

DOKUMENT EA

EA – 7/05

**Pokyny EA k aplikaci ISO/IEC 17021:2006
pro kombinované audity**

Překlad ČIA - leden 2009



ČESKÝ INSTITUT PRO AKREDITACI
obecně prospěšná společnost

Tento dokument byl vypracován pracovní skupinou pod vedením Certifikačního výboru Evropské spolupráce pro akreditaci (EA) za účelem harmonizace obecných zásad, podle nichž mají být prováděny kombinované audity systémů managementu (bez ohledu na kombinaci).

Autorství

Tato publikace byla vypracována pracovní skupinou Certifikačního výboru EA.

Úřední jazyk

Tento text může být podle potřeby přeložen do jiných jazyků. Rozhodující verzí zůstává verze v anglickém jazyce.

Copyright

Autorské právo k tomuto textu náleží EA. Text nesmí být kopírován pro účely dalšího prodeje.

Další informace

Pro získání dalších informací o této publikaci můžete kontaktovat svého národního člena EA nebo předsedu Certifikačního výboru. Ověřte si prosím na našich internetových stránkách aktuální informace (<http://www.european-accreditation.org/>)

Kategorie 2 Podpůrné dokumenty EA MLA

Datum schválení: 25. října 2008

Datum implementace: 25. října 2009

Přechodné období:

Národní člen EA:

Český institut pro akreditaci, o.p.s.

Opletalova 41, 110 00, Praha 1 – Nové Město

Telefon: 221 004 501

Fax: 221 004 408

E-mail: mail@cai.cz

Předmluva

Tento dokument byl vypracován pracovní skupinou pod vedením Certifikačního výboru Evropské spolupráce pro akreditaci (EA) za účelem harmonizace obecných zásad, podle nichž mají být prováděny kombinované audity systémů managementu (bez ohledu na kombinaci).

Pracovní skupina byla složena ze zástupců evropských akreditačních orgánů a zainteresovaných subjektů zastupujících akreditované certifikační orgány pro systémy managementu.

Tento dokument je strukturován stejně jako norma ISO/IEC 17021:2006.

Termín „musí“ se používá v celém tomto dokumentu u těch ustanovení, která odrážejí požadavky normy ISO/IEC 17021:2006 a jsou povinná. Termín „má“ se používá pro označení pokynů, které, i když nejsou povinné, jsou uváděny jako uznávané prostředky pro splnění těchto požadavků.

OBSAH

ÚVOD	4
1. PŘEDMĚT NORMY	4
2. NORMATIVNÍ ODKAZY	4
3. TERMÍNY A DEFINICE	4
4. OBECNĚ.....	5
5. OBECNÉ POŽADAVKY.....	5
6. POŽADAVKY NA STRUKTURU	5
7. POŽADAVKY NA ZDROJE	5
8. POŽADAVKY NA INFORMACE	5
8.1 Veřejně dostupné informace	5
8.2 Certifikační dokumenty.....	5
8.3 Seznam certifikovaných zákazníků.....	6
8.4 Odkazování na certifikaci a používání značek.....	6
8.5 Důvěrnost.....	6
8.6 Výměna informací mezi certifikačním orgánem a jeho zákazníky.....	6
9. POŽADAVKY NA PROCESY	6
9.1 Obecné požadavky	6
9.2 Prvotní audit a certifikace	9
9.3 Dozorové činnosti	10
9.4 Opakovaná certifikace.....	10
9.5 Speciální audity.....	10
9.6 Pozastavení, odnětí nebo omezení rozsahu certifikace.....	10
9.7 Odvolání.....	10
9.8 Stížnosti.....	10
9.9 Záznamy o žadatelích a zákaznících.....	11
10. POŽADAVKY NA SYSTÉM MANAGEMENTU CERTIFIKAČNÍHO ORGÁNU.....	11
PŘÍLOHA 1 – ZKRÁCENÍ ČASU	12
PŘÍLOHA 2 – PŘÍKLAD: AUDIT „INTERNÍHO AUDITU“	14

ÚVOD

Tento dokument poskytuje pokyny k aplikaci normy ISO/IEC 17021:2006 pro plánování a provádění kombinovaných auditů. Všechny oddíly normy ISO/IEC 17021:2006 zůstávají v platnosti a tento pokyn nenahrazuje žádný z požadavků uvedené normy.

