**Тема.3 Последовательность проведения технологического аудита.**

Организация планирования и проведения технологических аудитов представляет собой совокупность обязательных, логически и организационно взаимосвязанных этапов деятельности, для каждого из которых предусмотрен необходимый перечень выполняемых работ.

К числу обязательных этапов технологического аудита относятся:

- предварительная подготовка, планирование технологического аудита;

- проведение технологического аудита;

- оформление результатов технологического аудита;

- приемка отчетной документации заказчиком технологического аудита.

Технологический аудит может носить как добровольный, так и обязательный характер, быть как внутренним, так и внешним, инициироваться как самим предприятием, так и сторонними заинтересованными лицами, проводиться однократно или периодически.

***Предварительная подготовка, планирование технологического аудита***

На этапе предварительной подготовки, планирования технологического аудита лицом, ответственным за организацию проведения технологического аудита, должны быть решены следующие задачи, от которых зависят эффективность использования времени, отведенного на технологический аудит на месте, и, в конечном итоге, результативность всего технологического аудита:

- формирование группы аудиторов и распределение работ;

- поручение ответственности за проведение технологического аудита руководителю группы;

- распределение работ между членами группы по технологическому аудиту;

- получение информации о проверяемой организации;

- анализ первичной информации;

- подготовка плана технологического аудита;

- согласование порядка проведения технологического аудита с проверяемой организацией.

***Формирование группы по аудиту и распределение работ***

Лицу, ответственному за организацию проведения технологического аудита, следует назначить членов группы по технологическому аудиту, включая руководителя группы, аудиторов и технических экспертов, требуемых для проведения технологического аудита.

Группу по технологическому аудиту следует формировать с учетом компетентности, необходимой для достижения целей технологического аудита в рамках установленной области применения. Если технологический аудит проводит один аудитор, он должен выполнять обязанности, возлагаемые на руководителя группы по технологическому аудиту.

При определении численности и состава группы по технологическому аудиту необходимо учитывать следующие факторы:

а) общая компетентность группы по технологическому аудиту, требуемая для достижения целей, области и критериев технологического аудита;

б) сложность технологического аудита, если аудит представляет собой комбинированный или совместный аудит;

в) выбранные методы технологического аудита;

г) законодательные и другие требования, например требования контрактов, которые выполняет проверяемая организация;

д) необходимость обеспечения независимости группы по технологическому аудиту от проверяемых видов деятельности и отсутствия конфликта интересов;

е) возможности членов группы по технологическому аудиту эффективно взаимодействовать с представителями проверяемой организации и работать совместно;

ж) язык аудита и понимание специфических социальных и культурных ценностей проверяемой организации (с учетом собственного опыта аудиторов или при поддержке технического эксперта).

Для обеспечения общей компетентности группы по технологическому аудиту необходимо предпринять следующие шаги:

- определение знаний и навыков, необходимых для достижения целей технологического аудита;

- выбор членов группы по технологическому аудиту, обладающих всеми необходимыми знаниями и опытом.

Если уровень компетентности аудиторов в группе по технологическому аудиту не является достаточным, то для обеспечения необходимой компетентности в эту группу могут быть включены технические эксперты.

Технические эксперты должны работать под руководством аудитора. Техническим экспертам запрещается выполнять действия в качестве аудитора.

В группу по технологическому аудиту допускается включать стажеров, но они должны участвовать в процессе технологического аудита под руководством аудитора и получать необходимую методическую помощь.

Как заказчик технологического аудита, так и проверяемая организация может потребовать замены членов группы по технологическому аудиту по объективным причинам, основанным на принципах проведения технологического аудита, изложенных выше.

Примеры объективных причин включают в себя ситуации, связанные с конфликтом интересов (например, член группы по технологическому аудиту работал ранее в проверяемой организации или оказывал ей консалтинговые услуги), отсутствием необходимой компетентности или имевшими ранее место фактами неэтичного поведения.

Такие причины следует сообщить руководителю группы по технологическому аудиту и лицу, ответственному за организацию проведения технологического аудита, которые должны согласовать с заказчиком технологического аудита и проверяемой организацией эти вопросы, перед тем как принимать любые решения, касающиеся замены членов группы по технологическому аудиту.

