

658.5.012.7

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ КАК МЕХАНИЗМ УЛУЧШЕНИЙ В СИСТЕМЕ МЕНЕДЖМЕНТА КАЧЕСТВА В УСЛОВИЯХ КЕМЕРОВОХИММАШ-ФИЛИАЛ АО «АЛТАЙВАГОН»

Шушакова Е.Н.¹ – студент гр. УКб-161, 4 курс

Безрученко Ю.Э.² – ведущий инженер по СМК

Научный руководитель: Дубинкин Д.М.¹ – к. т. н., доцент

¹ Кузбасский государственный технический университет
имени Т.Ф. Горбачева, г. Кемерово

² Кемерово-химмаш-филиала АО "Алтайвагон", г. Кемерово

Во всем мировом рынке на производстве большое значение придается качеству продукции и услуг. Высокие свойства товаров стали главными условиями успеха предприятий, компаний в конкурентной борьбе [1-8].

Для достижения наилучшего качества продукции в компаниях разрабатываются и вводятся в использование различные подходы к управлению качеством [6-8]. Одним из таких подходов является – внутренний аудит, который регламентируется ИСО 19011:2011 [2]. С помощью аудита возможно определить выполняются ли предупреждающие и корректирующие действия, и насколько они действенны. Аудит – форма контроля высшего руководства СМК предприятия, которая позволяет увидеть результаты изменений.

Актуальность темы исследования обоснована тем, что внутреннему аудиту уделяется недостаточно времени и внимания. Ведь именно внутренний аудит качества необходим как инструмент поиска направлений улучшения уровня качества СМК и продукции предприятий.

Целью исследования является изучение внутреннего аудита СМК и разработка рекомендаций по его совершенствованию на предприятии Кемерово-химмаш-филиал АО «Алтайвагон».

Поставленные задачи для достижения цели:

- проанализировать особенности организации и функционирования СМК в филиале;
- проанализировать проведение внутреннего аудита и выявить недостатки;
- разработать рекомендации по улучшению процедуры проведения аудита.

Объектом исследования является Кемерово-химмаш-филиал АО «Алтайвагон» [3]. Он начал свою работу в декабре 1968 года и специализировался на химическом машиностроении. Свое большое развитие предприятие получило с приходом команды управления «Сибирского делового союза» в 2002 году. С 2008 по 2014 год предприятие работало как филиал «Алтайвагона» под именем Кузбасской вагоностроительной компании. В 2014 году наряду с вагоностроением, было принято решение о возврате к исторической специализации завода - химическому машиностроению.

Сегодня основной деятельностью филиала является производство: ёмкостного оборудования, колонного, теплообменного оборудования, горношахтного оборудования, нестандартных изделий любой сложности, сырья и материалов. А также предприятие занимается вагоностроением.

КемеровоХиммаш-филиал АО «Алтайвагон» обладает главным конкурентным преимуществом – постоянное расширение линейки выпускаемой конкурентоспособной продукции. В октябре 2002 году руководство приняло решение о внедрении на предприятии Системы менеджмента качества, соответствующей стандарту ИСО 9001. В 2003 году система менеджмента качества была успешно внедрена, пройден аудит и получен сертификат соответствия.

В 2011 году было принято решение о внедрении на предприятиях ОАО «Алтайвагон» международного стандарта железнодорожной промышленности IRIS. На предприятии действует система менеджмента на соответствие стандартам: ГОСТ Р ИСО 9001-2015 и МС ISO/TS 22163:2017.

Система менеджмента бизнеса распространяется на все подразделения, указанные в организационной структуре КемеровоХиммаш-филиала АО «Алтайвагон», кроме бухгалтерии.

Документация СМК включает в себя: политика и цели в области качества и технической безопасности; бизнес - план; руководство по качеству; карты процессов СМБ; методологические инструкции: конструкторская, технологическая, инструкции по охране труда, производственные инструкции; стандарты организации; положения о подразделениях; должностные инструкции; положения об организации отдельных видов деятельности; рабочие инструкции; организационно – распорядительная документация, планы, планы по качеству; документация о потребителях; записи о качестве.

Предприятие постоянно улучшает результативность СМК с помощью: политики и целей в области качества; результатов проверок; корректирующих и предупреждающих действий; анализа со стороны руководства.

