

MIS årsmöte 1 april 2009

Nyheter ISO 19011
Klarar du de nya kraven på
kompetens?

Syfte med omarbetning av ISO 19011

- ISO 19011 - Vägledning av revision för kvalitets- och/eller miljöledningssystem

» ERSÄTTTS AV

- Nya ISO 19011 -
Vägledning för revision av ledningssystem

MIS deltar i standardiseringsarbetet

- MIS deltar i den svenska kommittén TK 304 arbetsgrupp 4 för uppdatering av ISO 19011
- Andra deltagare är FMV, Ericsson, VOLVO PV, Posten och Banverket
- Ordförande Gerhard Persson

Tidsplan för revision av ISO 19011

36 månaders tidsplan:

- Start April 2008
- First meeting May 2008 Novi Sad
- WD 1 Oct 2008 Paris
- WD 2 Feb 2009 Tokyo
- CD 1 June 2009 Cairo (comments only)
- CD 2 March 2010 (comments + ballot)
- DIS Aug 2010 (comment + translation)
- FDIS Jan 2011
- Publication April 2011

Målgrupp ISO 19011

Vänder sig i första hand till

- Revisorer av ledningssystem
- Ansvariga för revisionsprogram
- Reviderade parter
- Utbildningsorganisationer
- Konsulter

Samt i andra hand till de som berörs av resultatet från revisionen

Innehåll i nya ISO 19011

- Principer och metoder
- Planering och styrning av revision
- Genomförande av revision
- Kompetens hos revisorer

Innehåll i nya ISO 19011

Vägledning för

- bedömning av kompetens hos personer som styr, planerar och genomför revisioner
- metoder för att bestämma vilken kompetens som krävs inom olika discipliner

Komplement till ISO 17021

- Nya ISO 17021 innehåller krav på externa revisorer och certifieringsorgan
- ISO 19011 tar hänsyn till dessa och kompletterar med riktlinjer för både interna revisorer och externa revisorer

Nya koncept inkluderas/utvecklas

- Riskbaserade revisioner
- Integrerade revisioner
- Processbaserade revisioner

Att överväga:

- Concept of
 - Remote audit (Distansrevision)
 - Desk audit (Skrivbordsrevision)
 - E-audits (Elektronisk revision)

Mer tryck på resultat

- Indikatorer för mätning av effekt och effektivitet av revisionsprocessen
- Kvalitetskontroll av resultat

Bedömning av kompetens hos revisorer

Definition av kompetens:

- “demonstrated ability to apply knowledge and skill to an activity to achieve intended results”

Kunskaper och färdigheter

Delas in i fyra nivåer:

- Generella
- Specifika för
 - Bransch
 - Organisation
 - Ledningssystem

Urval och bedömning av revisor

- Förslag att det ska finnas bedömningskriterier och bedömningsmetoder framtagna för varje typ av ledningssystem baserat på personliga egenskaper, kunskap och färdigheter

Förändringar efter Parismötet

- Ny princip för **Integritet** införd
- Ny princip för **Confidentiality** införd

Mera nyheter

- Ny! Praktisk hjälp om dokumentgranskning
- Ny! Praktisk hjälp för uppföljningsrevision
- Ny! Praktisk hjälp för revisionsrapport

Egenskaper hos revisorer

- Etiskt uppförande
- Öppet sinne
- Diplomatisk
- Observant
- Mottaglig
- Smidig
- Ihärdig
- Beslutsam
- Självständig

Nya tillägg:

- Professionell
- Kurage
- Välorganiserad
- Vilja att förbättra

Förändring för att inkludera alla fokusområden

- Speciella kunskaper hos en revisor som reviderar **ett fokusområde**:

Kunskap inom området om:

- standardkrav
- lagstiftning
- verktyg och teknik
- branchtillämpning

Utbildning/Demonstration of competency

- Revisorer visad färdighet:
 - revisionskunskap
 - kunskap inom fokusområdet
- **Revisionsteam** Revisionsledaren ska försäkra sig om att teamet har tillräcklig kompetens för att för att matcha målet med revisionen(audit objectives)
- Revisionsledare:
 - Färdighet att leda ett team
 - Försäkra sig om att revisorn har rätt kompetens för uppgiften

MIS-certifierad revisor

- MIS certifierar idag miljörevisorer baserat på nuvarande ISO 19011
- Tabell 1 med exempel på nivåer för utbildning etc. har utgått!

