
**NORMA
EUROPEA**

Linee guida per audit di sistemi di gestione

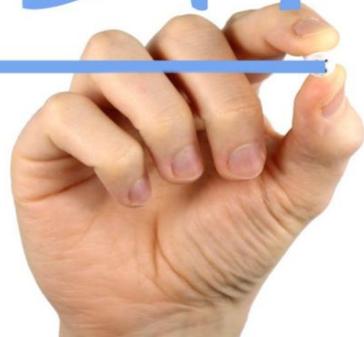
**UNI EN ISO
19011**

LUGLIO 2018

Versione italiana
del luglio 2018

Guidelines for auditing management systems

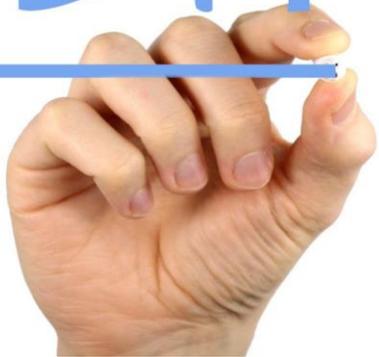
AUDIT



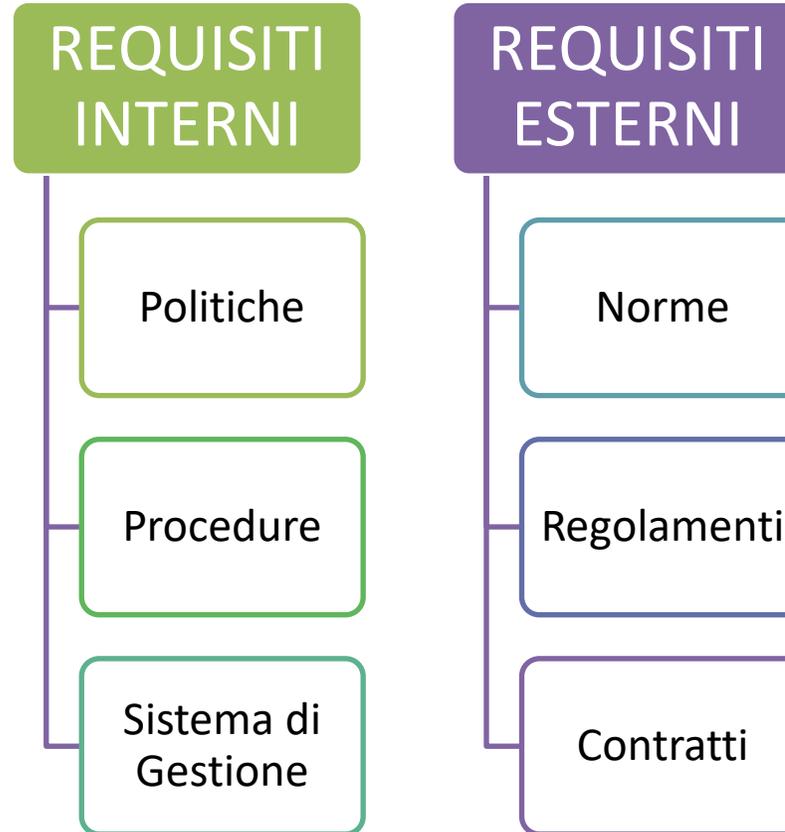
AUDITOR



AUDIT



Processo sistematico, indipendente e documentato per ottenere evidenze oggettive e valutare con obiettività al fine di determinare in quale misura i criteri dell'audit sono soddisfatti



AUDIT



CLASSIFICAZIONE

AUDIT DI PRIMA PARTE	AUDIT DI SECONDA PARTE	AUDIT DI TERZA PARTE
Audit interno	Audit di fornitori esterni	Audit di certificazione e/o di accreditamento
	Audit di altre parti interessate esterne	Audit per fini legislativi, regolamentari e similari

PRINCIPI



Integrità: il fondamento della professionalità

- Svolgere il proprio lavoro in modo etico con onestà e responsabilità
- Intraprendere attività di audit unicamente se competenti
- Eseguire il proprio lavoro in modo imparziale con equità senza pregiudizi in tutte le relazioni
- Tenere conto di eventuali influenze che possano essere esercitate sul proprio giudizio nell'esecuzione dell'audit

PRINCIPI



Presentazione imparziale: obbligo di riferire in modo veritiero ed accurato

- Conclusioni e rapporti di audit accurati e veritieri
- Evidenziazione ostacoli incontrati e divergenze di opinione
- Tempestività nelle comunicazioni