Cílem tohoto dokumentu je stanovit pokyny pro kombinovaný audit a případně pro certifikaci systému(ů) managementu organizací podle dvou nebo více souborů kritérií auditu.

Termín „musí“ se používá v celém tomto dokumentu k označení těch ustanovení, která odrážejí požadavky normy ISO/IEC 17021:2006 a jsou povinná. Termín „má“ se používá pro označení pokynů, které, i když nejsou povinné, jsou uváděny ze strany EA jako uznávaný prostředek pro splnění těchto požadavků. Certifikační orgány, které provádějí kombinované audity a nerespektují v některém ohledu pokyny EA, budou oprávněny odkazovat na akreditaci na certifikátech vydávaných jako výsledek kombinovaného auditu pouze tehdy, když mohou akreditačnímu orgánu prokázat, že jejich řešení splňují příslušný oddíl normy ISO/IEC 17021:2006 ekvivalentním způsobem.

Je třeba zdůraznit, že přílohy zařazené na konci tohoto dokumentu jsou rovněž součástí těchto pokynů a jako s takovými se s nimi má zacházet.

1. PŘEDMĚT NORMY

Pokyny EA k článku 1

Tento výkladový dokument se zaměřuje na případ kombinovaného auditu, který pokrývá normy systému managementu, jež se vztahují k různým rizikům organizace (např. kvalita, environment, bezpečnost, atd.). Existují situace, kdy jedna norma (např. TL 9000, AS/EN 9100, atd.) zcela zahrnuje požadavky jiné normy (tj. ISO 9001). Pro tuto situaci, kdy se provádí audit podle jedné normy (např. TL, AS), je rovněž možno vydat certifikát podle ISO 9001 (za předpokladu, že se jedná o stejný předmět) výhradně na základě TL nebo AS auditu. G.9.1.4 a Příloha 1 nejsou vytvořeny pro tuto situaci.

2. *NORMATIVNÍ ODKAZY*

Pokyny EA k článku 2

Nejsou uvedeny žádné pokyny.

3. *TERMÍNY A DEFINICE*

Pokyny EA k článku 3

G 3.1 V tomto dokumentu se následující definice vztahují k Pokynům EA

Kombinovaný audit: kombinovaný audit je audit systému(ů) managementu organizace podle 2 nebo více souborů kritérií auditu/norem prováděný současně.

Integrovaný systém managementu (ISM): Pro účely tohoto dokumentu se používá ISM, jestliže organizace aplikuje jeden jednotný systém managementu pro řízení několika aspektů činnosti organizace, pro splnění požadavků více než jedné normy systému managementu.

Poznámka 1: Systémy managementu se mohou vyskytovat v různých úrovních integrace. Viz Příloha 1.

Poznámka 2: Pro účely tohoto dokumentu se termín „kritéria auditu“ používá pro normy systému managementu používané jako základ pro posuzování shody a certifikaci (např. ISO 9001, ISO 14001, ISO 27001, atd.)

4. OBECNĚ

Pokyny EA k článku 4

Nejsou uvedeny žádné pokyny.

5. OBECNÉ POŽADAVKY

Pokyny EA k článku 5

Nejsou uvedeny žádné pokyny.

6. POŽADAVKY NA STRUKTURU

Pokyny EA k článku 6

Nejsou uvedeny žádné pokyny.

7. POŽADAVKY NA ZDROJE

Pokyny EA k článku 7

Nejsou uvedeny žádné pokyny.

8. POŽADAVKY NA INFORMACE

8.1 Veřejně dostupné informace

Pokyny EA k článku 8.1

G 8.1.1

Tyto informace musejí zahrnovat údaje o procesu provádění kombinovaných auditů.

8.2 Certifikační dokumenty

Pokyny EA k článku 8.2

G 8.2.1

Certifikační dokumenty vydávané jako výsledek kombinovaného auditu se mají vydávat jako:

- Jeden společný certifikát, který má odkazovat na všechny normy systémů managementu zahrnuté do kombinovaného auditu (viz Poznámka) a/nebo
- Samostatné certifikáty pro každou normu systému managementu.

Poznámka: V situacích, kdy je odnětí certifikace omezeno pouze na některou konkrétní normu systému managementu, má být certifikát vydán znovu pro ostatní normy, které nebyly dotčeny.

