

RISIKOBASERET AUDITPLANLÆGNING

DFK konference, 3. OKTOBER 2019

Joan Rohde Pedersen

Indhold

- ▶ Hvem er jeg?
- ▶ Hvorfor risikobaseret audit planlægning?
- ▶ Giver det mening?
- ▶ Hvordan kommer man i gang?
- ▶ Metoder til audit planlægning
- ▶ Hvad har virket for mig?
- ▶ Muligheder i fremtiden



Hvem er jeg?

- ▶ Uddannet kemi ingeniør i 1992
- ▶ Har arbejdet med ledelsessystemer siden 1993 indenfor forskellige brancher;
 - ▶ kemiske og mikrobiologiske laboratorier
 - ▶ Fiskefoder
 - ▶ Ost og smør
 - ▶ Farmaceutisk gummi
- ▶ Har siden 2011 været lead auditor indenfor kvalitets- og fødevarerstandarder (ISO 9001, ISO 22000, FSSC food/feed/packaging, BRC Food/S&D/A&B, Packaging, IFS Food/logistic)
- ▶ Er underleverandør hos DNV GL - certificeringsfirma
- ▶ Er deltids kvalitetschef hos en nystartet virksomhed i Hedensted, som skal lave protein produkter baseret på primært ærter og hestebønner (teksturerede og snacks) - Organic Plant Protein
- ▶ Har mit eget rådgivningsfirma



Hvorfor risikobaseret audit planlægning?

- ▶ DS/EN ISO 19011:2018

Vejledning i auditering af ledelsessystemer



Auditeringsprincipper

Risikobaseret tilgang; en tilgang til audit der tager hensyn til risici og muligheder

Den risikobaserede tilgang bør i høj grad påvirke planlægningen, for at sikre, at der ved audit fokuseres på problemstillinger, som er væsentlige for auditklienten

Giver det mening?

- ▶ Rigtig mange virksomheder planlægger audits ud fra standard/proces tankegangen og laver den ene overensstemmelses audit efter den anden

Område	2019	2020	2021
Ledelse	X		
Modtagelse		X	
Produktion			X
Lager		X	



- ▶ Giver det værdi ? Eller får I blot demonstreret overensstemmelse
- ▶ Det ses ofte, at auditresultater drejer sig om manglende overensstemmelser, der ikke har nogen særlig betydning for, om virksomheden kan nå sine overordnede mål

Giver det mening?



- ▶ Man kan fokuseres på problemstillinger, som er væsentlige
- ▶ Virksomheder kan rette auditindsatsen mod forhold af betydning for ledelsessystemet
- ▶ Giver værdi for organisationen
- ▶ Planlægning af audits med bevist hensyntagen til, hvilke usikkerheder, der vurderes at kunne få størst indflydelse på opnåelse af virksomhedens overordnede mål

Hvordan kommer man i gang?



- ▶ Man skal starte med at få et overblik over hvad der er væsentligt
- ▶ I forbindelse med certificering op imod en standard som følger HLS strukturen skal virksomheden planlægge og etablere handlinger til at håndtere risici og muligheder
- ▶ Derfor ved de fleste - som skal auditeres - allerede hvad der er vigtigt

Metoder til audit planlægning

- ▶ Risiko analyse
- ▶ Data analyse
- ▶ Risici - mulighed
- ▶ Audit for-analyse



Risiko analyse

- ▶ Man kan betragte alle processer ud fra en matrix om
 - ▶ Alvor - hvilken effekt har det på ens mål, såfremt processen ikke er i styring
 - ▶ Sandsynlighed - hvor sandsynligt er det, at processen ikke er i styring

		Indflydelse på produkt/ ydelse		
		Mindre	Mellem	Alvorlig
Sandsynlighed	Meget usandsynlig	Ubetydelig risiko	Acceptabel risiko	Moderat risiko
	Sandsynlig	Acceptabel risiko	Moderat risiko	Alvorlig risiko
	Meget sandsynlig	Moderat risiko	Alvorlig risiko	Ikke acceptabel risiko



- ▶ Kombinationen bestemmer audit frekvensen - f.eks. rød = hver halve år, orange = årlig, gul = hvert andet år, grøn = hver tredje år

Data analyse

Der kan analyseres på relevante parametre, hvor hver enkelt proces vurderes

Der udregnes en risiko faktor, som bruges ved fastlæggelse af audit frekvens

Parametre kan være antal reklamationer, interne afvigelser, kvalitetsomkostninger, indflydelse på det væsentlige, sandsynligheden for at opdage det