Tabell 1

Tabell 1 – Exempel på nivåer för utbildning, arbetserfarenhet, revisorsutbildning och revisionserfarenhet för revisorer som utför certifieringsrevisioner eller motsvarande revisioner

Parameter	Revisor	Revisor för båda ämnesområdena	Revisionsledare
Utbildning	Gymnasieutbildning (se anm. 1)	Samma som för revisor	Samma som för revisor
Total arbetserfarenhet	5 år (se anm. 2)	Samma som för revisor	Samma som för revisor
Arbetserfarenhet inom kvalitets- eller miljöområdet	Minst 2 år av de totalt 5 åren	2 år inom det andra ämnesområdet (se anm. 3)	Samma som för revisor
Revisorsutbildning	40 timmars revisionsutbildning	24 timmars utbildning inom det andra ämnesområdet (se anm. 4)	Samma som för revisor
Revisionserfarenhet	Fyra fullständiga revisioner och totalt minst 20 dagars revisionserfarenhet som revisor under upplärning under överinseende och vägledning av en revisor med kompetens som revisionsledare (se anm. 5). Revisionerna bör ha slutförts inom de senaste tre åren.	Tre fullständiga revisioner och totalt minst 15 dagars revisionserfarenhet inom det andra ämnesområdet under överinseende och vägledning av en revisor med kompetens som revisionsledare inom det andra ämnesområdet (se anm. 5). Revisionerna bör ha slutförts inom de senaste två åren.	Tre fullständiga revisioner och totalt minst 15 dagars revisionserfarenhet i rollen som revisionsledare under överinseende och vägledning av en revisor med kompetens som revisionsledare (se anm. 5). Revisionerna bör ha slutförts inom de senaste två åren.

Bilagor

Specifik kunskap inom varje fokusområde:

- Kvalitet
- Miljö
- Arbetsmiljö

Krav på miljörevisor - Miljörevision

Bilaga C

Discipline-Specific Knowledge and Skills of Auditors – Environmental

Understanding of discipline-specific management system requirements:

- Environmental management system principles and their application.
- Requirements of the environmental management system standard being audited against.

Krav på miljörevisor – lagkrav

Understanding of applicable laws, regulations and other requirements:

- Laws and regulations dealing with environmental
- Process-specific laws and regulation dealing with environmental protection, pollution prevention and resource efficiency
- Laws and regulations dealing with labelling, use of hazardous substances, product life cycle, product stewardship

Krav på miljörevisor – lagkrav 2

- Industry and trade association best practices documents
- Guidance from regulatory bodies
- Customer and stakeholder agreements (e.g. community, NGO, local authorities)

Krav på miljörevisor - miljöteknik

Understanding of management methods and techniques:

- **Risk management** (e.g. environmental aspects/impact evaluation, including methods for evaluating significance).
- Life cycle assessment.
- Environmental performance evaluation.
- Pollution control and **sustainability practices** (e.g. best available technique assessment for pollution control or energy efficiency).

Krav på miljörevisor - miljökunskap

Understanding of information that is fundamental to the professional practices underlying the discipline:

- Environmental terminology
- Source reduction, waste minimization and sustainability (e.g. Carbon footprint and greenhouse gas emissions)
- Measurement science and monitoring techniques
- Statistics

Krav på miljörevisor – miljökunskap 2

- Impact of human activities on the environment
- Interaction of ecosystems **and biodiversity**
- Environmental media (e.g. air, water, land)
- Management of natural resources (e.g. fossil fuels, water, flora and fauna)
- General measures of environmental protection
- **Key characteristics of processes and products, including services**

Krav på miljörevisor - branchkunskap

Understanding of appropriate discipline-specific knowledge related to the particular sector/industry and operation being audited

- Fundamental concepts and principals of operations of the sector
- Sector-specific processes and practices
- Stakeholder expectations (e.g. expectations of the surrounding community)
- Environmental design

Inriktning under mötet i Tokyo

- Texten ska omfatta intern och extern revision, riskbaserad revision och processbaserad revision
- Texten ska kompletteras avseende integrerad revision
- Vägledning krävs avseende revision på distans(e-revision)

Stort intresse att förändra

- 200 sidor(!) med kommentarer inlämnades på WD 1 inför mötet i Tokyo
- Inga redaktionella kommentarer togs upp

Nytt i Tokyo

- Definition av **risk** inför
- Tre mindre grupper bildades:
 - Revisionsprogram (Avsnitt 5)
 - Revisionsaktiviteter (Avsnitt 6) Gerhard Persson
 - Kompetens (Avsnitt 7)

Revisionsprogram – nyheter i korthet

- Texten fick ytterligare tillägg tvärtemot den svenska kommitténs förslag!

Revisionsaktiviteter – nyheter i korthet

- **Ny!** Praktisk hjälp om **förberedelse**
- Bort: Praktisk hjälp om avslutningsmöte
- Bort: Praktisk hjälp om revisionsrapport

- Många justeringar införda för aktiviteter som kan genomföras på distans t.ex. dokumentgranskning

Kompetens - nyheter i korthet

- **Nytt:** Avsnitt om **riskanalys och riskhantering**
- Tillägg i krav för revision av flera ledningssystem och för revision av integrerade ledningssystem
- Tidigare Tabell 3 ligger nu kvar som exempel i texten på hur man kan utvärdera interna revisorer