

**INSO/ISO-IEC  
17022**

**1st.Edition**

**2015**



جمهوری اسلامی ایران  
Islamic Republic of Iran

سازمان ملی استاندارد ایران

**Iranian National Standardization Organization**



استاندارد ملی ایران-ایزو-آی ای سی

**17022**

چاپ اول

۱۳۹۳

ارزیابی انطباق - الزامات و توصیه‌هایی برای  
محتوای گزارش ممیزی شخص ثالث در  
خصوص سیستم‌های مدیریت

**Conformity assessment — Requirements  
and recommendations for content of a  
third-party audit report on management  
systems**

**ICS: 03.120.20**

## به نام خدا

### آشنایی با سازمان ملی استاندارد ایران

مؤسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران به موجب بند یک ماده ۳ قانون اصلاح قوانین و مقررات مؤسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران، مصوب بهمن ماه ۱۳۷۱ تنها مرجع رسمی کشور است که وظیفه تعیین، تدوین و نشر استانداردهای ملی (رسمی) ایران را به عهده دارد. نام موسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران به موجب یکصد و پنجاه و دومین جلسه شورای عالی اداری مورخ ۹۰/۶/۲۹ به سازمان ملی استاندارد ایران تغییر و طی نامه شماره ۲۰۶/۳۵۸۳۸ مورخ ۹۰/۷/۲۴ جهت اجرا ابلاغ شده است.

تدوین استاندارد در حوزه های مختلف در کمیسیون های فنی مرکب از کارشناسان سازمان، صاحب نظران مراکز و مؤسسات علمی، پژوهشی، تولیدی و اقتصادی آگاه و مرتبط انجام می شود و کوششی همگام با مصالح ملی و با توجه به شرایط تولیدی، فناوری و تجاری است که از مشارکت آگاهانه و منصفانه صاحبان حق و نفع، شامل تولیدکنندگان، مصرف کنندگان، صادرکنندگان و وارد کنندگان، مراکز علمی و تخصصی، نهادهای سازمان های دولتی و غیر دولتی حاصل می شود. پیش نویس استانداردهای ملی ایران برای نظرخواهی به مراجع ذی نفع و اعضای کمیسیون های فنی مربوط ارسال می شود و پس از دریافت نظرها و پیشنهادهای در کمیته ملی مرتبط با آن رشته طرح و در صورت تصویب به عنوان استاندارد ملی (رسمی) ایران چاپ و منتشر می شود.

پیش نویس استانداردهایی که مؤسسات و سازمان های علاقه مند و ذی صلاح نیز با رعایت ضوابط تعیین شده تهیه می کنند در کمیته ملی طرح و بررسی و در صورت تصویب، به عنوان استاندارد ملی ایران چاپ و منتشر می شود. بدین ترتیب، استانداردهایی ملی تلقی می شوند که بر اساس مفاد نوشته شده در استاندارد ملی ایران شماره ۵ تدوین و در کمیته ملی استاندارد مربوط که سازمان ملی استاندارد ایران تشکیل می دهد به تصویب رسیده باشد.

سازمان ملی استاندارد ایران از اعضای اصلی سازمان بین المللی استاندارد (ISO)<sup>۱</sup>، کمیسیون بین المللی الکتروتکنیک (IEC)<sup>۲</sup> و سازمان بین المللی اندازه شناسی قانونی (OIML)<sup>۳</sup> است و به عنوان تنها رابط<sup>۴</sup> کمیسیون کدکس غذایی (CAC)<sup>۵</sup> در کشور فعالیت می کند. در تدوین استانداردهای ملی ایران ضمن توجه به شرایط کلی و نیازمندی های خاص کشور، از آخرین پیشرفت های علمی، فنی و صنعتی جهان و استانداردهای بین المللی بهره گیری می شود.