Data analyse

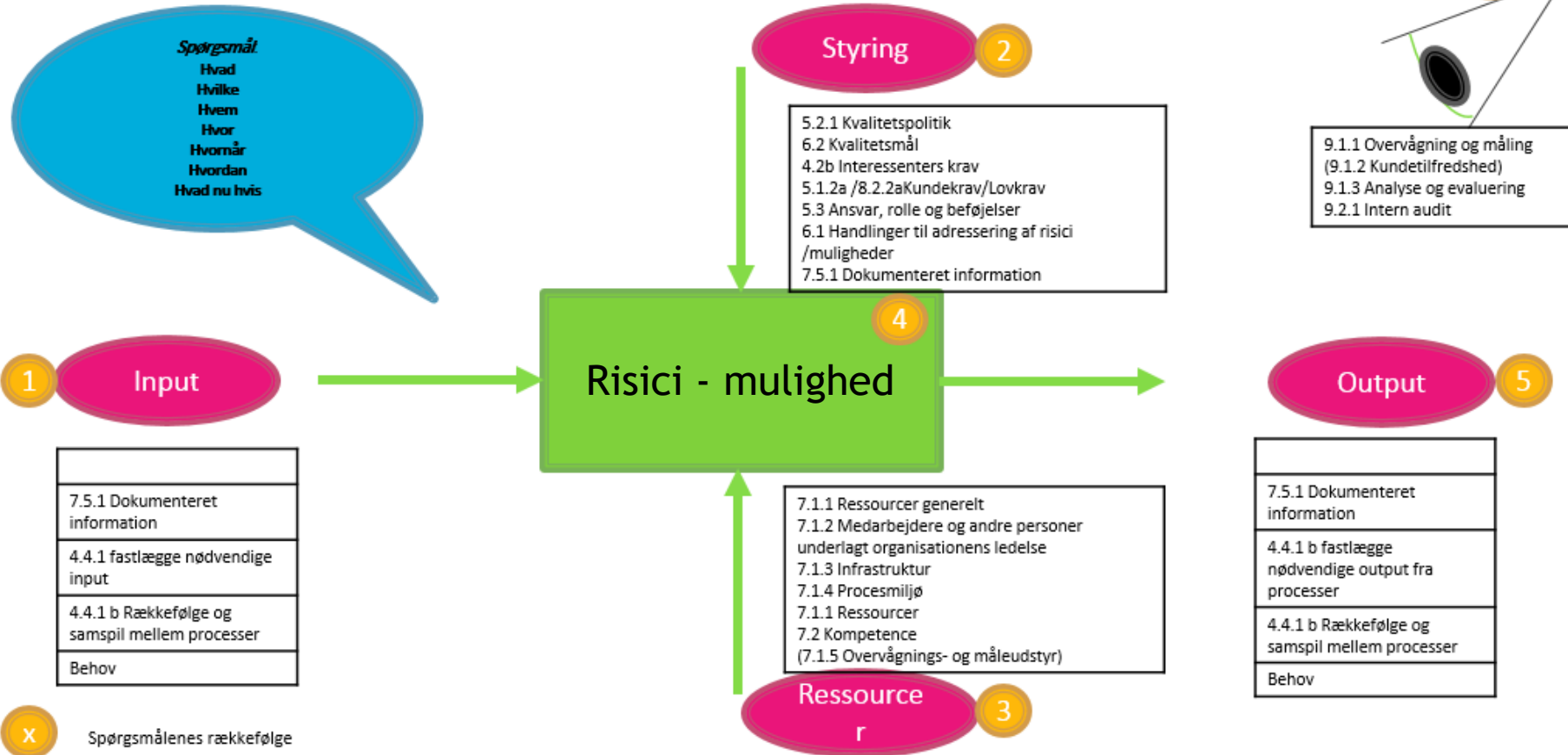
Risikofaktor = A x B x C x D X E

Proces	Score	Proces
A: Indflydelse på det væsentlige	1-10	8
B: Sandsynlighed for at opdage det	1-5	3
C: Antal reklamationer	1-5	4
D: Interne afvigelser	1-5	2
E: Omkostninger	1-5	5
Faktor		960

Værdien bestemmer audit frekvensen - f.eks. > 5000 = hver halve år, 1000 - 500 = årlig, 500 - 100 = hvert andet år, 0 - 100 = hver tredje år

Risici - mulighed

Process Audit Tool; ISO 9001:2015



Audit for-analyse

- ▶ Der kan laves en for-analyse i forhold til tema man har på sin audit;
 - ▶ APV
 - ▶ Kvalitetsbrist
 - ▶ Miljø kortlægning
 - ▶ Virksomhedens kultur
- ▶ Resultat fra for-analysen bruges som input til audit planlægningen