G 8.2.3 b) a c)

Jestliže certifikační cykly nejsou harmonizovány pro jednotlivé normy systému managementu, na které se vztahuje kombinovaný certifikát, pak musejí být všechna příslušná data vydání a ukončení platnosti certifikace uvedena na certifikačních dokumentech. Datum ukončení platnosti kombinovaného certifikátu musí být to datum, které z jednotlivých dat ukončení vyprší nejdříve.

8.3 Seznam certifikovaných zákazníků

Pokyny EA k článku 8.3

Nejsou uvedeny žádné pokyny.

8.4 Odkazování na certifikaci a používání značek

Pokyny EA k článku 8.4

Nejsou uvedeny žádné pokyny.

8.5 Důvěrnost

Pokyny EA k článku 8.5

Nejsou uvedeny žádné pokyny.

8.6 Výměna informací mezi certifikačním orgánem a jeho zákazníky

Pokyny EA k článku 8.6

Nejsou uvedeny žádné pokyny.

9. POŽADAVKY NA PROCESY

9.1 Obecné požadavky

Pokyny EA k článku 9.1

G 9.1.2

Plán auditu musí zajistit, že

- všechny oblasti a činnosti vztahující se ke každé normě systému managementu, jež je zahrnuta do předmětu daného auditu, jsou posuzovány auditory s odpovídající odbornou způsobilostí,
- je přidělen dostatečný čas na provedení úplného a efektivního auditu systému(ů) managementu zákazníka pro normy systému managementu, které jsou zahrnuty do předmětu auditu.

G 9.1.3

Tým auditorů jakožto celek musí splňovat požadavky na odbornou způsobilost pro každou technickou oblast příslušnou pro každý certifikační program, který je zahrnut do předmětu kombinovaného auditu. V případech, kdy vedoucí týmu auditorů nemá odbornou způsobilost požadovanou pro audit všech norem systému managementu, které pokrývá kombinovaný audit, musí být pro každou příslušnou normu jmenován ze členů týmu „vedoucí“, který je odpovědný za jakákoliv související doporučení, jež budou mimo odbornou způsobilost vedoucího týmu auditorů.

G 9.1.4

Za účelem stanovení času na provedení kombinovaného auditu pokrývajícího dvě nebo více norem systému managementu, např. A + B + C, musí certifikační orgán

- vypočítat čas požadovaný na provedení auditu pro každou normu systému managementu zvlášť (při aplikaci všech relevantních faktorů stanovených příslušnými pokyny pro akreditaci a/nebo pravidly programu pro každou normu)
- vypočítat výchozí bod T pro trvání kombinovaného auditu sečtením položek pro jednotlivé části (např. $T = A + B + C$)
- pokud to připadá v úvahu upravit hodnotu výchozího bodu tím, že se budou brát v úvahu faktory, jež mohou snížit (viz Příloha 1) nebo zvýšit čas požadovaný pro kombinovaný audit. Tyto faktory mají zahrnovat zejména:
 - dostupnost a využití multidisciplinárních auditorů;
 - rozsah, v jakém je systém managementu dané organizace integrován;
 - schopnost pracovníků organizace reagovat na otázky týkající se více než jedné normy systému managementu;
 - plánování auditu respektující efektivní využití času auditorů;
 - složitost kombinovaných auditů v porovnání s audity jednotlivých systémů managementu
- informovat klienta, že doby trvání kombinovaných auditů, které byly založeny na deklarovaných úrovních integrace systému, u nichž bude následně shledáno, že jsou neplatné, budou podléhat úpravám.

Poznámka: Platí zde odkaz G 9.2.3

Je nepravděpodobné, že by součet všech úprav provedených pro danou organizaci při zvážení všech faktorů zkrátil čas požadovaný pro kombinovaný audit o více než 20% od hodnoty výchozího bodu, jež je uvedena výše.

Hodnota výchozího bodu a zdůvodnění zkrácení auditu musejí být dokumentovány.

Kombinované audity systémů managementu, které nejsou integrovány, (i když jsou prováděny současně) nemají opravňovat k jakémukoli zkrácení času.

G 9.1.5

Stávající (akreditační) pokyny týkající se každé normy systému managementu je třeba vzít v úvahu při vytváření plánu vzorkování pro kombinovaný audit.