سازمان ملی استاندارد ایران می تواند با رعایت موازین پیش بینی شده در قانون، برای حمایت از مصرف کنندگان، حفظ سلامت و ایمنی فردی و عمومی، حصول اطمینان از کیفیت محصولات و ملاحظات زیست محیطی و اقتصادی، اجرای بعضی از استانداردهای ملی ایران را برای محصولات تولیدی داخل کشور و/ یا اقلام وارداتی، با تصویب شورای عالی استاندارد، اجباری نماید. سازمان می تواند به منظور حفظ بازارهای بین المللی برای محصولات کشور، اجرای استاندارد کالاهای صادراتی و درجه بندی آن را اجباری نماید. همچنین برای اطمینان بخشیدن به استفاده کنندگان از خدمات سازمان ها و مؤسسات فعال در زمینه مشاوره، آموزش، بازرسی، ممیزی و صدور گواهی سیستم های مدیریت کیفیت و مدیریت زیست محیطی، آزمایشگاه ها و مراکز کالیبراسیون (واسنجی) و وسایل سنجش، سازمان ملی استاندارد ایران این گونه سازمان ها و مؤسسات را بر اساس ضوابط نظام تأیید صلاحیت ایران ارزیابی می کند و در صورت احراز شرایط لازم، گواهینامه تأیید صلاحیت به آن ها اعطا و بر عملکرد آن ها نظارت می کند. ترویج دستگاه بین المللی یکاها، کالیبراسیون (واسنجی) و وسایل سنجش، تعیین عیار فلزات گرانبها و انجام تحقیقات کاربردی برای ارتقای سطح استانداردهای ملی ایران از دیگر وظایف این سازمان است.

1- International Organization for Standardization

2 - International Electrotechnical Commission

3- International Organization of Legal Metrology (Organisation Internationale de Metrologie Legale)

4 - Contact point

5- Codex Alimentarius Commission

## کمیسیون فنی تدوین استاندارد

« ارزیابی انطباق - الزامات و توصیه‌هایی برای محتوای گزارش ممیزی شخص ثالث در خصوص سیستم‌های مدیریت »

### رئیس:

عضدی، شهرام  
(کارشناسی هوافضا و علوم دریایی)

### سمت و / یا نمایندگی

مدیر توسعه سیستم‌ها شرکت  
توربو کمپرسور نفت

### دبیر:

عنایتی، عایشه  
(دانشجوی دکتری تخصصی داروسازی)

کارشناس استاندارد

### اعضاء: (اسامی به ترتیب حروف الفبا)

ابراهیم زاده، بهجت  
(کارشناسی ارشد مهندسی صنایع)

کارشناس ارزیابی سازمان استاندارد -  
پژوهشگاه

ایاز، شادی

(کارشناسی مترجمی زبان انگلیسی)

مدیر بین الملل شرکت ارزیابان  
کیفیت خاورمیانه (A.G.S)

باقری، حجت اله

(کارشناسی مهندسی صنایع)

مدیر اجرایی شرکت B.R.S  
MENA

مهاجر، فرهنگ

(کارشناسی مهندسی صنایع)

کارشناس واحد فنی B.R.S  
MENA

## فهرست مندرجات

| <u>صفحه</u> | <u>عنوان</u>  |
|-------------|---|
| ۵           | پیش‌گفتار   |
| ۹           | مقدمه   |
| ۱           | ۱ هدف و دامنه کاربرد                                    |
| ۱           | ۲ مراجع الزامی  |
| ۱           | ۳ اصطلاحات و تعاریف                                     |
| ۲           | ۴ گزارش ممیزی   |
| ۲           | ۱-۴ الزامات مندرج در ISO/ IEC 17021                     |
| ۲           | ۲-۴ الزامات و توصیه‌های تکمیلی                          |
| ۲           | ۱-۲-۴ کلیات   |
| ۲           | ۲-۲-۴ نوع ممیزی   |
| ۳           | ۳-۲-۴ معیارهای ممیزی                                    |
| ۳           | ۴-۲-۴ دامنه کاربرد ممیزی                                |
| ۳           | ۵-۲-۴ تعیین تیم ممیزی                                   |
| ۳           | ۶-۲-۴ تاریخ‌ها و مکان‌های ممیزی (در محل یا خارج از محل) |
| ۳           | ۷-۲-۴ یافته‌ها، شواهد و نتیجه‌گیری‌های ممیزی            |
| ۳           | ۸-۲-۴ موضوعات حل و فصل نشده                             |
| ۳           |   |
| ۵           |   |
| ۵           | ۹-۲-۴ رفع ادعا  |
| ۶           | کتاب‌نامه   |