На предприятии разработана и внедрена в основные процессы методологическая инструкция для проведения внутренних аудитов, которая позволяет улучшать СМК «КемеровоХиммаш». Основными целями таких аудитов являются:

1. Оценка соответствия СМБ филиала и отдельных ее процессов требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015, международным стандартам ISO 9001:2015 и ISO/TS 22163:2017; внешним и внутренним нормативным требованиям, а также требованиям внутренней организационной и распорядительной документации филиала.

2. Выявление «зон улучшения» процессов и СМБ в целом.

3. Выявление «узких мест» процессов и СМБ в целом

4. Проверка результативности корректирующих действий и воздействий по управлению рисками, разработанных по результатам предыдущих аудитов.

Обязательными элементами внутреннего аудита являются:

– документация СМБ;

– наличие организационной структуры и ресурсов;

- персонал соответствующей компетенции;
- необходимая документация;
- описание процесса внутреннего аудита.

При подготовке к аудиту аудитор обеспечивается рабочими документами, в состав которых входят:

- наличие жалоб и рекламаций;
- состояние качества продукции;
- состояние и важность процессов;
- результаты предыдущих аудитов;
- предложения владельцев процессов, руководителей подразделений и решения Совета по качеству;

– периодичность проверки (каждый процесс проверяют не реже 1 раза в год. Во время аудита должны быть задействованы все производственные смены, участвующие в процессе);

– периодичность проверки критериев аудита (в течение года должны быть проверены все разделы стандарта IRIS, все процессы и документированные процедуры СМБ филиала).

– графики отпусков сотрудников, включенных в Перечень внутренних аудиторов.

Распределение аудиторов по объектам проверки должно исключать возможность проверки ими подразделений, в которых работают аудиторы.

Участниками внутренних аудитов являются:

- представитель руководства по качеству;
- руководитель группы внутренних проверок (главный аудитор – специалист по СМК);
- руководители проверяемых структурных подразделений (либо уполномоченные представители подразделений);
- члены групп проверок (аудиторы);
- персонал проверяемых подразделений.

Главный аудитор и внутренние аудиторы должны отвечать требованиям, изложенным в стандарте ГОСТ Р ИСО 19011.

Описание процесса и блок-схема этапов проведения внутреннего аудита представлены ниже на рисунках 1 и 2 соответственно.

Ответственность во время аудита представлена ниже в таблице 1.

Внеплановые внутренние аудиты так же возможны на предприятии. Необходимость проведения внеплановых внутренних аудитов может быть обусловлена: повышением уровня жалоб, рекламаций и сообщений от потребителей продукции; ухудшением качества выпускаемой продукции; снижением результативности процессов СМБ; внедрением новых процессов СМБ; внедрением новых технологических процессов и т.д.

Основанием для проведения внепланового внутреннего аудита служит приказ, распоряжение, служебная записка или устное указание Высшего ру-

ководства, Представителя руководства или директора филиала, с указанием причины проведения.