G 9.1.6

Všechny příslušné prvky každé normy systému managementu, jež jsou relevantní pro předmět kombinovaného auditu, musejí být posouzeny odpovídajícím způsobem. Pokud se bude například provádět kombinovaný audit integrovaného systému managementu pokrývajícího kvalitu, bezpečnost a environment, bylo by nepřijatelné ověřit efektivitu systému z hlediska „opatření k nápravě“ tím, že by se prováděl pouze audit vzorků, jež jsou relevantní např. pro kvalitu.

V některých oblastech programu auditu má být možné, aby auditoři provedli audit aspektů normy systému managementu, pro kterou nemají formální kvalifikaci „auditora“ nebo „vedoucího auditora“.

Následující text obsahuje příklady, kdy by to mohlo být vhodné:

- Oblasti, kde jsou požadavky norem systému managementu a technické znalosti pro provedení auditu společné. Např. řízení dokumentů.
- Oblasti, kde má auditor ověřit shodu s požadavky, které jsou administrativní povahy – viz Příloha 2, Příklad pro „Interní audit“.
- Potvrzení důkazu / uzavření sledování v rámci auditu.
 - Během auditu je často nutné následně sledovat a potvrzovat, že v záznamech společnosti a/nebo v procesech existuje určitý prvek představující objektivní důkaz. Toto potvrzení může mít formu uzavřené otázky a často se používá pro uzavření zjištění z auditu. Typickým příkladem může v tomto ohledu být případ, kdy v návaznosti na audit systému managementu kvality konstrukčního oddělení se požaduje potvrzení, že určitá konkrétní položka je uvedena pro určité typy výrobků formou odkazu na objednávce. Toto potvrzení důkazu by mohl provést kterýkoli auditor. Je třeba poznamenat, že jakýkoli audit technických důsledků důkazu, který není k dispozici, musí provést auditor odborně způsobilý pro příslušnou normu systému managementu.

Obecně platí, že možnosti delegování jsou omezeny spíše na administrativní aspekty procesů než na management procesů. Delegování má být uplatňováno pouze v návaznosti na odpovídající instruktáž provedenou vedoucím auditorem, který je kvalifikován pro konkrétní normu systému managementu. Zjištění mají být nahlášena vedoucímu auditorovi, který rozhodne o tom, zda a jaké další kroky budou učiněny, a provede přezkoumání a odsouhlasení zprávy pro klienta.

Úlohy auditu týkající se technických aspektů procesů (např. jejich managementu, řízení, schopnosti a efektivit), které požadují konkrétní technickou způsobilost ve vztahu ke kritériím auditu, nesmějí být delegovány na auditory, kteří nejsou odborně způsobilí pro danou technickou oblast jak je třeba pro každý program certifikace.

G 9.1.9

Viz pokyny k článku 9.1.6.

G 9.1.10

Zprávy o auditu zpracované jako výsledek kombinovaného auditu mají být vydány buď jako kombinovaná zpráva (ve které jsou zjištění týkající se všech norem systému managementu, na které se vztahuje daný kombinovaný audit, obsažena v jedné společné zprávě) nebo jako samostatné zprávy. U každého zjištění uvedeného v kombinované zprávě musí být patrné, ke které normě systému managementu se vztahuje. Neshody mají být uvedeny pro každou normu systému managementu samostatně, pokud se konkrétní zjištění nebudou vztahovat k požadavkům více než jedné normy.

Certifikační orgán má vzít v úvahu vliv, jaký má neshoda zjištěná pro jednu z norem, na shodu systému (systémů) managementu s ostatními normami.

G 9.1.11

Tato analýza a popis mají být provedeny pro každou neshodu, přičemž budou brány v úvahu požadavky všech norem systému managementu.

G 9.1.12

Osoba/osoby, které rozhodují o tom, že nápravy a opatření k nápravě jsou přijatelné, musí být odborně způsobilé pro každou normu systému managementu, ke které se vztahuje příslušná neshoda.

9.2 Prvotní audit a certifikace

9.2.1 Žádost

Pokyny EA k článku 9.2.1

G 9.2.1

Pro kombinované audity mají tyto informace zahrnovat informace, jež se týkají: a) úrovně integrace (viz Příloha 1) systému(ů) managementu dané organizace a b) schopnosti pracovníků organizace reagovat (při auditu) na otázky, jež se týkají jednotlivých norem systému managementu, které pokrývá kombinovaný audit.

