

СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СИСТЕМЫ ПРОВЕДЕНИЯ ВНУТРЕННИХ АУДИТОВ В РАМКАХ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ ОХРАНОЙ ТРУДА

Семёнова А.Р.¹, Климова И.В.²

¹ООО «ЭнергоСеть (эВ-групп), Санкт-Петербург;

²Санкт-Петербургский политехнический университет Петра Великого,
Санкт-Петербург

Ключевые слова: внутренний аудит, уровень аудита, отчет, несоответствие, охрана труда, система управления охраной труда.

Аннотация. Внутренний аудит является одной из процедур, позволяющих оценить эффективность и результативности работы системы, в том числе и системы управления охраной труда предприятия или организации. В статье предлагаются новые принципы анализа и документирования информации по аудиту, в которых центральное место занимают процессы системы управления охраной труда. Отчет предлагается оформлять согласно количеству процессов, также визуализировать через таблицы и диаграммы с цветовым ранжированием показателей каждого процесса на 4 группы (полностью соответствует; соответствует частично; есть несоответствия; полностью не соответствует, отсутствует). Сделаны выводы о необходимой периодичности внутреннего аудита 2 раза в год, что связано с изменениями в законодательстве в области охраны труда, а также необходимости наличия достаточного штата сотрудников для поддержания качества и своевременности проведения внутренних аудитов с последующими корректирующими мероприятиями.

IMPROVEMENT OF THE SYSTEM OF INTERNAL AUDITS WITHIN THE FRAMEWORK OF THE OCCUPATIONAL SAFETY MANAGEMENT SYSTEM

Semenova A.R.¹, Klimova I.V.²

¹Energoset (eV-group) LLC, Saint-Petersburg;

²Peter the Great Saint-Petersburg Polytechnic University, Saint-Petersburg

Keywords: internal audit, audit level, report, non-compliance, occupational safety, occupational safety management system.

Abstract. Internal audit in the field of occupational safety and health is one of the procedures to assess the effectiveness and efficiency of the occupational safety management system of an enterprise or organization. The article discusses the criteria for conducting an internal audit, options for improving the audit procedure itself and preparing a report with visualization of the results in the form of diagrams and tables. Conclusions are drawn about the necessary frequency of internal audit 2 times a year, which is due to changes in legislation in the field of labor protection, as well as the need for sufficient staff.

В каждой, даже успешно функционирующей системе, наряду с преимуществами имеются и недостатки, и это нормальная составляющая ее существования. Сформированная у работодателей система управления охраной труда (СУОТ) [1] в организациях, аналогично любой системе, может быть модифицирована. В случае с СУОТ – с целью улучшения условий труда, уменьшения уровней профессиональных рисков, уменьшения частоты и тяжести травматизма и профессиональных заболеваний работников.

Внутренний аудит может послужить хорошей основой как для обнаружения несовершенств СУОТ, так и для дальнейшего принятия мер по их устранению. Аудит, как процесс поиска соответствий и несоответствий обозначенным критериям, может стать универсальным инструментом в зависимости от преследуемой цели компании в данный момент времени [2, 3].

Универсальность внутреннего аудита заключается в том, что критерии могут быть самыми разными: от «базовых» процессов до более сложных. Например, «базовыми» могут быть те процедуры, реализуя которые компания обеспечит отсутствие штрафов при проверке государственных органов. А более сложными могут быть критерии, которые, покажут, например, картину приверженности безопасности, культуры безопасности руководящего и рабочего персонала. Разброс предлагаемых в ходе аудита методов совершенствования может быть от актуализации документов, заключения необходимых договоров, проведения недостающих инструктажей, обучений и т.д. до внедрения новых более сложных в организации процедур, таких как: «дни безопасности», «часы безопасности», «трехступенчатый контроль», «комитеты по охране труда», соответственно. Неизменной остается важность грамотной разработки программ, планов, чек-листов по требуемым параметрам оценки, по которым далее остается оценить, предложить и внедрить методы совершенствования.

С помощью внутреннего аудита может быть представлена графическая картина результатов анализа процессов СУОТ, такой пример представлен на рисунке 1.