Поручение ответственности за проведение технологического аудита руководителю группы

Лицо, ответственное за организацию проведения технологического аудита, должно возложить ответственность за проведение технологического аудита на руководителя группы. Это следует сделать заблаговременно, чтобы оставалось достаточно времени до запланированной даты технологического аудита, с тем чтобы обеспечить результативное планирование данного технологического аудита.

Для обеспечения результативного проведения намеченного технологического аудита необходимо, чтобы руководителю группы по технологическому аудиту была предоставлена следующая информация:

а) техническое задание и цели технологического аудита;

б) критерии технологического аудита и любые нормативные документы;

в) область технологического аудита, включая идентификацию организационных и функциональных подразделений и процессов, подлежащих аудиту;

г) методы и процедуры технологического аудита;

д) состав группы по технологическому аудиту;

е) сведения для контактов с проверяемой организацией, места проведения технологического аудита, даты и продолжительность проводимых в рамках технологического аудита мероприятий;

ж) распределение соответствующих ресурсов для проведения технологического аудита;

и) данные, необходимые для оценки и принятия мер в отношении выявленных рисков, связанных с достижением целей данного технологического аудита.

Предоставляемая информация, при необходимости, должна также включать в себя:

- рабочий язык при проведении технологического аудита и язык, используемый при оформлении отчетов, в случаях, если язык отличается от родного языка аудитора и/или рабочего языка проверяемой организации;

- содержание отчета по технологическому аудиту;

- вопросы, имеющие отношение к конфиденциальности и информационной безопасности, если это требуется договором или другим официальным соглашением;

- любые требования по обеспечению безопасности труда и здоровья аудиторов;

- любые требования по безопасности и полномочиям аудиторов;

- координацию с другими организациями деятельности по технологическому аудиту в случае совместного проведения аудита несколькими организациями.

***Распределение работ между членами группы по технологическому аудиту***

Руководитель группы по технологическому аудиту в ходе консультаций с членами группы по технологическому аудиту должен обозначить и распределить ответственность между каждым членом группы за аудит конкретных процессов, работ, функциональных подразделений или участков производственной деятельности. При таком распределении следует учитывать независимость и компетентность аудиторов и результативное использование ресурсов, а также различные роли и обязанности аудиторов, стажеров и технических экспертов.

Руководитель группы по технологическому аудиту должен проводить рабочие совещания группы по технологическому аудиту, для того чтобы распределять рабочие задания и решать вопросы, касающиеся возможных изменений. В ходе проведения технологического аудита могут быть внесены изменения в рабочие задания или порядок выполнения работ, для того чтобы обеспечить достижение поставленных целей технологического аудита.

***Получение информации о проверяемой организации***

Первичная информация вносится представителем проверяемой организации в анкету самооценки организации (приложение А). Анкета самооценки организации может быть использована как в распечатанном, так и электронном виде. Информация об организации должна быть получена и зарегистрирована руководителем группы по технологическому аудиту либо одним из аудиторов по поручению руководителя группы по технологическому аудиту и под его контролем.

При необходимости организация может прикладывать документы, подтверждающие приведенные в анкете данные.

***Анализ первичной информации***

После сбора первичной информации об организации руководителю группы по технологическому аудиту необходимо провести анализ данных. Полученный результат будет представлять собой текущее положение дел в организации с точки зрения самой организации.

По данным, полученным в результате заполнения анкеты об организации, строят диаграмму по баллам ключевых индикаторов опросника (приложение Б). После выставления всех баллов формируется итоговая картина технологического развития предприятия на основе полученной первичной информации (приложение В). Полученное значение балла по каждому из ключевых индикаторов отмечают в опроснике, далее все отмеченные значения соединяют кривой линией. Анализ отклонения полученной линии от линии максимального значения балла (5 баллов) позволит выделить сильные и развитые стороны предприятия и стороны, требующие дополнительного внимания во время технологического аудита для уточнения и формирования возможностей для развития, что учитывается руководителем группы по технологическому аудиту при составлении плана технологического аудита.

***Подготовка плана технологического аудита***

План проведения технологического аудита составляют в соответствии с техническим заданием. Он должен содержать последовательность мероприятий по достижению целей и задач технологического аудита с указанием сроков их выполнения и конкретных исполнителей из числа аудиторов и технических экспертов. План технологического аудита также является средством контроля и проверки качества выполнения работ группой по технологическому аудиту.