PRINCIPI



Dovuta professionalità: l'applicazione di diligenza e giudizio nel corso dell'attività di audit

- Capacità di formulare giudizi ponderati

PRINCIPI



Riservatezza: sicurezza delle informazioni

- Divieto di divulgazione
- Protezione dati sensibili

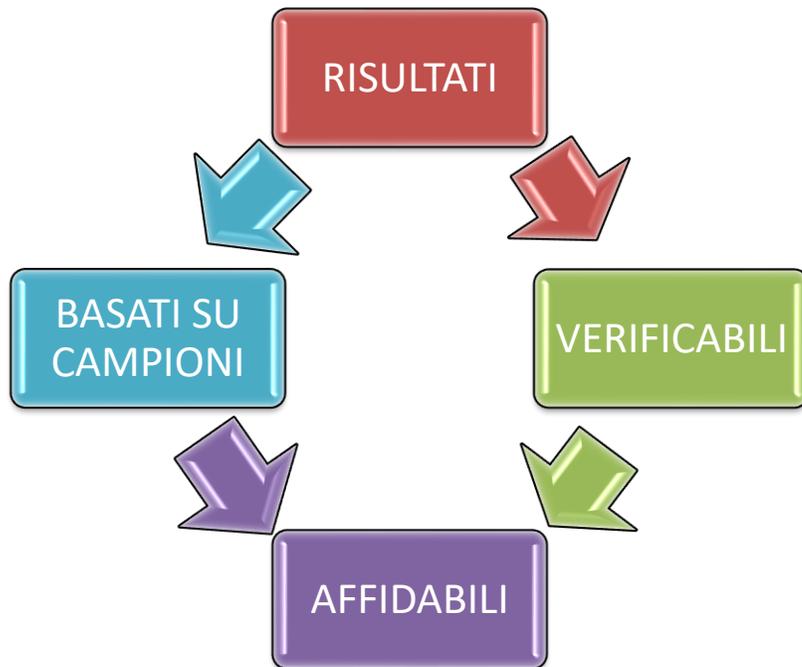
PRINCIPI



Indipendenza: la base per l'imparzialità dell'audit e l'obiettività delle conclusioni dell'audit

- Audit interno: auditor non appartenenti alla funzione/processo auditato
- Audit esterno: auditor vs consulenti

PRINCIPI



Approccio basato sull'evidenza (o “sulle prove”): il metodo razionale per raggiungere conclusioni dell'audit affidabili e riproducibili in un processo di audit sistematico

PRINCIPI



Approccio basato sul rischio (risk-based approach): un approccio all'audit che considera rischi e opportunità

PROGRAMMA DI AUDIT



Programma di audit

- disposizioni per un insieme di uno o più audit pianificati per un arco di tempo definito ed orientati verso uno scopo specifico
- comprende tutte le attività necessarie per pianificare, organizzare ed eseguire gli audit



PROGRAMMA



Definizione del programma di audit
(ruoli, responsabilità, competenze,
estensione, ecc.)





PROGRAMMA DI
AUDIT



SVOLGIMENTO
AUDIT



Avvio



Presenza di
contatto con
l'organizzazione



Determinare la
fattibilità
dell'audit







CONDUZIONE

Rapporto di
Audit



Preparazione



Distribuzione



Chiusura
dell'audit



Azioni
successive
dell'audit



Chiusura
dell'audit



Azioni
successive
dell'audit



AUDITOR



Conoscenze e Abilità



AUDITOR



Conoscenze e Abilità

Competenze specifiche della disciplina e del settore

Competenze generali del Responsabile Gruppo Audit

Conoscenze e abilità per attività di audit riguardanti più discipline

AUDITOR



Acquisizione
Competenze

Programmi di formazione

Esperienza

Formazione/Istruzione

Formazione sul campo



AUDITOR



Selezione e
valutazione
Auditor

Metodo di Valutazione

Riesame delle registrazioni

Informazioni di ritorno

Intervista

Osservazione

Esame

Riesame successivo

Obiettivi

Verificare il bagaglio professionale dell'auditor

Fornire informazioni su come vengono percepite le prestazioni dell'auditor

Valutare il comportamento professionale desiderate e le capacità di comunicare

Valutare il comportamento professionale desiderate e le capacità di applicare conoscenze ed abilità

Valutare il comportamento professionale desiderate e le abilità e la loro applicazione

Fornire informazioni sulle prestazioni dell'auditor durante le attività di audit identificare i punti di forza e le opportunità di miglioramento

Esempi

Analisi CV

Questionari di valutazione, reclami, report

Interviste

Audit con supervisore

Esami scritti e orali

Riesame rapporto di audit