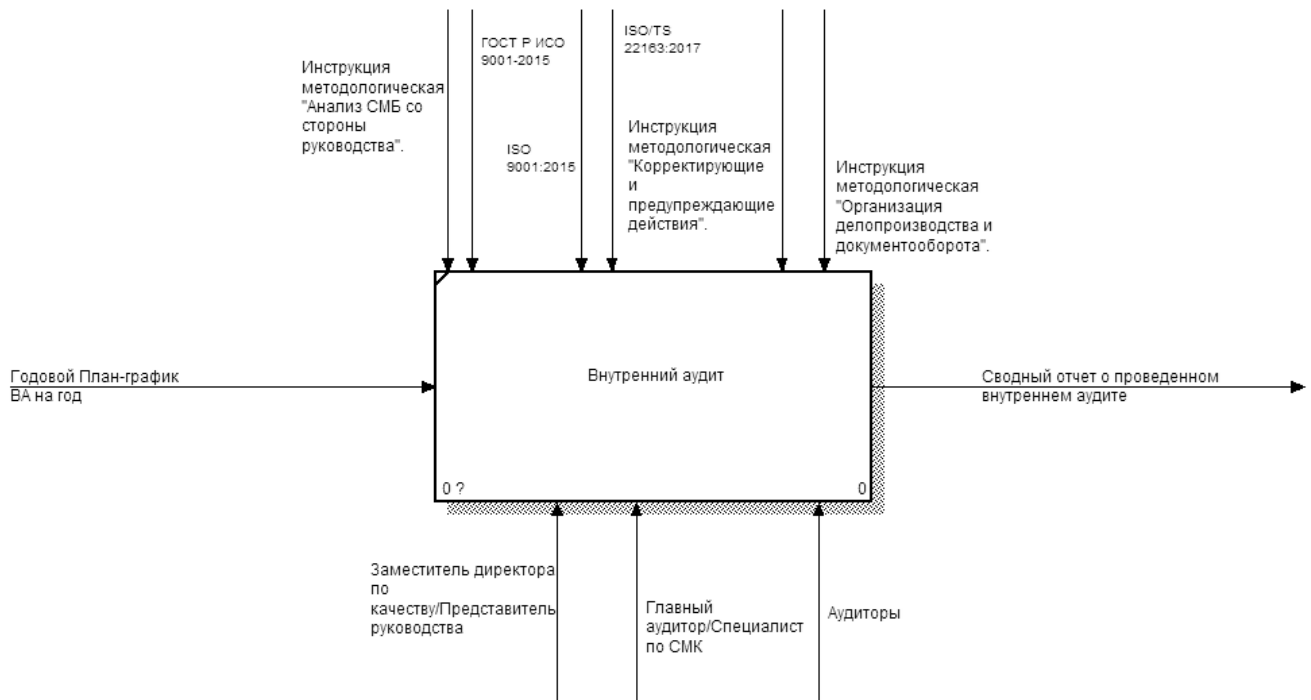


Рис. 1. Описание процесса внутреннего аудита



Рис. 2. Блок-схема внутреннего аудита на КемеровоХиммаш

Таблица 1 – Матрица ответственности

Наименование этапа выполнения деятельности	Ответственный за результат выполнения этапа деятельности	Ответственный за деятельность этапа
1. Планирование ВА	Зам. директора по качеству / Представитель руководства	Ведущий инженер по СМК
2. Подготовка к проведению ВА	Специалист по СМК	Главный аудитор
3. Проведение ВА	Специалист по СМК	Главный аудитор
4. Оформление результатов по ВА	Главный аудитор	Аудитор
5. Несоответствия выявлены?	Главный аудитор	Аудитор
6. Выполнение КД	Владелец процесса	Ответственный исполнитель
7. Проверка выполнения / результативности КД	Специалист по СМК	Главный аудитор
8. Оформление сводного отчета по ВА	Зам. директора по качеству / Представитель руководства	Ведущий инженер по СМК

Порядок подготовки, проведения внеплановых внутренних аудитов, отчётность, разработка коррекции, корректирующих и предупреждающих действий соответствует общему порядку проведения внутренних аудитов. Срок проведения внепланового аудита должен быть не более 3 календарных недель после поступления распоряжения о его проведении.

Методика оценки соответствия процесса, проводится по этапам:

1. Аудитор оценивает соответствие системы менеджмента по конкретному вопросу Вопросника.
2. Каждый вопрос может получить оценку 4; 3; 2; 1, которая записывается в правом поле вопросника.
3. Оценочная шкала вопроса приведена в таблице 2.

Таблица 2

Баллы	Оценка ответов на вопросы
4	полностью соответствует
3	в основном соответствует
2	частично соответствует
1	не соответствует

4. Расчет оценки соответствия системы менеджмента структурного подразделения или процесса вносится в соответствующий раздел отчета.

5. Шкала оценки процесса, системы менеджмента подразделения/ процесса приведена в таблице 3.

Таблица 3

Оценка соответствия процесса, СМБ подразделения, %	Оценка процесса, СМБ (подразделения)
40-50 баллов	полностью соответствует
20-40 баллов	в основном соответствует
10-20 баллов	частично соответствует
Менее 10 баллов	не соответствует

б. Расчет итоговой оценки соответствия системы менеджмента структурного подразделения / процесса осуществляется по формуле:

$$И.о. = \frac{\text{Сумма всех полученных баллов}}{\text{Кол-во оценивающих вопросов} \times 10} \times 100\%$$

Согласно итогам, полученным при исследовании процесса внутреннего аудита на предприятии, были выявлены следующие нарушения:

- необходимо повышение прозрачности процесса ВА;
- требуется повышение уровня исполнительской дисциплины;
- затруднение реализации принципа СМК-постоянное улучшение.
- затруднение реализации улучшения, выписанного Ассоциацией по сертификации «Русский Регистр» в ходе внешнего аудита в период с 22 по 23 июля 2019. А именно проведение самооценки по согласно методологии IRIS;
- требуется переход от бумажных носителей к электронному документообороту данного процесса, что позволит повысить производительность процесса.