Руководитель группы по технологическому аудиту должен подготовить план технологического аудита, основанный на информации, содержащейся в анализе первичных данных и документации, предоставленной проверяемой организацией. План технологического аудита должен рассматривать последствия технологического аудита с учетом его влияния на процессы проверяемой организации и обеспечивать основу для соглашения между заказчиком технологического аудита, группой по технологическому аудиту и проверяемой организацией относительно проведения технологического аудита.

План технологического аудита должен способствовать наилучшей координации, последовательности и срокам выполнения работ по технологическому аудиту для наиболее эффективного достижения результата.

Объем сведений, представленных в плане технологического аудита, должен отражать область применения и сложность технологического аудита, а также влияние факторов неопределенности на достижение целей технологического аудита. При подготовке плана руководитель группы по технологическому аудиту должен быть осведомлен о следующих факторах:

- соответствующие методы выборочного контроля;

- характерные черты и особенности состава группы по технологическому аудиту и ее коллективный уровень компетентности;

- риски для проверяемой организации, возникающие вследствие проведения технологического аудита.

Например, риски для организации могут возникать вследствие присутствия членов группы по технологическому аудиту, влияющих на обеспечение требований в области охраны труда, экологии и качества, а также их присутствие может представлять определенную угрозу для продукции, услуг, персонала или инфраструктуры проверяемой организации (например, загрязнение приспособлений для очистки помещений).  
  
Масштаб и содержание плана технологического аудита могут различаться, например, между первоначальным и последующими технологическими аудитами. План технологического аудита должен допускать достаточную гибкость, чтобы по мере осуществления мероприятий по технологическому аудиту в него в случае необходимости внесения корректировок или изменений можно было внести требуемые изменения.

План технологического аудита должен включать в себя полностью или содержать ссылки:

- на техническое задание;

- цели технологического аудита;

- область технологического аудита, включая идентификацию организационных и функциональных подразделений и процессов, которые будут проверяться;

- критерии технологического аудита и ссылочные документы;

- места проведения технологического аудита, даты, ожидаемое время и продолжительность намеченных мероприятий по технологическому аудиту, включая совещания с руководством проверяемой организации, а также другие совещания;

- используемые при проведении технологического аудита методы, включая объем или степень выборочного контроля, необходимого для получения достаточных свидетельств технологического аудита, и проект программы выборочного контроля, если она применяется;

- роли и обязанности членов группы по технологическому аудиту, а также сопровождающих лиц и наблюдателей;

- распределение соответствующих ресурсов по "критичным местам" проведения технологического аудита.

При необходимости в план технологического аудита следует также включить:

- определение представителей проверяемой организации для участия в технологическом аудите;

- рабочий язык для проведения технологического аудита и язык для составления отчета в случаях, если он отличается от родного языка аудитора и/или рабочего языка проверяемой организации;

- содержание отчета по технологическому аудиту;

- материально-техническое обеспечение и коммуникационные средства, включая средства и необходимые подготовительные мероприятия в проверяемых подразделениях;

- любые специальные меры, предпринимаемые в отношении рисков и влияния неопределенности на цели технологического аудита;

- вопросы, относящиеся к конфиденциальности и сохранности информации;

- действия по результатам проверок, например предыдущего технологического аудита;

- вопросы координации, связанные с проведением других работ.

Согласование порядка проведения технологического аудита с проверяемой организацией

План аудита может быть проанализирован и одобрен заказчиком технологического аудита, и его следует представить на рассмотрение проверяемой организации. Любые возражения со стороны проверяемой организации, относящиеся к плану технологического аудита, необходимо разрешить между руководителем группы по технологическому аудиту, проверяемой организацией и заказчиком технологического аудита.

После устранения замечаний план технологического аудита должен быть согласован заказчиком технологического аудита и проверяемой организацией.