## پیش‌گفتار

استاندارد " ارزیابی انطباق- الزامات و توصیه‌هایی برای محتوای گزارش ممیزی شخص ثالث در خصوص سیستم‌های مدیریت " که پیش‌نویس آن در کمیسیون‌های مربوط توسط سازمان استاندارد تهیه و تدوین شده است و در یکصد و پنجاه و یکمین اجلاس کمیته ملی استاندارد مدیریت کیفیت مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۹ مورد تصویب قرار گرفته است ، اینک به استناد بند یک ماده ۳ قانون اصلاح قوانین و مقررات موسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران ، مصوب بهمن ماه ۱۳۷۱، به عنوان استاندارد ملی ایران منتشر می‌شود .

برای حفظ همگامی و هماهنگی با تحولات و پیشرفت‌های ملی و جهانی در زمینه صنایع ، علوم و خدمات ، استانداردهای ملی ایران در مواقع لزوم تجدید نظر خواهد شد و هر پیشنهادی که برای اصلاح و تکمیل این استانداردها ارائه شود ، هنگام تجدید نظر در کمیسیون فنی مربوط مورد توجه قرار خواهد گرفت . بنابراین ، باید همواره از آخرین تجدید نظر استانداردهای ملی استفاده کرد مگر آن که در استاندارد به صورت دیگری مشخص شده باشد.

این استاندارد ملی بر مبنای استاندارد بین‌المللی زیر تدوین شده و معادل آن به زبان فارسی است:

**ISO/IEC TS 17022:2012(E), Conformity assessment — Requirements and recommendations for content of a third-party audit report on management systems.**

## مقدمه

این استاندارد شامل الزامات و توصیه‌هایی برای محتوای یک گزارش ممیزی شخص ثالث در خصوص سیستم‌های مدیریت است که نیازها و انتظارات طرف‌های ذینفع (کارفرماهای ممیزی، نهادهای گواهی‌کننده، نهادهای تایید صلاحیت و دیگر استفاده‌کنندگان بالقوه) را برآورده می‌سازد.

این استاندارد برای دستیابی به سطحی پایه از هماهنگی و اطلاعات در محتوای یک گزارش ممیزی شخص ثالث در خصوص سیستم‌های مدیریت، در نتیجه افزایش اعتبار کار تیم ممیزی و فرآیند گواهی کردن، تدوین شده است.

اگر چه کارفرمای ممیزی و نهادگواهی‌کننده استفاده‌کنندگان اصلی گزارش ممیزی می‌باشند، محتوای گزارش‌های ممیزی باید نیازهای سایر طرف‌های ذینفع را برآورده سازد.

در زیر نمونه‌هایی از سایر استفاده‌کنندگان یا طرف‌های ذینفع احتمالی از اطلاعات موجود در گزارش‌های ممیزی آورده شده است:

- نهاد تایید صلاحیت؛

- مرجع مقرراتی؛

- مالک طرح.

گزارش ممیزی به منظور ارائه اطلاعات لازم برای برآوردن نیازهای طرف‌های ذینفع در نظر گرفته شده است. در این راستا طرف ذینفع ممکن است علاوه به دانستن، سایر موارد، به شرح زیر باشد:

الف) آیا سیستم مدیریت با الزامات مشخص شده، مطابقت دارد؛

ب) عدم انطباق‌ها و زمینه‌های دغدغه؛

ج) هر گونه فرصتی برای بهبود؛

د) نقاط قوت و ضعف؛

ه) اطلاعات جهت طرح‌ریزی ممیزی آتی؛

و) زمینه‌های نیازمند پیگیری؛

ز) اطلاعات تکمیلی لازم برای تصمیم‌گیری در خصوص گواهی کردن.

در این استاندارد افعال معین وجهی زیر به کار می‌روند:

- "باید" نشان دهنده الزام است؛

- "بایستی" نشان دهنده توصیه است؛

- "ممکن است" نشان دهنده مجاز بودن است؛

- "می‌توان" نشان دهنده امکان و یا توانمندی است.

جزئیات بیشتر را می‌توان در استاندارد ملی ایران شماره ۵ : ۱۳۸۶، مقررات مربوط به ساختار و شیوه نگارش استانداردهای ملی ایران به دست آورد.