Для улучшения процесса внутреннего аудита СМК в КемеровоХиммашфилиал АО «Алтайвагон» предлагается рекомендация: автоматизация процесса внутреннего аудита за счет создания дополнительного программного обеспечения.

Предлагаемое программное обеспечение будет решать такие задачи как:

- согласование плана аудита;
- уведомление проверяемых подразделений (рассылка утвержденного плана);
- согласование результатов с начальником проверяемого подразделения;
- согласование, утверждение отчетности по результатам аудита (протоколы, отчет);
- рассылка корректирующих действий исполнителям;
- периодические уведомления по исполнению корректирующих действий;
- контроль результатов выполнения корректирующих действий.

Данное программное обеспечение поможет упростить работу для всех сотрудников, за счет автоматизации процесса. Отказ от лишних бумажных носителей и своевременные оповещения значительно ускоряют процесс аудита. Так же произойдет повышение производительности работы СМК, увели-

чится прозрачность процедуры внутреннего аудита и повысится исполнительская дисциплина.

Удобство данной системы заключается в том, что сотрудник может зайти в приложение удаленно, а не только с рабочего компьютера, любые действия предваряются оповещением задействованных сотрудников, по каждому этапу аудита могут быть сформированы отчетные документы.

В итоге проведенного исследования были изучены и проанализированы СМК предприятия и процесс внутреннего аудита, так же разработаны рекомендации по их улучшению.

В КемеровоХиммаш-филиал АО «Алтайвагон» внутренний аудит проводится корректно, но недостаточно эффективно, вследствие чего разработана рекомендация – создание программного обеспечения для автоматизации процесса. Что дает уменьшение недостатков проведения внутреннего аудита.

Список литературы:

1. ГОСТ Р ИСО 9001:2015 «Система менеджмента качества. Требования», М.: Стандартформ, 2015.
2. ГОСТ Р ИСО 19011-2012 «Руководящие указания по аудиту систем менеджмента», М.: Стандартиформ, 2018
3. СМК КемеровоХиммаш. URL: <http://kzhm.ru/smk/>
4. Фролова И.И. Внутренний аудит системы менеджмента качества на предприятии // Инновационная экономика: перспективы развития и совершенствования. – 2016. - №1. – С. 286-293 – [Электронный ресурс] – Режим обращения: <https://cyberleninka.ru/article/n/vnutrenniy-audit-sistemy-menedzhmenta-kachestva-na-predpriyatii/viewer>
5. Эмануэль В.Л., Иванов Г.А. Внутренние аудиты как управленческий инструмент: от теории к практике // Управление качеством в здравоохранении. – 2015. - №3. – [Электронный ресурс] – Режим обращения: <https://e.uprzdrav.ru/415239>
6. Шитова К.А., Дубинкин Д.М. Улучшение качества обслуживания клиентов в управлении федерального казначейства / ИННОВАЦИИ В ПИЩЕВОЙ БИОТЕХНОЛОГИИ. Сборник тезисов VII Международной научной конференции студентов, аспирантов и молодых. Кемеровский государственный университет. 2019. С. 359-360.
7. Шустова И.В., Шустов Я.А., Дубинкин Д.М. Система менеджмента качества в электроэнергетике как средство достижения энергоэффективности / Стандартизация и сертификация: опыт стран Европейского союза и перспективы сотрудничества для России материалы Международной научно-практической конференции. 2018. С. 210-212.
8. Дорошенко М.В., Исупова О.А., Дубинкин Д.М. Автоматизация процессов принятия решений как инструмент совершенствования управления в условиях СМК / Инновации в информационных технологиях, машиностроении и автотранспорте. Сборник материалов II Международной научно-практической конференции. 2018. С. 279-282.