***Проведение технологического аудита***

Члены группы по технологическому аудиту должны собирать и анализировать информацию, относящуюся к зоне их ответственности, и осуществлять подготовку рабочих документов надлежащим образом для фиксации и протоколирования свидетельств технологического аудита. Такие рабочие документы могут включать в себя:

- контрольные листы (приложение Г);

- планы выборок для технологического аудита;

- формы для регистрации данных, такие как подтверждающие свидетельства, выводы технологического аудита и протоколы совещаний.

Использование контрольных листов и форм не должно ограничивать объем технологического аудита, который может измениться в результате анализа собранных во время технологического аудита данных.

Рабочие документы, включая записи, являющиеся результатом использования документов, следует хранить до завершения технологического аудита. Для документов, содержащих конфиденциальную или частную информацию, членам группы по технологическому аудиту следует надлежащим образом обеспечить хранение и защиту.

Проведение технологического аудита содержит следующие этапы:

- предварительное совещание;

- технологический аудит на месте;

- заключительное совещание.

Проведение предварительного совещания

Целью проведения предварительного совещания являются:

- подтверждение согласия всех сторон (например, проверяемой организации, группы по технологическому аудиту) относительно плана технологического аудита;

- представление членов группы по технологическому аудиту;

- обеспечение уверенности в том, что все запланированные в рамках технологического аудита мероприятия могут быть выполнены.

Предварительное совещание проводят с руководством проверяемой организации и лицами, отвечающими за проверяемые подразделения или процессы. В ходе этого совещания должна быть предоставлена возможность задать вопросы.

Предварительное совещание должно иметь официальный характер, при котором проводят регистрацию присутствующих на нем лиц. Предварительное совещание должно проходить под руководством руководителя группы по технологическому аудиту, в обязанности которого входит:

- представить участников, включая наблюдателей и сопровождающих лиц, и объяснить их роль в технологическом аудите;

- подтвердить цели, область и критерии технологического аудита;

- подтвердить с проверяемой организацией план технологического аудита и утвердить другие необходимые мероприятия, связанные с технологическим аудитом, такие как определение даты и времени заключительного совещания, любых промежуточных совещаний группы по технологическому аудиту и руководства проверяемой организации и любые дальнейшие изменения;

- ознакомить с методами, которые будут использоваться при проведении технологического аудита, включая информирование проверяемой организации о том, что свидетельства технологического аудита будут основаны на выборках доступных данных;

- представить методы по управлению рисками, связанными с технологическим аудитом, которые могут иметь место для организации вследствие присутствия на местах членов группы по технологическому аудиту;

- подтвердить официальные каналы связи между группой по технологическому аудиту и проверяемой организацией;

- подтвердить рабочий язык, используемый при технологическом аудите;

- подтвердить, что во время технологического аудита проверяемая организация будет информироваться о ходе его проведения;

- подтвердить, что необходимые группе по технологическому аудиту ресурсы и средства будут доступны;

- подтвердить обеспечение конфиденциальности и информационной безопасности;

- подтвердить обеспечение безопасности работы и ознакомление с соответствующими процедурами по обеспечению безопасности, а также в случае возникновения чрезвычайной ситуации для группы по технологическому аудиту;

- ознакомиться с методом регистрации и составления отчетов по выявленным при проведении технологического аудита фактам, включая их классификацию и любое ранжирование;

- проинформировать об условиях, при которых технологический аудит может быть прекращен;

- проинформировать о заключительном совещании;

- проинформировать о том, каким образом следует обращаться с теми фактами, которые могут быть выявлены во время технологического аудита;

- проинформировать о любой системе обратной связи с проверяемой организацией по рассмотрению выводов или заключений по результатам технологического аудита, включая жалобы или апелляции.

Проведение технологического аудита на месте

В ходе технологического аудита на месте группа аудиторов проводит технологический аудит областей в соответствии с техническим заданием на технологический аудит с заполнением контрольных листов по соответствующим разделам (см. приложение Г).

Члены группы по технологическому аудиту оценивают каждый индикатор контрольного листа по балльной шкале от 1 до 5 баллов:

1 - организация обладает ресурсами для выполнения деятельности, описанной в данной области, но работы не ведутся;

2 - ведется деятельность, связанная с разработкой и внедрением технологии, но в малом объеме ввиду ограниченности ресурсов;

3 - в организации выделены необходимые ресурсы для осуществления деятельности, работы ведутся, но не разработаны регламентирующие документы и записи по работе;

4 - организация ведет планирование, документирование и внедрение новых разработок (технологий) в данной области;

5 - в организации налажен процесс, касающийся данной области, и ведутся работы по улучшению.