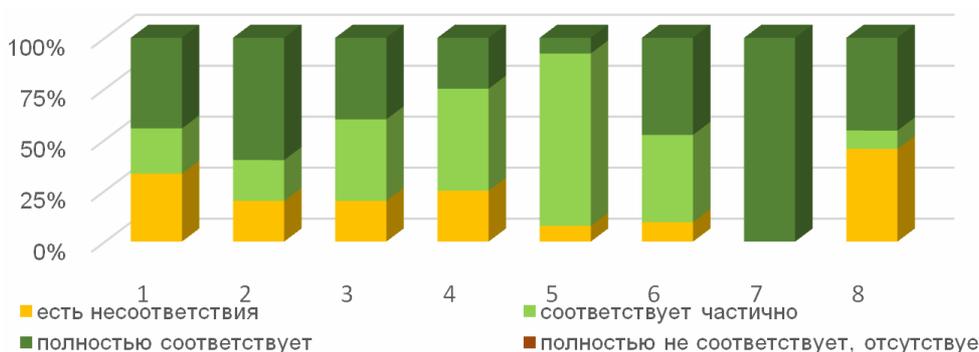


Рис. 1. Диаграмма соответствия требованиям НПА исследуемых процессов СУОТ

Принцип построения отчета об аудите, на основании которого будет построена такая диаграмма и условные обозначения приведены в таблицах 1 и 2.

В качестве численного и графического представления анализа процессов СУОТ предлагается построение диаграммы на основании разделов отчета и процентного соотношения недочетов, подлежащих совершенствованию.

Под цифрами 1-8 могут быть результаты анализа общих моментов организации СУОТ, СОУТ, ОПР, реагирования на НС, микротравмы, профзаболеваний, обеспечение СИЗ и ДСИЗ, организация обучений, и т.д.

Табл. 1. Условные обозначения

Полностью соответствует	Полное соответствие требованиям НПА
Соответствует частично	Частичное, некритичное несоответствие требованиям НПА
Есть несоответствия	Имеется критичное несоответствие требованиям НПА
Полностью не соответствует, отсутствует	Является полным нарушением действующего законодательства РФ по охране труда

Табл. 2. Отчет по результатам анализа процессов СУОТ

№	Документ или мероприятие по охране труда	Результаты аудита	Мероприятия и рекомендации
1. Система управления охраной труда (СУОТ)			
Нормативно-правовые акты:			
1	<p>Создание и функционирование системы управления охраной труда.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Приказ о введении в действие Положения о системе управления охраной труда в организации. – Положение о системе управления охраной труда в организации. – Политика в области охраны труда. – Распределение обязанностей в сфере охраны труда между должностными лицами работодателя. – Процедуры, направленные на достижение целей работодателя в области охраны труда, в том числе процедура информирования работников под подпись с ЛНА. – Планирование мероприятий по реализации процедур. – Контроль функционирования СУОТ и мониторинг реализации процедур. – Планирование улучшений функционирования СУОТ. – Реагирование на аварии, несчастные случаи и профессиональные заболевания. – Управление документами СУОТ. – Участие работников в управлении организацией. 	<p>Предоставленные документы:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Приказы. 2. Положения и т.д. <p>Установлено:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Описание мероприятий (документов, процессов) соответствующих частично. 2. Описание мероприятий (документов, процессов), полностью соответствующих требованиям НПА. 3. Описание мероприятий (документов, процессов), имеющих значительные несоответствия. 4. Описание полностью отсутствующих мероприятий (документов, процессов) или полностью несоответствующих требованиям НПА. 	<p>Описание мероприятий и рекомендации по устранению несоответствий</p>

Частичный аудит процессов и документов позволил наглядно численно и графически представить картину безопасности.

По результатам анализа функционирования вышеописанных процессов СУОТ, можно сделать такие выводы:

- среди выбранных для исследования процессов, критически несоответствующих требованиям законодательства нет;
- обнаружено 15% несоответствий требованиям НПА;
- незначительные несоответствия требованиям НПА – 37%;
- процесс СУОТ полностью соответствует в 42%.

Также предлагается внести изменения в саму процедуру проведения внутреннего аудита.

1. Составление программы с информацией о целях, рисках при его проведении, области аудита, график, тип, критерии, методы, аудитор.

2. Планирование аудита.

3. Подготовка рабочих документов.

4. Проведение аудита.

5. Анализ информации в ходе аудита, ее сбор и проверка.

6. Формирование выводов.

7. Подготовка заключений, результатов.

Предлагается проводить аудиты на нескольких уровнях управления, начиная со специалистов по охране труда, далее переходя на уровень руководителя отдела или службы и совместно с ним переходить на уровень руководителя проаудированного структурного подразделения.

Рекомендуется начинать проведение внутренних аудитов специалистами 2 раза в год, в феврале и в августе, так как замечена закономерность вступления в силу основополагающих документов по охране труда дважды в год – с 1 сентября

и с 1 марта [4]. Также и остальные изменения в законодательстве будут в таком случае захвачены аудитом, так как процесс выявления несоответствий критериям аудита, содействие руководства в процессе внедрения мероприятий по их устранению – процесс небыстрый и будет длиться достаточно долго. Процесс таких внутренних аудитов можно представить как процесс непрерывного совершенствования с наибольшей включенностью специалистов по охране труда в феврале и в августе.