# ارزیابی انطباق- الزامات و توصیه‌هایی برای محتوای گزارش ممیزی شخص ثالث در خصوص سیستم‌های مدیریت

## ۱ هدف و دامنه کاربرد

هدف از تدوین این استاندارد تعیین الزامات و توصیه‌هایی برای محتوای گزارش ممیزی شخص ثالث در خصوص سیستم مدیریت بر اساس الزامات مربوط در (استاندارد ایران- ایزو- آی ای سی ۱۷۰۲۱ سال ۱۳۹۳) می‌باشد.

## ۲ مراجع الزامی

مدارک الزامی زیر حاوی مقرراتی است که در متن این استاندارد ملی ایران به آن‌ها ارجاع داده شده است بدین ترتیب آن مقررات جزئی از این استاندارد ملی ایران محسوب می‌شود. در صورتی که به مدرکی با ذکر تاریخ انتشار ارجاع داده شده باشد، اصلاحیه‌ها و تجدید نظرهای بعدی آن مورد نظر این استاندارد ملی ایران نیست. در مورد مدارکی که بدون ذکر تاریخ انتشار به آن‌ها ارجاع داده شده است، همواره آخرین تجدید نظر و اصلاحیه‌های بعدی آن مورد نظر است. استفاده از مراجع زیر برای این استاندارد الزامی است:

- استاندارد ملی ایران- ایزو- آی ای سی شماره ۱۷۰۰۰، ارزیابی انطباق- واژگان و اصول عمومی

- استاندارد ملی ایران- ایزو- آی ای سی ۱۷۰۲۱ سال ۱۳۹۳، الزامات نهادهای ارائه‌کننده خدمات ممیزی و گواهی کردن سیستم‌های مدیریت

## ۳ اصطلاحات و تعاریف

در این استاندارد، علاوه بر اصطلاحات و تعاریف ارائه شده در استانداردهای ایران- ایزو- آی ای سی ۱۷۰۰۰، ایران- ایزو- آی ای سی ۱۷۰۲۱ و نیز تعریف زیر کاربرد دارد:

۱-۳ عدم انطباق

برآورده نشدن یک الزام<sup>۱</sup>

(منبع: به تعریف بند ۳-۶-۲ استاندارد ایران- ایزو ۹۰۰۰ سال ۱۳۸۷ مراجعه شود)

## ۴ گزارش ممیزی

### ۱-۴ الزامات مندرج در ISO/IEC 17021

بند ۹-۱۰-۱-۲ استاندارد ایران- ایزو- آی ای سی ۱۷۰۲۱ سال ۱۳۹۳، راهبر تیم ممیزی باید از تهیه گزارش ممیزی اطمینان حاصل کند و باید در خصوص مفاد آن مسئول باشد. گزارش ممیزی باید یک سابقه دقیق، مختصر و واضح از ممیزی را ارائه کند تا تصمیم‌گیری آگاهانه در مورد گواهی کردن امکان پذیر گردد و باید شامل موارد زیر باشد یا به آنها ارجاع دهد:

الف- مشخصات نهاد گواهی کننده

ب- نام و نشانی کارفرما و نماینده مدیریت کارفرما

ج- نوع ممیزی (مانند ممیزی اولیه، بازبینی یا مجدد) (به بند ۴-۲-۲ مراجعه شود)

د- معیار ممیزی (به بند ۴-۲-۳ مراجعه شود)

ه- اهداف ممیزی

و- دامنه شمول ممیزی، به ویژه مشخص کردن واحدهای سازمانی یا حوزه کاری یا فرآیندهای ممیزی شده و زمان ممیزی (به بند ۴-۲-۴ مراجعه شود)

ز- مشخصات راهبر تیم ممیزی، اعضای تیم ممیزی و هرگونه افراد همراه (به بند ۴-۲-۵ مراجعه شود)

ح- تاریخها و مکان‌هایی که فعالیت‌های ممیزی (ممیزی در محل یا خارج از محل) انجام شده است (به بند ۴-۲-۶ مراجعه شود)

ط- یافته‌های ممیزی، شواهد و نتیجه‌گیری‌ها مطابق با الزامات مربوط به نوع ممیزی (به بند ۴-۲-۷ مراجعه شود)