Значение балла по каждому индикатору определяется коллективно всеми экспертами, участвующими в технологическом аудите. Решение о значении в баллах по каждому индикатору принимает руководитель группы по технологическому аудиту.

Обмен информацией во время проведения технологического аудита

В ходе технологического аудита может возникнуть необходимость в заключении официальных соглашений по обмену информацией между группой по технологическому аудиту и проверяемой организацией, заказчиком технологического аудита и, возможно, с внешними органами (например, контролирующими органами), особенно в тех случаях, когда законодательные нормы содержат требования об обязательном уведомлении о несоответствиях.

В группе по технологическому аудиту руководитель группы периодически проводит обмен информацией, оценивает ход технологического аудита и, при необходимости, перераспределяет обязанности между членами группы по технологическому аудиту.

Во время технологического аудита руководитель группы должен периодически обмениваться информацией о ходе технологического аудита и связанных вопросах с проверяемой организацией и, при необходимости, с заказчиком технологического аудита. Свидетельство, полученное во время технологического аудита относительно предполагаемого непосредственного и существенного риска для проверяемой организации, должно быть без задержки доведено до сведения проверяемой организации и, при необходимости, заказчика технологического аудита.

Информацию, выходящую за пределы области технологического аудита, также следует принимать во внимание и доводить до руководителя группы по технологическому аудиту для обеспечения возможности ее передачи заказчику технологического аудита или проверяемой организации.

Если имеющееся свидетельство технологического аудита указывает на невыполнимость целей технологического аудита, руководителю группы по технологическому аудиту следует доложить заказчику технологического аудита или проверяемой организации о причинах для принятия соответствующих мер. Такие меры могут включать в себя внесение изменений в план технологического аудита, изменение целей или области технологического аудита или прекращение технологического аудита.

Любую необходимость во внесении изменений в план технологического аудита, которая может выявляться в ходе выполнения мероприятий технологического аудита, руководителю группы по технологическому аудиту следует анализировать и согласовывать с заказчиком технологического аудита и проверяемой организацией.

Роль и обязанности сопровождающих лиц и наблюдателей

Сопровождающие лица и наблюдатели (например, представители регулирующего органа или других заинтересованных сторон) могут присутствовать при работе группы по технологическому аудиту. Они не должны оказывать влияние или вмешиваться в проведение технологического аудита. В случае если это не может быть гарантировано, руководитель группы по технологическому аудиту имеет право отказать наблюдателям в участии в некоторых мероприятиях технологического аудита.

Для наблюдателей любые обязательства, относящиеся к здоровью, безопасности и конфиденциальности, должны оговариваться и регулироваться между заказчиком технологического аудита и проверяемой организацией.

Сопровождающие лица, назначенные проверяемой организацией, должны оказывать помощь группе по технологическому аудиту и действовать по просьбе руководителя группы по технологическому аудиту. Сопровождающие лица должны выполнять следующие обязанности:

- содействовать аудиторам, обеспечивать контакты и назначать время для интервью;

- организовывать доступ для посещения определенных объектов или рабочих участков проверяемой организации;

- обеспечивать, чтобы правила и процедуры по безопасности были известны и соблюдались членами группы по технологическому аудиту и наблюдателями.

Роль руководства проверяемой организации может также включать в себя следующее:

- исполнять роли лиц, свидетельствующих в ходе технологического аудита от имени проверяемой организации;

- предоставлять разъяснения или оказывать помощь при сборе информации.

Заключительное совещание

Группе по технологическому аудиту до заключительного совещания необходимо выполнить следующее:

а) проанализировать выводы технологического аудита и любую другую соответствующую информацию, собранную во время технологического аудита, на предмет соответствия целям аудита и техническому заданию;

б) согласовать заключения по результатам технологического аудита со всеми членами группы по технологическому аудиту;

в) подготовить рекомендации, если это предусмотрено целями технологического аудита.

