

SOMMAIRE

SOMMAIRE	1
EVOLUTION DE LA PROCEDURE	1
OBJECTIF ET CHAMPS D'APPLICATION	1
RESPONSABILITE	1
DEROULEMENT	1
Ordinogramme du déroulement des audits	1
Les écarts relevés par les auditeurs et code de déontologie	3
L'auditeur doit :	3
L'auditeur ne doit pas :	3
Les actions correctives :	3
La supervision des actions découlant des écarts d'audit :	3
Décisions de la direction	3
DOCUMENTS ASSOCIES	4

EVOLUTION DE LA PROCEDURE

Date	Etat	Indice	Vérification	Validation
12/03/2007	Création de la procédure	A		

OBJECTIF ET CHAMPS D'APPLICATION

Les audits internes ont pour objectif de mettre en évidence tout écart ou insuffisance par rapport aux exigences de la norme, aux exigences des Clients et à la politique qualité. La finalité étant de maintenir le SMQ toujours adapté aux exigences définies, générer toute amélioration possible ou planifier celles-ci.

RESPONSABILITE

Cette activité est placée sous RQ, qui est également le responsable d'audits. Sa mission dans ce domaine est :

- Πλανιφιερ λενσεμβλε δεσ αυδιτσ συρ υν ρψητημε δε 12 μοις,
- ΡΓαλισερ ετ/ου φαιρε λες αυδιτσ,
- Ασσυρερ θυε λε δΓρουλεμεντ ετ λε συιπι δεσ αχτιονσ δΓχουλαντ δεσ αυδιτσ σοιεντ εφφεχτιφσ,
- Ξταβλιρ υνε σηντη\σε δεσ αυδιτσ ρΓαλισΓσ χομμε δοννΓεσ δ□εντρΓε δεσ ρεψυεσ δε διρεχτιον,
- Εν φονχτιον δεσ ρισθυεσ ποτεντιελσ μις ενΓ πιδενχε λορσ δεσ ρεψυεσ δε διρεχτιον, χερταινσ
- ΓλΓμεντσ δυ ΣΜΘ σοντ συσχεπιβλεσ δαινφλυενχερ λα φρΓθυενχε δεσ αυδιτσ

Λες αυδιτευρσ εφφεχτυεντ λευρ μισσιον σουσ λε χοντρ Γλε δυ ρεσπονσαβλε δ□αυδιτσ (ΡΘ).
Χε περσοννελ α, πρΓαλαβλεμεντ ΓτΓ φορμΓ ετ θυαλιφΓ πουρ μενερ δ βιεν σα μισσιον δαυδιτ.

DEROULEMENT

Ordinogramme du déroulement des audits

Page suivante

Θυι:

PΘ

Αυδιευσ ε
τ PΘ

PΘ

Αυδιτ

PΘ

Πλανιφιχατιον δεσ ΑΥΔΙΤΣ

Πρισε εν χομπτε δεσ δ'χισιονσ δ'χο
υλαντ δε λα ρεψυε δε διρεχτιον

Ρεπρισε δε λα ρεψυε δε διρεχτιον
αντ'ριευσε θυαντ αυξ δ'χισιονσ ρ
ελατιπες ο λαεξαμεν δεσ αυδιτσ

Πλανιφιχατιον δε λα (δεσ) σεσσιον(σ)
δαυδιτ

ζαλιδατιον δυ πλαννιγ δαυδιτ που
ρ λααννε παρ λα διρεχτιον

Ινφορματιον αυξ σεχτευσ σουμισ

Πρ'παρτιον δεσ σ'θυενχεσ δαυδιτ

Λεχτυρε δεσ δοχυμεντσ δε
ρ'φ'ρενχε

Χονδυιτε δε λαυδιτ

Ρ'δαχτιον δεσ φιγηεσ δα'χαρτ δαυδ

Πρ'χισερ σι λα'χαρτ εστ ρελα
τιφ ο :
▪ Λα δοχυμεντατιον (Δ)
▪ Λεαπλιχατιον (Α)
- Α - Σ - Ε - Κ - Α / Α -

Ρεστιτυτιον αυ ρεσπονσαβλε δυ σεχ
τευσ σουμισ ο λαυδιτ

Ρ'δαχτιον δυ ραπορτ δαυδιτ

Διφφυσιον ραπορτ δαυδιτ

Αναλυσε δεσ 'χαρτσ δαυδιτ

Μισε εν ουπρε δεσ αχτιονσ χορρεχτ
ιπες

Συιπι δεσ αχτιονσ δ'χουλαντ δεσ 'χ
αρτσ δαυδιτ

Λα'χαρτ πευτ | τρε λεφ' παρ :
▪ Υνε π'ριφιχατιον δοχυμενταιρε
▪ Υν αυδιτ δε χοντρ | λε
▪ (ποια φινηε δα'γαοτ)

Αχτιον εφφιχαχε ?

