

預備審查差異分析

客戶需知

概述

本客戶需知向客戶介紹LRQA提供的、不影響最終驗證結果的其它稽核服務。

預備審查與差異分析

該類型稽核主要評審客戶的管理系統是如何滿足、或計畫如何滿足稽核標準的所有要求的。LRQA稽核員將就系統中存在的“差距”進行報告，並確定改進需求。

如果客戶自己願意，可自行制定稽核計畫，這個計畫無需覆蓋標準的所有條款。該稽核可視為驗證稽核前的“演習”，幫助識別需要注意的區域。預備審查可以現場也可以遠端進行。

目的

稽核的目的在於讓LRQA檢查並報告客戶管理系統的狀況，並確定整個系統或局部是否為正式驗證稽核做好準備。

該稽核也給客戶提供機會來討論有關系統或稽核過程中可能存在的任何擔心。LRQA稽核員致力於向客戶提供“有附加價值”的稽核服務。稽核員的稽核風格是開放的和熱心助人的，稽核方法是切合實際的。差異分析將幫助客戶識別管理系統的缺陷，同時讓稽核員能合理預估驗證稽核的時間安排。如果差異分析發現系統存在嚴重缺失，對於客戶來說，能在正式驗證稽核前有一段時間來鞏固系統並使系統更加成熟是很重要的。

該類型稽核受到時間和抽樣技術的限制。稽核的重點放在標準有關要求的理解和實施上，而不是具體的符合情況。通過在被選定的區域進行抽樣，能大致瞭解系統的強處和弱處。然而，需要記住的是，就算在某一區域、部門或系統要素中沒有發現問題，也並不意味著沒有問題存在。這將在正式驗證稽核時確定。

稽核前準備

在稽核開始前，我們與客戶商定稽核範圍，並在合約中說明。在稽核中如果有一名瞭解客戶系統的代表陪同稽核員是有益的。客戶代表既可以澄清稽核中提出的一些問題，也可以記錄存在問題的區域。然後，客戶代表能夠清楚迅速地將稽核發現通報給公司的有關人員。

稽核員將在稽核前與客戶聯繫，商定稽核排程和其他有關事項。

該類型稽核之所以與正式驗證稽核不一樣，在於它由客戶自行制定稽核計畫，且無需覆蓋稽核標準的所有條款。我們可以根據標準的所有要求，或修訂後標準的某些更改過的要求，來檢查客戶現有的管理系統或程式。

為了能從稽核中獲得最大收益，客戶應該考慮如何根據有限時間做出最好的稽核計畫，並確保稽核員重點稽核客戶最擔心的區域。在制定稽核計畫時，客戶可以要求對公司某一業務的具體運作進行稽核。這可能涉及對某一業務區域、活動或標準條款進行集中稽核。或者，稽核可以通過通用的方法對各區域和活動進行抽樣檢查。

報告

稽核結束時，我們的稽核員將對稽核發現進行口頭和正式報告。書面報告可以是“正式報告”或“觀察記錄”，取決於合約的規定。

- **正式報告** – 稽核員在與客戶商定的時間範圍內寫出報告，並由 LRQA 辦公室發給客戶。該報告以標準格式的形式出具，說明了稽核範圍和稽核發現，

並為正式驗證稽核時提供必要的指導。

- **觀察記錄** – 稽核員在稽核時寫出觀察記錄，並在稽核結束時給客戶留下一份。報告使用標準的 LRQA 稽核報告表，並且對稽核發現進行分級。

報告還將描述稽核員對公司管理系統準備進行驗證稽核的狀態的相關結論和建議。

對稽核發現進行分級有利於客戶將重點放在那些在正式驗證稽核前還需要進一步改進的區域。我們把稽核發現記錄在“稽核發現記錄表”裡，並把它們分級為潛在嚴重不符合項或潛在一般不符合項。定義如下：

潛在嚴重不符合項：沒有或未能成功地實施及維護一個或多個管理系統要素，或存在客觀證據表明管理能否實現下列內容值得重大懷疑：

- 組織的政策、目標和對公眾的承諾
- 符合適用的法律法規要求
- 符合相關的客戶要求
- 滿足稽核準則的要求

通常情況下，嚴重不符合是指系統失效，從而：

- 已經影響系統的有效性或可交付性
- 威脅到管理系統的能力
- 需要立即遏制
- 需要立即進行根本原因分析和矯正措施。

潛在一般不符合項：有稽核發現表明所實施和維護的系統存在缺陷，雖不會嚴重影響系統的能力或危及系統的可交付性，但需要進一步加強以確保系統將來的能力。

通常情況下，一般不符合是指內部過程或程序的缺陷；或者被認為如果進一步發展可以導致系統失效的稽核發現。需要進行根本原因調查和採取矯正措施。

保密

LRQA獲得的有關客戶的任何資訊（包括報告內容），不會在未經客戶同意的情況下洩露給任何個人或組織（除非是監管機構要求的）。關於完整稽核過程的詳細資訊，請參閱本系列中相關的《客戶需知》，如《CIN 遠程稽核（非食品）》、《第1階段稽核》、《第2階段稽核》等。

Get in touch

Visit www.lrqa.com/tw/ for more information

LRQA
CIT, Unit C, No. 1, Yumen St.,
Zhongshan Dist.
Taipei
104027