Organizace volí různé přístupy k tomu, jak řídit různé aspekty své podnikatelské činnosti (např. aspekty kvality, ochrany zdraví a bezpečnosti nebo environmentu), od zcela samostatných systémů a částečně integrovaných systémů až po plně integrované systémy managementu. Rozsah, v jakém je příslušný systém „integrovaný“, je faktorem, který bude mít vliv na čas požadovaný pro provedení kombinovaného auditu.

9.2.2 Přezkoumání žádosti

Pokyny EA k článku 9.2.2

G 9.2.2

Když certifikační orgán provádí toto přezkoumání, musí brát v úvahu všechny dodatečné činnosti (omezení), jež se vztahují k normám systému managementu, které má pokrýt kombinovaný audit (např. specifické požadavky sektorových programů).

G 9.2.2.3

Viz pokyny pro 9.1.3

9.2.3 Prvotní certifikační audit

Pokyny EA k článku 9.2.3

G 9.2.3.1.1 d)

Pro kombinované audity mají informace shromážděné během prvního stupně auditu zahrnovat informace, jež se týkají a) úrovně integrace systémů managementu u dané organizace a b) schopnosti pracovníků organizace reagovat na otázky, jež se týkají jednotlivých norem systémů managementu – aby bylo možno ověřit získané informace a rozhodnutí učiněná při přezkoumání žádosti (viz 9.2.1 a 9.2.2).

G 9.2.3.1.1 e)

Certifikační orgán musí přezkoumat a upravit podle potřeby dobu trvání auditu, která byla založena na určité úrovni integrace systému, jež byla potvrzena během prvního stupně auditu. Potvrdit, zda se úroveň integrace shoduje s úrovní deklarovanou zákazníkem.

G 9.2.3.2

Viz pokyny pro 9.1.6.

9.2.4 Závěry z prvotního certifikačního auditu

Pokyny EA k článku 9.2.4

Nejsou uvedeny žádné pokyny

9.2.5 Informace pro udělení prvotní certifikace

Pokyny EA k článku 9.2.5

Nejsou uvedeny žádné pokyny

9.3 Dozorové činnosti

Pokyny EA k článku 9.3

G 9.3

Viz pokyny pro 9.1.6.

9.4 Opakovaná certifikace

Pokyny EA k článku 9.4

G 9.4

Viz pokyny pro 9.1.2, 9.1.5 a 9.1.6.

9.5 Speciální audity

Pokyny EA k článku 9.5

Nejsou uvedeny žádné pokyny

9.6 Pozastavení, odnětí nebo omezení rozsahu certifikace

Pokyny EA k článku 9.6

G 9.6

Jestliže se pozastavení nebo odnětí bude týkat jedné normy systému managementu musí certifikační orgán prověřit, zda jsou či nejsou rovněž dotčeny další normy systémů managementu a certifikát(y).