Проведение заключительного совещания должно быть организовано руководителем группы по технологическому аудиту таким образом, чтобы представленные выводы и заключения технологического аудита были понятны и признаны проверяемой организацией. К участию в заключительном совещании следует привлекать руководителей проверяемой организации и, если это целесообразно, сотрудников, отвечающих за функции или процессы, которые были проверены в ходе технологического аудита, а также заказчика аудита и другие стороны.

На заключительном совещании необходимо довести до сведения проверяемой организации следующее:

- собранные во время технологического аудита свидетельства основаны на выборке данных и информации, имевшейся на момент проведения технологического аудита;

- процесс обработки и трактовки выводов технологического аудита и возможные последствия, связанные с принятием решений по выявленным фактам;

- выводы технологического аудита (таким способом, чтобы они были понятны и признаны проверяемой организацией);

- любые последующие действия по результатам технологического аудита.

Любые разногласия по выводам и/или заключениям технологического аудита между группой по технологическому аудиту и проверяемой организацией должны быть обсуждены и по возможности разрешены. В случае если разногласия не удается разрешить, все мнения должны быть зафиксированы.

***Оформление результатов технологического аудита***

Отчет по технологическому аудиту

Результаты проведения технологического аудита организации оформляют в виде отчета по технологическому аудиту. Отчет по технологическому аудиту оформляет руководитель группы по технологическому аудиту, или любой аудитор из группы по технологическому аудиту по поручению руководителя группы. Отчет по технологическому аудиту должен состоять из трех основных частей: вводной, диагностической и аналитической.

Вводная часть (введение) включает в себя:

- официальное наименование организации, проводившей технологический аудит;

- официальное наименование заказчика технологического аудита и проверяемой организации (если они различны);

- основание для проведения технологического аудита (номер и дата договора о проведении технологического аудита), его основные цели и срок проведения;

- юридические адреса и телефоны специализированной организации по технологическому аудиту, заказчика технологического аудита и проверяемой организации;

- краткое описание проверяемой организации;

- информацию о составе и руководителе аудиторской группы, включая фамилии, имена, отчества и должности технологических аудиторов и технических экспертов, принимавших участие в технологическом аудите.

Диагностическая часть содержит результаты исследования, заключения и выводы технологического аудита по фактическому состоянию производственно-технологической базы проверяемой организации в соответствии с целями и задачами технологического аудита:

- описание задач и критериев технологического аудита;

- описание использованных методов и методик проведения технологического аудита;

- анализ конструктивно-технологических особенностей выпускаемой, осваиваемой и планируемой к выпуску продукции;

- описание технологического оборудования и технологических процессов;

- выявленные недостатки и проблемные вопросы в области технологического аудита, установленные техническим заданием (в технологическом оборудовании, технологических процессах и операциях, технологической документации, системе менеджмента качества, системе управления производством и технологическими процессами, работе и подготовке персонала, распределении функций и ответственности по организационным звеньям и бизнес-процессам и т.д.);

- другие вопросы, связанные с целями и задачами технологического аудита;

- обоснованные заключения и выводы технологического аудита по оценке соответствия производственно-технологической базы проверяемой организации критериям технологического аудита.

Аналитическая часть содержит обоснованные рекомендации, соответствующие целям и задачам технологического аудита, включающие в себя:

- предложения по совершенствованию существующих технологических процессов и внедрению в производство прогрессивных технологий, в том числе для постановки на производство перспективной высокотехнологичной, конкурентоспособной продукции;

- требования к перспективному технологическому оборудованию и альтернативные решения (варианты) по составу технологического оборудования, обеспечивающие достижение заданного уровня эффективности создания (модернизации) производственно-технологической базы и реализацию программ деятельности проверяемой организации, включая:

- типы и основные технические характеристики технологического оборудования,

- преимущества и недостатки (в том числе оценка рисков) альтернативных решений (вариантов) состава технологического оборудования и т.д.,

- обоснование количества и типов вспомогательного оборудования для выполнения перспективных технологических процессов, включая грузоподъемное оборудование, транспортные средства и механизмы;

- предложения по совершенствованию лабораторно-испытательного оборудования и контрольно-проверочной аппаратуры, которые необходимы для реализации производственных программ проверяемой организации, с указанием функциональных и технических характеристик;

- предложения по разработке технологической документации в соответствии с требованиями стандартов Единой системы технологической документации;