Non

Oui

▪ Φιν δε λαυδιτ
▪ Πλανιφιχατιον δε λα προχ
ηαινε σεσσιον δ'φινιε εν Ρ
Δ

Les écarts relevés par les auditeurs et code de déontologie

L'auditeur doit :

- Ρεστερ εν τουτε χιρχονστανχε ιμπαρτιαλ ετ οβφεχτιφ, λεσ αυδιτευρσ σοντ νομμ[σ παρ λε ΡΘ ετ/ου λα Διρεχτιον εν φονχτιον δε λευρ νευτραλιτ[(νε πασ αυδιτερ σον προπρε τραπαιλ)
- Ξ[τρε συχχινχτ[μαισ πρ[χισ δανσ λα ρ[δαχτιον δεσ[χαρτσ
- Σε χοντεντερ δε δ[χριρε χορρεχτεμεντ λ[χαρτ σανσ πουλοιρ ιμποσερ λ[αχτιον χορρεχτιπε θ υι ν[εστ πασ δε λα ρεσπονσαβιλιτ[δε λ[αυδιτευρ
- Νοτιφιερ τουτ[χαρτ συρ λα Φιχηε δ[χαρτ δ[αυδιτ, λα φορμουλατιον δε λ[χαρτ δοιτ[τρε εξπ λιχιτε ετ [ταψ[ε παρ υνε ου δεσ πρευπεσ (σ) τανγιβλε(σ).
- Λεσ αυδιτευρσ φοντ υνε ρεστιτυτιον αυ ρεσπονσαβλε δυ σεχτευρ σουμισ ρ λ[αυδιτ ετ ρ χεσ χ ολλαβορατευρσ λε χασ[χη[αντ.
- Rédiger le rapport d'audit dans les 5 jours ouvrés qui suivent la conduite de l'audit

L'auditeur ne doit pas :

- Ξ[χριρε ου μ[με προνονχερ δε φυγεμεντ δε παλευρ,
- Χιτερ λε νομ δε περσοννε ιμπλιθυερ δανσ υν[χαρτ μαισ, σι βεσοιν, λα φονχτιον χονχερν[ε (λα υνανχε πευτ αποιρ δε λ[ιμπορτανχε)
- Σε λαισσερ εντρα[νερ παρ υν ρεσσεντι θυελχονθυε εν αβσενχε δε πρευπε τανγιβλε
- Σε λαισσερ διστραιρε παρ δ[αυτρεσ συφετσ θυε σα μισσιον δ[αυδιτ ετ αυ βεσοιν ρεχεντρερ λ ε συφετ εν χασ δε διγρεσσιον.

Les actions correctives :

Χεσ αχτιονσ δοιπεντ δ[αβορδ φαιρε λ[οβφετ δ[υνε αναλψσε αφιν δε βιεν χομπρενδρε θυελλε εν εστ λα χ[αυσε, λ[οριγινε ου [πεντυελλεμεντ λ[ιμποσσιβιλιτ[δε ρεσπεχτερ χε θυι α[τ[πρ[ψυ.

Ρεσπονσαβλε : λε ρεσπονσαβλε δυ σεχτευρ σουμισ ρ λ[αυδιτ εστ εν χηαργε δε λ[αναλψσε, δε λ[λαβο ρατιον δε λ[αχτιον χορρεχτιπε ετ δε σα μισε εν [υπρε.

La supervision des actions découlant des écarts d'audit :

Λε ΡΘ πειλλεντ εν περμανενχε ρ χε θυε :

- Λεσ αχτιονσ σοιεντ περτινεντεσ
- Λεσ αχτιονσ σοιεντ μισεσ εν [υπρε σανσ δ[λαι ινδυ
- Ρελανχεντ λεσ αχτιονσ θυι ν[οντ πασ[τ[σολδ[εσ
- Χονστατεντ ου φοντ χονστατερ λ[εφφιχαχιτ[δε λ[αχτιον μισ εν [υπρε
- Δ[χιδεντ εν χασ δ[ινσυφφισανχε δε λ[αχτιον χορρεχτιπε ετ εν φονχτιον δε λα γραπιτ[δε λ[χα ραρτ, δε προγραμμερ υν αυδιτ δε χοντρ[λε
- Ξ[ταβλισσεντ υνε σπντη[σε δε λ[ενσεμβλε δεσ αυδιτσ ρ[αλισ[σ πουρ πρ[σεντατιον εν ρεπυε δε ε διρεχτιον.

Décisions de la direction

Λα διρεχτιον εστ φονδ[ε α δεμανδ[υν νουπελ αυδιτ συρ υν σεχτευρ ο[λεσ ρισθυεσ σοντ ιμφορταντσ αυ πυε δε λα σπντη[σε ρ[αλισ[ε εν ρεπυε δε διρεχτιον.

Λεσ λιγκεσ διρεχτριχεσ δε λα πλανιφιχατιον δε λα προχηαινε σεσσιον δ[αυδιτ εστ δ[χιδ[ε εν ρεπυε δε διρεχτιον.

DOCUMENTS ASSOCIES

Λιασσε δαυδιτ ιντερνε PA 822 χομπορταντ :

- Πλαννινγ δαυδιτ
- Ραπορτ δαυδιτ
- Φιχηε δεϋχαρτ ν° ν/ξ