение.

Екипите за одит могат да бъдат съставени от вътрешни одитори, независими от обекта или секцията, подложени на одит, включително са и лица, които са или избрани от други обекти. Някои организации избират да допълнят своите одиторски екипи с външни одитори, за да внесат нова перспектива във вътрешния си одит. И в този случай компетентността, ще трябва да бъде оценена и наблюдавана.

Що се отнася до планирането на одитите, честотата на одитите трябва да се основава на риска и може да бъде функция на няколко фактора, включително:

- естеството на присъщите опасности, присъстващи на обекта,



Фиг. 3 Пример за процес на вътрешен одит (Източник: www.bizmanuals.com)

- последните постигнати резултати от одита,
- история на инцидента и
- степен на външен регулаторен контрол.

Освен рутинните планирани одити, бизнесът може да организира вътрешни одити в резултат на:

- инцидент с действителни/потенциални сериозни последствия,
- искане от местно ръководство (често в резултат на новоназначени мениджъри, които желаят да установят основен одит на своите операции), и
- последващи действия след по-ранен рутинен одит (ако резултатите от този одит заслужават специално посещение за одит).

Одитни процедури

Има два компонента за провеждане на одит. Първият е оценка, която е процес за разработване на мнение относно силните и слабите страни на дейностите по безопасност на процесите. Тази задача ще изисква от одиторите да имат разбиране за приемливата практика, приложима към одитираната операция.

Вторият компонент е проверката, която е процес за определяне на спазването на конкретни вътрешни стандарти. Тази задача разчита на одитния екип, който има задълбочени познания за вътрешните стандарти, свързани с безопасността на процесите, които непременно ще бъдат в

съответствие с местното законодателство.

Що се отнася до проверката, следва да бъде налично:

- план за одит, който посочва кои елементи от системата за управление на безопасността (СУМБ) се одитират и времето, мястото и лицето(ата), които извършват одита;
- планиране на одита, което обхваща всички елементи на СУМБ, включително управление на програми за промяна, проверки и поддръжка, система за разрешение за работа, управление на оперативни инструкции, програми за обучение, вътрешно аварийно планиране, разследване на аварии и инциденти);
- инструкции как да се одитира за всеки елемент (какви въпроси, какви документи трябва да се проверят); одитори, които са компетентни в прилагането на инструкциите за одит;
- одитен доклад, ясно посочващ следните подробности: време, място, участващи хора, процедурата или системата, която е била одитирана за всеки одит и който ясно посочва основните констатации;
- управленска оценка на констатациите от одита, които се считат за недостатъци (поне от ръководителя, отговорен за одитираното подразделение на отдела);
- план за коригиращи действия за отстраняване на недостатъци с изпълнение и срокове за изпълнение;

Данни за контакт:

Този бюлетин е продукт на Техническата работна група на ЕС за инспекциите по Севезо. За повече информация, свързана с този бюлетин или други продукти и дейности на Техническата работна група, моля, свържете се с:

Maureen.Wood@jrc.ec.europa.eu
Отдел за оценка на технологиите за сигурност
Служба за опасности от големи аварии
Европейска комисия
Съвместен изследователски център
Институт за защита и сигурност на гражданите
Via E. Fermi, 2749 21027
Ispra (VA) Италия

Всички публикации на МАНВ могат да бъдат намерени на <https://minerva.jrc.ec.europa.eu>

- лице, назначено да проследява коригиращите действия; и
- периодично изготвян доклад за напредъка и изпълнението на програмата за одит.

Следващ одит

Очаква се програмата да подлежи на редовен преглед и подобрене въз основа на:

- дебрифинг на одиторските екипи,
- обратна връзка от одитирани обекти и
- бенчмаркинг на одиторски процеси с подобни компании.

В крайна сметка резултатите от одита трябва да корелират с ефективността на безопасността на процесите. Влошаващото се представяне на безопасността на процесите показва, че може да има проблеми с процеса на одит.

Списък с източници

- 1 EPSC (Европейски център за безопасност на процеси)
Доклад за одит на безопасността на процеси 32
www.epsc.org (достъпен безплатно при поискване)
- 2 Департамент по инфраструктура, планиране и природни ресурси
Консултативен документ за осигуряване на безопасност срещу основни промишлени опасности № 1

Севезо серия за инспекции том 6

Оценка на системите за управление на безопасността на обекти с голяма опасност

Все още има широко разпространени въпроси сред много инспектори на Севезо предприятия относно това кога оценката на системата за управление на безопасността може да определи дали са предприети адекватни стъпки. Този документ споделя знанията и опита на различни Севезо инспектори в цяла Европа, за да помогне на други инспектори при сравняване на добрите практики при инспекция и контрол на SMS. Серията Севезо инспекции е предназначена да бъде набор от публикации, отразяващи заключения и ключови точки от технически обмен, изследвания и анализи по теми, свързани с ефективното прилагане на изискванията за инспекция на Директивата Севезо.