9.7 Odvolání

Pokyny EA k článku 9.7

Nejsou uvedeny žádné pokyny

9.8 Stížnosti

Pokyny EA k článku 9.8

Nejsou uvedeny žádné pokyny

9.9 Záznamy o žadatelích a zákaznících

Pokyny EA k článku 9.9

Nejsou uvedeny žádné pokyny

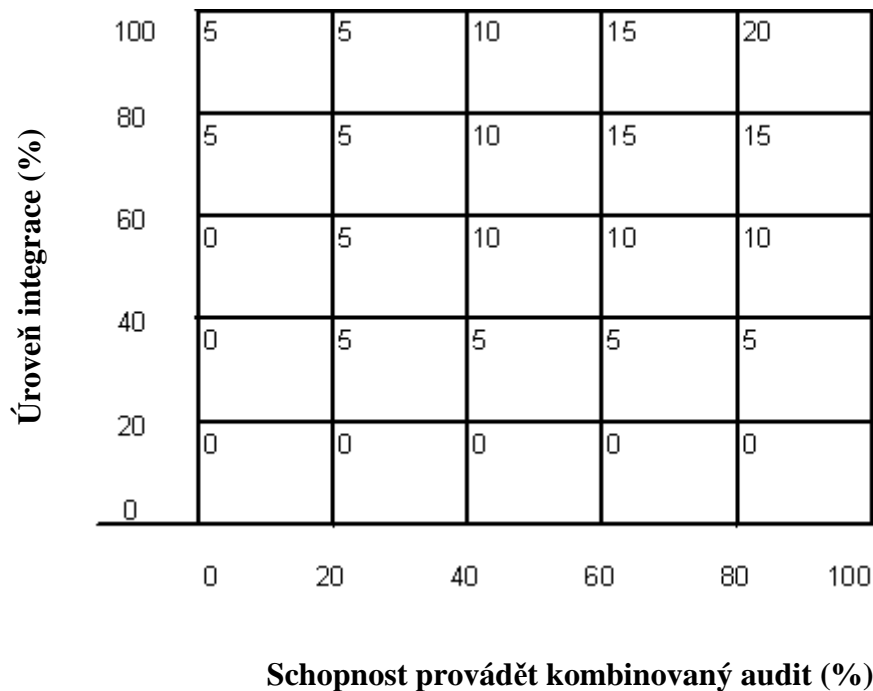
10. POŽADAVKY NA SYSTÉM MANAGEMENTU CERTIFIKAČNÍHO ORGÁNU

Pokyny EA k článku 10

Nejsou uvedeny žádné pokyny

PŘÍLOHA 1 - ZKRÁCENÍ ČASU

Obrázek 1



Obrázek 1: Tento obrázek znázorňuje zkrácení (%) doby trvání kombinovaného auditu a jeho vztah k:

- vertikální ose – úroveň integrace systémů managementu organizace (viz níže) (což má zahrnovat zvážení schopnosti auditovaných subjektů reagovat na otázky týkající se většího počtu aspektů);

a

- horizontální ose – rozsah, v jakém jsou jednotliví členové týmu auditorů kvalifikováni pro více než jednu normu systému managementu, na kterou se vztahuje kombinovaný audit (tj. kvalifikace ve více oblastech), jenž se vypočítá podle následujícího vzorce:

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

kde

$X_{1,2,3,\dots,n}$ je počet norem, pro které je auditor n kvalifikován a které jsou relevantní pro rozsah kombinovaného auditu;

Y je počet norem systémů managementu, jež budou pokryty kombinovaným auditem;

Z je počet auditorů.

Příklad:

Tým auditorů pro kombinovaný audit tvořený 3 auditory, kteří pokrývají tři různé normy systémů managementu. Jeden auditor je kvalifikován pro všechny tři normy, jeden auditor je kvalifikován pro dvě z těchto norem a třetí auditor je kvalifikován pro jednu normu.

Procentuální hodnota, která bude použita pro horizontální osu, je:

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

Úroveň integrace

Integrovaný systém managementu vzniká, když organizace používá jeden jednotný systém managementu pro řízení většího počtu aspektů činnosti organizace. Je charakterizován následujícími aspekty:

1. Přezkoumání vedením, které bere v úvahu celkovou podnikatelskou strategii a plán.
2. Integrovaný přístup k interním auditům.
3. Integrovaný přístup k politice a cílům.
4. Integrovaný přístup k procesům systémů.
5. Integrovaný soubor dokumentace obsahující pracovní instrukce, na dobré a odpovídající úrovni vývoje.
6. Integrovaný přístup k mechanismům zlepšování (opatření k nápravě, preventivní opatření; měření a neustálé zlepšování).
7. Integrovaný přístup k plánování, s vhodným využitím manažerských přístupů k podnikatelským rizikům
8. Podpora jednotného managementu a odpovědnosti.

Certifikační orgán musí rozhodnout o procentuální úrovni integrace na základě rozsahu, v jakém systém managementu organizace splňuje výše uvedená kritéria.

PŘÍLOHA 2 – PŘÍKLAD: AUDIT „INTERNÍHO AUDITU“

Uvažujme audit „interního auditu“ při provádění kombinovaného auditu pokrývajícího kvalitu (ISO 9001), bezpečnost (OHSAS 18001) a environment (ISO 14001) u typického výrobního závodu.

Existují určité společné požadavky všech tří norem pro interní audit. Tyto požadavky jsou téměř v plném rozsahu administrativní a týkají se existence programů a plánů, vypracování zpráv a následných činností.

