



Quality Specialist

Part 4

By Shaza Hamdan

تعريف التدقيق الداخلي حسب المواصفة 9000:2015

عملية ممنهجة و مستقلة و موثقة تهدف إلى جمع أدلة التدقيق والقيام بتقييم هذه الأدلة من أجل تقييم مدى تطابقها مع معايير التدقيق.

Input-Process-Output



shaza hammad

عملية ممنهجة:

عملية مستقلة:

- تعد استقلالية المدقق من أهم عناصر عملية التدقيق الداخلي كونها تؤثر بشكل مباشر على الحكم الذي يطرحه المدقق.

مهنة التدقيق الداخلي لا تتعارض مع العلاقات الوظيفية ما بين المدققين والمدقق عليهم.

عملية موثقة:

لا يتم الأخذ بنتائج التدقيق إلا عن طريق الوثائق المسجلة عليها المشاهدات و المعلومات المحددة لتنفيذ عملية التدقيق.

تهدف إلى جمع أدلة التدقيق :

أدلة التدقيق:

هي مجموعة سجلات ووقائع لحقيقة ما أو معلومات لها علاقة بمعيار التدقيق.

يجب أن تكون الأدلة لها صفة الموضوعية:

أي أنها المعلومات التي تظهر و تبرهن الحقيقة و تعتمد على الحقائق المجموعة خلال عملية المراقبة,
لقياس, التحليل.....

القيام بتقييم هذه الأدلة من أجل تقييم مدى تطابقها مع معايير التدقيق.

معييار التدقيق:

وهو مجموعة من المتطلبات تستخدم كشاهد للمقارنة مع الأدلة الموضوعية.

مثال.....؟

بعض المصطلحات والتعاريف:

برنامج التدقيق:

ترتيبات لمجموعة من عملية أو عدة عمليات تدقيق مخططة ضمن إطار زمني موجهة نحو غرض محدد.
يتضمن:

- الإدارة والعمليات المدقق عليها.
- الفترة الزمنية المخططة للتنفيذ.
- تواتر التنفيذ (كم مرة في العام)

بعض المصطلحات والتعاريف:

خطة التدقيق وصف الأنشطة والترتيبات للتدقيق على سبيل المثال :

الإطار الزمني كامل عملية التدقيق (من ... إلى).

أهداف التدقيق.

الإدارة/ القسم.

اسم المدقق

اسم المدقق عليه

معياري التدقيق.

التاريخ/ الزمان/ المكان.

مجال التدقيق

بعض المصطلحات والتعاريف:

المدقق الداخلي:

هو شخص ذو مؤهلات خاصة قادر على إنجاز عملية التدقيق وخاضع للتدريب المتعلق به و حاصل على شهادة مدقق داخلي.

المدقق عليه:

هو القسم أو المنظمة التي تجري عليها عملية التدقيق.

مبادئ التدقيق:

1- النزاهة

2- العرض العادل: الالتزام بالإبلاغ بصدق ودقة (التغلب على العاطفة والافتراض)

3- العناية المهنية الواجبة: القدرة على إصدار أحكام منطقية في جميع حالات التدقيق

مبادئ التدقيق:

4- السرية: أمن المعلومات

5- الاستقلالية: الأساس في حيادية التدقيق وموضوعية نتائج التدقيق

6- النهج القائم على الأدلة: يجب تطبيق الاستخدام المناسب في سحب العينات، عدم

الاكتفاء بالعينه المسحوبة عند أي شك بنتائج المعلومات المعروضة

7- النهج المبني على المخاطر

Audit Decisions

Sample
size

Timing

Selection
of items

التدقيق الداخلي في نظام إدارة الجودة 9001:2015

يجب على المنظمة أن تخطط /تنشئ/تنفذ /وتحافظ على برامج تدقيق تتضمن:

1- دورية التدقيق

2- طرق التدقيق

3-المسؤوليات

4- متطلبات التدقيق-INPUT

5- التقارير-OUTPUT



WHERE IS INTERNAL AUDIT PROCESS IN DIMING CYCLE?



**THE PDCA CYCLE
APPLIED TO
ISO STANDARDS**

يجب على المنظمة أن :

- 1- تحدد معيار التدقيق والمجال ضمن كل عملية تدقيق.
- 2- اختيار قائمة المدققين.
- 3- تنفيذ عمليات التدقيق مع التأكد من موضوعية ونزاهة عملية التدقيق.
- 4- اتخاذ التصحيحات والأفعال التصحيحية المناسبة.
- 5- الاحتفاظ بالمعلومات بشكل موثق كدليل على تنفيذ برنامج التدقيق ونتائج هذا التدقيق.

التدقيق الداخلي في نظام إدارة الجودة 9001:2015

يجب على المنظمة تنفيذ عملية التدقيق الداخلي على فترات مخططة وحسب رؤية المنظمة لتقديم معلومات مطابقة للنظام المعتمد:

1-متطلبات المنظمة نفسها

2-متطلبات المواصفة 9001:2015