ی- هرگونه موضوعات حل و فصل نشده، در صورتی که مشخص شده باشد (به بند ۴-۲-۸ مراجعه شود)

### ۲-۴ الزامات و توصیه‌های تکمیلی

#### ۱-۲-۴ کلیات

الزامات و توصیه‌های بندهای ۲-۲-۴ تا ۲-۲-۱۰ این استاندارد مکمل الزامات استاندارد ایران- ایزو- آی ای سی ۱۷۰۲۱ سال ۱۳۹۳ هستند (به بند ۴-۱-۱ استاندارد ایران- ایزو- آی ای سی ۱۷۰۲۱ سال ۱۳۹۳ مراجعه کنید) و آنها انحصاری نیستند، به این معنی که گزارش ممیزی می‌تواند شامل اطلاعات بیشتر باشد.

#### ۲-۲-۴ نوع ممیزی

۱-۲-۲-۴ گزارش ممیزی باید نوع ممیزی را مشخص کند [به عنوان مثال ممیزی اولیه (مرحله اول و مرحله دوم)، بازبینی یا مجدد، و ممیزی‌های ویژه (به بند ۹-۵ استاندارد ایران- ایزو- آی ای سی ۱۷۰۲۱ سال ۱۳۹۳ مراجعه کنید)].

۲-۲-۲-۴ گزارش ممیزی بایستی محل قابل اجرای ممیزی و اینکه آیا ممیزی تلفیقی یا یکپارچه است را بیان کند (یادآوری‌های اول تا ششم بند ۳-۴، استاندارد ایران- ایزو- آی ای سی ۱۷۰۲۱ سال ۱۳۹۳ مراجعه کنید).



#### ۳-۲-۴ معیارهای ممیزی

گزارش ممیزی باید مدارک مرجع سیستم های مدیریت (به عنوان مثال استاندارد ایران- ایزو ۹۰۰۰ سال ۱۳۸۷) را همراه با آنچه توسط سیستم مدیریت سازمانی ممیزی شده، شناسایی کند. سایر مدارک مورد استفاده در ممیزی می تواند هر کجا که کاربرد داشته باشد، ذکر شود.

#### ۴-۲-۴ دامنه شمول ممیزی

۴-۲-۴-۱ گزارش ممیزی باید گستره و حدود دامنه شمول ممیزی از جمله مکان های فیزیکی، واحدهای سازمانی، فعالیت ها و فرایندهای ممیزی شده را تشریح کند.

۴-۲-۴-۲ گزارش ممیزی باید هر گونه استثنا<sup>۱</sup> در رابطه با زمینه ها و یا فعالیت های که در طول ممیزی پوشش داده نشده را تشریح کند.

۴-۲-۴-۳ گزارش ممیزی بایستی هر گونه اختلاف<sup>۲</sup> زمانی ممیزی را نسبت به طرح ممیزی مشخص کند.

#### ۵-۲-۴ شناسایی تیم ممیزی

گزارش ممیزی باید راهبر تیم ممیزی، اعضای تیم ممیزی و هر شخص همراه (به عنوان مثال راهنماها، ناظران، مترجمان) را مشخص کند.

#### ۶-۲-۴ تاریخ ها و مکان های ممیزی (در محل یا خارج از محل)

۶-۲-۴-۱ گزارش ممیزی باید تاریخ ها، محل های بازدید و نوع فعالیت ممیزی شده در هر محل را نشان دهد.

گزارش ممیزی باید بین محل های دائمی و محل های موقت تمایز قائل شود.

۶-۲-۴-۲ گزارش ممیزی بایستی هر گونه شرایط نامطلوب (به عنوان مثال قطع برق، آتش سوزی، سیل) خصوصاً مرتبط با وضعیت محل های مؤثر بر فعالیت های ممیزی را مشخص کند.

#### ۷-۲-۴ یافته ها، شواهد و نتیجه گیری های ممیزی

۷-۲-۴-۱ گزارش ممیزی باید نشان دهد که آیا اهداف ممیزی برآورده شده است (به بند ۹-۱-۲-۲، استاندارد ایران- ایزو- آی ای سی ۱۷۰۲۱ سال ۱۳۹۳ مراجعه کنید).