Предлагаемые уровни внутренних аудитов описаны в таблице 3.

Табл. 3. Уровни предлагаемой системы внутренних аудитов

Уровни аудита	Ответственный	Состав группы	Периодичность
1 уровень	Специалист по охране труда	1. Специалист по охране труда.	начало – 2 раза в год (февраль и август)
2 уровень	Руководитель отдела или службы охраны труда	1. Специалист по охране труда. 2. Руководитель отдела или службы охраны труда.	
3 уровень	Руководитель отдела или службы охраны труда, Руководитель структурного подразделения	1. Специалист по охране труда. 2. Руководитель отдела или службы охраны труда. 3. Руководитель структурного подразделения.	

Такая система позволит:

- снизить нагрузку тех, кто ранее проводил аудит единолично;
- позволит производить аудит регулярнее и чаще;
- позволить оперативно отслеживать изменения законодательства и обновлять распорядительные документы, вносить изменения в процедуры;
- позволит руководителю службы получать оперативную информацию о состоянии структурных подразделений, о неактуальных документах и процедурах, реализуемых в компании в целом;
- вовлечь руководителей структурных подразделений в систему внутренних аудитов;
- поможет специалистам в достижении поставленных целей при обсуждении вопросов на уровне руководителей в тех моментах, когда полномочия специалистов заканчиваются.

Графическая картина результатов анализа процессов СУОТ после внедрения предлагаемых методов совершенствования представлена на диаграмме на рисунке 2.

Для успешного функционирования СУОТ необходимо не только иметь в штате специалистов, соответствующих профессиональному стандарту [5], но и иметь адекватное количество трудовых ресурсов, в связи с чем рекомендуется проводить расчет численности в соответствии с требованиями п. 28 Приказа Минтруда России от 31.01.2022 N 37 [6].

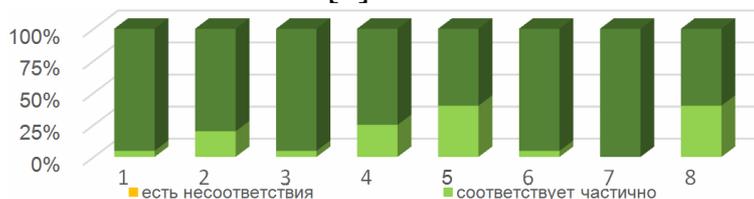


Рис. 2. Диаграмма соответствия требованиям НПА исследуемых процессов СУОТ после внедрения предлагаемых методов совершенствования

Предполагается, что выявленные в ходе аудита мероприятия для совершенствования СУОТ после внедрения дадут положительных эффект в улучшении всей СУОТ в компании.

Таким образом, перед службой охраны труда стоит важная задача сохранения жизни и здоровья работников, обеспечение безопасного труда, но для качественного выполнения этой задачи требуются трудовые ресурсы, грамотно выстроенная система управления охраной труда.

Список литературы

1. Приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации «Об утверждении Примерного положения о системе управления охраной труда» от 29.10.2021 N 776н [Электронный ресурс]. – URL: <https://docs.cntd.ru/document/727092790>.
2. Сайт «Внутренние и внешние аудиты» [Электронный ресурс]. – URL: <https://www.trudohrana.ru/article/103076-qqq-16-audit-suot>.
3. Международный стандарт ISO 19011:2018 (перевод А. Горбунов ред. 07.08.2018) [Электронный ресурс]. – URL: www.pqm-online.com.
4. Сайт «Изменения в охране труда в сентябре и в марте» [Электронный ресурс]. – URL: <https://www.4dk.ru/content/art/33096-cplus-30-prikazov-po-ohrane-truda-v-2023-godu-20230112>.
5. Приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации «Об утверждении Рекомендаций по структуре службы охраны труда в организации и по численности работников службы охраны труда» от 31.01.2022 N 37 [Электронный ресурс]. – URL: <https://docs.cntd.ru/document/728094912>.
6. Приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист в области охраны труда» от 22.04.2021 N 274н [Электронный ресурс]. – URL: <https://docs.cntd.ru/document/603666664>.

Сведения об авторах:

Семёнова Алёна Романовна – специалист по охране труда и промышленной безопасности;
Климова Ирина Викторовна – к.т.н., доцент Высшей школы техносферной безопасности.