Nicméně existují různé podklady pro stanovení četnosti auditů a doby jejich trvání. Z hlediska kvality nebude existovat žádný požadavek na audit čistírny odpadních vod nebo odstranění tuhých odpadů, ale tyto aspekty se budou vyskytovat mezi prvořadými charakteristikami v programu založeném na normě ISO 14001 a mají být zahrnuty v programu bezpečnosti a ochrany zdraví v závislosti na typu procesů a činností v závodě. Naopak montážní operace v elektronickém závodě má (má mít) velký počet aspektů v oblasti kvality a bezpečnosti a ochrany zdraví, ale má v ní figurovat jen relativně málo environmentálních aspektů. Je třeba, aby program auditu odrážel relativní rizika pro životní prostředí a rizika v oblasti bezpečnosti a zdraví, jakož i významnost kvality. Z tohoto důvodu mají být program a plán interního auditu přezkoumány auditorem (auditory) certifikačního orgánu odborně způsobilým (způsobilými) pro každou normu systému managementu.

Odborná způsobilost interních auditorů organizace má být definována z hlediska základního procesu auditu, technických znalostí, znalostí předpisů a činností, jež jsou předmětem auditu. Je poměrně vzácným jevem nalézt interní auditory, kteří by skutečně byli kvalifikováni v několika oblastech, a proto má být též používání interních auditorů se správnou kompetencí danou organizací posuzováno auditory certifikačního orgánu kvalifikovanými pro každou normu systému managementu, na něž se vztahuje kombinovaný audit.

Pro tento příklad by měl auditor certifikačního orgánu položit tři hlavní otázky:

Otázka auditora	Kombinované systémy	Působnost auditora
Je program interního auditu navržen efektivně?	Je třeba, aby tým auditorů certifikačního orgánu potvrdil, že složka kvality, životního prostředí a složka zdraví a bezpečnosti daného programu jsou váženy podle stavu a významu procesů a oblastí, jež mají být předmětem auditu, podle environmentálních rizik a rizik v oblasti zdraví a bezpečnosti, a podle výsledků předchozích auditů.	Je třeba, aby tým auditorů certifikačního orgánu přezkoumal program auditu, aby bylo možno zvážit, zda je vhodný a dostačující pro každou normu systému managementu. Toto má provést auditor (auditoři) odborně způsobilý (způsobilí) pro každou normu systému managementu, jež je předmětem kombinovaného auditu.
Je program interního auditu realizován v souladu s postupy?	Mělo by se jednat o potvrzení, že audity jsou prováděny vyškolenými interními auditory podle plánu a stanovených postupů.	Kterýkoli auditor certifikačního orgánu může posoudit administrativní složky interního auditu.

Je efektivní?	Je třeba, aby tým auditorů certifikačního orgánu vyhodnotil odbornou způsobilost interních auditorů, relevanci zjištění a vhodnost opatření k nápravě.	Toto má provést auditor (auditoři), který je (kteří jsou) odborně způsobilý (způsobilí) pro každou normu systému managementu, jež je předmětem kombinovaného auditu.
---------------	--	--

Závěr

- Audit programu interního auditu má být proveden a plán k posouzení toho, zda frekvence a doba trvání auditů byly stanoveny na základě rizika a zda byli přiděleni odborně způsobilí interní auditoři, má být sestaven auditory certifikačního orgánu odborně způsobilými pro každou normu systému managementu, jež je předmětem kombinovaného auditu.
- Vzorkování a audit příslušných zpráv z interního auditu za účelem potvrzení efektivnosti (prostřednictvím auditu obsahu a porovnáním s vlastními pozorováními) programu interního auditu mají být prováděny pouze auditory certifikačního orgánu kvalifikovanými pro každou normu systému managementu, jež je předmětem kombinovaného auditu.
- Kterýkoli z auditorů certifikačního orgánu má ověřit administrativní aspekty interního auditu, jako jsou: existence dokumentovaného postupu; existence programu auditu; naplánování a provedení auditů podle programu, podávání zpráv, následné akce a uzavření interních auditů podle dokumentovaného postupu. Nicméně přezkoumání opatření k nápravě provedené organizací z hlediska efektivnosti má provést auditor odborně způsobilý pro příslušnou normu.