۷-۲-۴-۲ زمانی که تغییراتی در اهداف ممیزی، دامنه شمول ممیزی یا معیار ممیزی (به عنوان مثال مکان فیزیکی، واحدهای سازمانی، فعالیت ها و فرآیندها) وجود دارد، این تغییرات باید ثبت شود.

- 
1. Exclusions
  2. Deviation

۴-۲-۳ گزارش ممیزی باید تغییرات مهم (در صورت وجود) که بر سیستم مدیریت سازمان کارفرما اثر گذار است را از زمان آخرین ممیزی انجام شده، نشان دهد.

۴-۲-۴ گزارش ممیزی باید شامل خلاصه‌ای از یافته‌های موارد انطباق و شرح جزئیات عدم انطباقها باشد و شواهد ممیزی پشتیبان آنها را نشان دهد تا تصمیم‌گیری آگاهانه در مورد گواهی کردن یا حفظ گواهی را امکان‌پذیر سازد (به بند ۹-۱-۶-۱، استاندارد ایران- ایزو- آی ای سی ۱۷۰۲۱ سال ۱۳۹۳ مراجعه کنید).

۴-۲-۵ گزارش ممیزی باید عدم انطباقها و زمینه‌های دغدغه را شامل باشد یا ارجاع دهد.

۴-۲-۶ هرگونه بیان عدم انطباق در گزارش ممیزی باید با جزئیات مشخص از یافته، به منظور ارائه شرح مناسب واقعیت‌ها به کارفرما، ثبت شود.

۴-۲-۷ بیان عدم انطباق در گزارش ممیزی باید شامل تمام مراجع لازم برای تسهیل تعیین اصلاح و اقدامات اصلاحی مناسب باشد. شواهد عینی (مستند و غیرمستند) که مبنای عدم انطباق (به عنوان مثال در مدارک، نقشه‌ها، گزارشات آزمون، فقدان شواهد کافی شایستگی) بایدارجاع داده شود. بیان عدم انطباق علاوه بر این باید شامل موارد زیر باشد:

الف- ارجاع به الزام (الزامات) برآورده نشده؛

ب- بیان عدم انطباق؛

ج- شواهد عینی مبنی بر عدم انطباق؛

د- در جای مرتبط، ارجاع به مدرکی که در آن انحراف وجود دارد (به عنوان مثال مشخصات، قانون، دستور العمل، نقشه).

۴-۲-۸ گزارش ممیزی باید شامل بیان اثربخشی سیستم مدیریت کارفرما باشد. این بیان اثربخشی سیستم مدیریت می تواند موارد زیر را در بر گیرد:

الف- فعالیت‌های سازمان در دامنه شمول گواهی کردن و برای دامنه شمول گواهی کردن خود مناسب است ؛

ب- تحلیل، درک و شناسایی نیازها و انتظارات طرف‌های ذینفع مرتبط با مدرک مرجع کاربردی<sup>۱</sup>؛

ج- اهداف سیستم مدیریت برای برآوردن الزامات طرف‌های ذینفع و الزامات قانونی / مقرراتی ذیربط؛

د- تعیین و مدیریت فرآیندهای لازم برای دستیابی به نتایج مورد انتظار؛

ه- دسترسی به منابع ضروری برای پشتیبانی از عملکرد و نظارت بر فرآیندها؛

و- نظارت و کنترل ویژگی‌های فرآیند تعریف شده؛

ز- پیشگیری از عدم انطباق و فرآیندهای بهبود نظام‌مند برای:

- اصلاح عدم انطباق رخ داده؛

- تحلیل علت عدم انطباق و اقدام اصلاحی برای جلوگیری از وقوع مجدد آنها؛

- شکایات مورد نظر؛

ح- یک فرآیند اثربخش ممیزی داخلی و بازنگری مدیریت؛

ط- پایش، اندازه‌گیری و بهبود مستمر اثر بخشی سیستم مدیریت خود.

۹-۷-۲-۴ گزارش ممیزی بایستی نقطه نظر مربوط به بلوغ<sup>۱</sup> سیستم مدیریت را ارائه کند و بایستی نشان دهد که آیا سیستم مدیریت به طور کامل در سازمان استقرار یافته است و چقدر از سوی مدیران ارشد و رده بالا حمایت می شود.