Audit for-analyse, eksempel food safety culture

- ▶ Det væsentlige defineres
- ▶ Der laves spørgsmål indenfor hvert område
- ▶ Spørgeskema udfyldes af medarbejderne

PEOPLE 	EMPOWERMENT REWARD TEAMWORK TRAINING COMMUNICATION
PROCESS 	CONTROL COORDINATION CONSISTENCY SYSTEMS PREMISES
PURPOSE 	VISION VALUES STRATEGY TARGETS METRICS
PROACTIVITY 	AWARENESS FORESIGHT INNOVATION LEARNING INVESTMENT

Below are provided benchmarking comparisons with the average score for the industry, as well as the average score for your specific product category. Note: the averages below represent the average of all Culture Excellence site scores from the preceding 12 months from the date this report was created.

TOTAL	INDUSTRY	COMPARISON	CATEGORY	COMPARISON
80	75	+5	71	+9

Elements represent the greatest level of detail in the assessment. Below are the lowest Elements from the lowest Category on page 1, and the highest Elements from the highest Category. (M): indicates a question asked of managers / senior managers only. (S / M): Indicates a question asked of supervisors and managers / senior managers only.

CATEGORY	ELEMENT	SCORE
LOWEST: PROCESS	Temporary employees work in the same way as full time employees	64
	Hygiene standards are higher than similar companies (M)	70
HIGHEST: PURPOSE	Perception that senior managers value food safety very highly	91
	People respect company values (S/M)	90

During the assessment, employees are asked to choose criteria that they perceive represent the barriers and positives of food safety culture. Below are the top two barriers and top two positives.

BARRIERS	RESPONSES
Technology	16
Budget	15
POSITIVES	RESPONSES
Accountability / responsibility	25
Staff retention	20

TOTAL	PREVIOUS	CHANGE	GRADE	PREVIOUS	CHANGE
80	NA	—	A-	NA	—

CATEGORY	DIMENSION	SCORE	TOTAL	PREVIOUS	CHANGE
PEOPLE	EMPOWERMENT	85	79	NA	—
	REWARD	77			
	TEAMWORK	81			
	TRAINING	73			
PROCESS	COMMUNICATION	77	79	NA	—
	CONTROL	81			
	COORDINATION	79			
	CONSISTENCY	79			
PURPOSE	SYSTEMS	80	82	NA	—
	PREMISES	74			
	VISION	79			
	VALUES	86			
PROACTIVITY	STRATEGY	75	79	NA	—
	TARGETS	83			
	METRICS	86			
	AWARENESS	91			
	FORESIGHT	82	79	NA	—
	INNOVATION	78			
	LEARNING	81			
	INVESTMENT	62			

Audit for-analyse, resultat af spørgeskema

Audit for-analyse

- ▶ Resultat af for-analysen bruges til at planlægge audits

LOWEST: PROCESS	Temporary employees work in the same way as full time employees	64
	Hygiene standards are higher than similar companies (M)	70
HIGHEST: PURPOSE	Perception that senior managers value food safety very highly	91
	People respect company values (S/M)	90

During the assessment, employees are asked to choose criteria that they perceive represent the barriers and positives of food safety culture. Below are the top two barriers and top two positives.

BARRIERS	RESPONSES
Technology	16
Budget	15

Audit for-analyse

- ▶ Har været anvendt hos Kohberg, hvor der efter for-analysen har været afholdt intern audit med fokus på:

LOWEST: PROCESS	Temporary employees work in the same way as full time employees	64
	Hygiene standards are higher than similar companies (M)	70
HIGHEST: PURPOSE	Perception that senior managers value food safety very highly	91
	People respect company values (S/M)	90

During the assessment, employees are asked to choose criteria that they perceive represent the barriers and positives of food safety culture. Below are the top two barriers and top two positives.

BARRIERS	RESPONSES
Technology	16
Budget	15

Hvad har virket for mig?



Audit i de enkelte processer med udgangspunkt i virksomhedens værdier (e.g. teamorienterede, forandringsparate, nærværende, ansvarlige, passionerede)



Gennemgang af kunde kontrakter som tema for audit



Audits med planlagte fokusområder

Muligheder i fremtiden

- ▶ Big data
- ▶ Fremtiden - on line data opsamling
- ▶ Analyser på trends og planlæg audit i specifikke processer før de kommer ude af styring



Spørgsmål?