- сведения о расчетной численности и профессионально-квалификационном составе работников с распределением по группам производственных процессов, числе рабочих мест и их оснащенности;

- перечень и сроки выполнения работ по оптимизации производственно-технологической базы, устранению недостатков и решению проблемных вопросов, включая виды и объемы работ, которые могут быть выполнены силами проверяемой организации и сторонних организаций (проведение проектных работ, поставка технологического оборудования и программно-технических средств, выполнение и сопровождение проектов по внедрению новых технологических процессов и оборудования, разработка учебных программ и обучение сотрудников новым технологическим процессам и работе на оборудовании и др.);

- другие рекомендации технологического характера, обусловленные техническим заданием на проведение технологического аудита.

Разделы аналитической части отчета по технологическому аудиту, касающиеся модернизации систем инженерного обеспечения, возможных объемов строительно-монтажных работ, необходимых для размещения перспективного состава технологического оборудования, мероприятий по промышленной безопасности и охране окружающей среды и иных вопросов, обеспечивающих реализацию мероприятий технологического раздела, обосновывают и документируют укрупненно. При этом группа по технологическому аудиту исходит из принципа необходимой точности, позволяющего конкретно оценить масштабы предстоящих работ и соответствующие им затраты ресурсов.

Руководитель группы по технологическому аудиту формирует отчет по технологическому аудиту и слайд-презентацию, содержащие цели, задачи и области аудита, общую информацию о предприятии, выводы по результатам технологического аудита, диаграмму развития предприятия и рекомендации для дальнейших работ предприятия и повышения уровня развития. Отчет и слайд-презентацию отправляют заказчику в электронном виде и на бумажном носителе. Отчет по технологическому аудиту является собственностью заказчика технологического аудита.

***Анализ результатов технологического аудита***

После того как по каждому индикатору определен балл, рассчитывают уровень развития организации и проводят анализ результатов первичной оценки организации по анкете организации и результатам технологического аудита.

Уровень развития организации в целом и по каждому из оцененных направлений в отдельности рассчитывают как среднее значение оценки по всем опросникам технологического аудита в целом и каждому разделу опросника в отдельности.

Также проводят оценку зон риска и значение риска. Индикаторы, определяющие зоны риска, играют роль только тогда, когда их значение составляет 2 или 1 балл. Если значение такого индикатора 3 балла и выше, то область проверяемой организации по данному индикатору можно отнести к нерискованным.

Для расчета влияния зон риска необходимо рассчитать сумму полученных баллов по всем опросникам технологического аудита в целом и по каждому разделу опросника в отдельности.

Если индикатору присвоено значение 2, то из суммы, полученной по группе индикаторов опросника, вычитают 1 балл, а если значение индикатора равно 1, то из названной суммы вычитают 3 балла. Полученное значение будет отражать уровень технологической готовности.

Полученные значения по каждому из ключевых индикаторов по результатам технологического аудита отмечают на диаграмме развития с результатами первичной оценки организации. Все отмеченные значения ключевых индикаторов по результатам технологического аудита соединяют кривой линией (см. приложение В).

Анализируют отклонение полученной линии от линии, полученной по результатам первичной оценки. Совпадение линий или их расхождение не более чем на 1 балл говорит об адекватности и объективности полученных результатов. Отклонение линий более чем на 1 балл должно быть проанализировано руководителем группы по технологическому аудиту с выделением возможных причин отклонения по каждому из ключевых индикаторов и рекомендациями. Рекомендации по результатам данного анализа могут относиться как к проверяемой организации, так и к организации процесса технологического аудита.

***Приемка отчетной документации заказчиком технологического аудита***

Порядок приемки заказчиком отчетной документации по технологическому аудиту определяется договором на проведение технологического аудита.

В ходе приемки отчетной документации используют следующие критерии:

- достижение установленных целей технологического аудита;

- полнота решения задач технологического аудита;

- обоснованность рекомендаций по модернизации производственно-технологической базы проверяемой организации и их соответствие содержанию диагностической части аудиторского отчета;

- соответствие отчета по технологическому аудиту требованиям настоящего стандарта;

- своевременность представления отчетной документации; качество оформления отчетной документации.