۱۰-۷-۲-۴ گزارش ممیزی بایستی شامل بیان ریسک‌هایی (در صورت وجود) که ممکن است بر موارد زیر تاثیر گذارند، باشد:

الف) انطباق با الزامات سیستم های مدیریت؛

ب) انطباق با الزامات قانونی / مقرراتی؛

ج) عملکرد سیستم (سیستم‌های) مدیریت سازمان.

**یادآوری ۱** زمانی که ریسک‌های شناسایی شده ارائه و تشریح می شوند، موارد زیر در صورت موضوعیت می تواند مهم باشند:

- نشان می دهد که یک ریسک مهم مدیریت نشده است؛

- نشان می دهد که ریسک‌ها تحریف شده اند.

**یادآوری ۲** شناسایی ریسک‌ها به معنی ارزیابی ریسک مطابق با استاندارد ملی ایران شماره ۱۳۲۴۵ سال ۱۳۸۹ نیست.

۱۱-۷-۲-۴ هرگاه دسترسی به افراد ، مکان ها و یا اطلاعات مناسب مقدور نبوده و یا مورد امتناع قرار گیرد، بایستی در گزارش ممیزی قید شود.

۱۲-۷-۲-۴ گزارش ممیزی باید نشان دهد سازمان ممیزی شده به طور موثر استفاده از مدارک گواهی کردن و نشان‌ها را کنترل کرده است (به بند ۴-۴-۸، استاندارد ایران- ایزو- آی ای سی ۱۷۰۲۱ سال ۱۳۹۳ مراجعه کنید).

## ۸-۲-۴ موضوعات حل و فصل نشده

گزارش ممیزی باید چگونگی پیگیری اصلاحات و اقدامات اصلاحی (در صورت وجود) را نشان دهد.

## ۹-۲-۴ رفع ادعا<sup>۲</sup>

گزارش ممیزی بایستی شامل بیانی از نظر حقوقی باشد که رفع ادعا در موارد لازم نماید و نشان دهد ممیزی بر یک فرآیند نمونه‌گیری از اطلاعات موجود، مبتنی است. همچنین این رفع ادعا بایستی راهنمایی در توصیه‌های ممیزی مشروط به استقلال بررسی قبل از تصمیم‌گیری در مورد اعطا و یا تجدید گواهی، ارائه کند.

## کتابنامه

- [1] استاندارد ISO 9000<sup>1</sup> سیستم‌های مدیریت کیفیت- مبانی و واژگان
- [2] استاندارد ISO 9001<sup>۲</sup> سیستم‌های مدیریت کیفیت-الزامات
- [3] استاندارد ISO 31000<sup>۳</sup> مدیریت ریسک- اصول و رهنمودها
- [4] استاندارد ISO 19011<sup>۴</sup> رهنمودهایی برای ممیزی سیستم‌های مدیریت
- [5] استاندارد ISO 28003 سیستم‌های مدیریت امنیت برای زنجیره غذایی- نهادهای مورد نیاز برای ممیزی و صدور گواهینامه سیستم‌های مدیریت امنیت زنجیره غذایی
- [6] استاندارد ISO/ IEC 27006:2007<sup>۵</sup> فناوری اطلاعات- فنون امنیتی-الزامات نهادهای ممیزی‌کننده و گواهی‌کننده سیستم‌های مدیریت امنیت اطلاعات

---

۱- استاندارد ایران- ایزو ۹۰۰۰ سال ۱۳۸۷ بر مبنای استاندارد ISO 9000:2005 تدوین شده است.  
۲- استاندارد ایران- ایزو ۹۰۰۱ سال ۱۳۸۸ بر مبنای استاندارد ISO 9001:2008 تدوین شده است.  
۳- استاندارد ملی ایران شماره ۱۳۲۴۵ سال ۱۳۸۹ بر مبنای استاندارد ISO 31000: 2009 تدوین شده است.  
۴- استاندارد ایران- ایزو ۱۹۰۱۱ بر مبنای استاندارد ISO 19011: 2011 تدوین شده است.  
۵- استاندارد ایران- ایزو ۲۷۰۰۶ بر مبنای استاندارد ISO/ IEC 27006:2007 تدوین شده است.