



International Organization for Standardization



International Accreditation Forum

Дата: 13 января 2016г.

## **Группа по практикам аудита на соответствие ISO 9001** **Рекомендации**

### **Правила поведения и этический кодекс**

#### **1. Введение**

Не подлежит сомнению тот факт, что Аудиторы часто воспринимаются как лица, обладающие властью и находящиеся в привилегированном положении.

Данный документ содержит рекомендации по вопросам, которые необходимо учитывать и которые, будучи упущенными из виду, могут негативно сказаться на этике поведения аудитора. Данный документ особенно важен для всех аудиторов в тех случаях, когда не установлены правила поведения в рамках контракта с работодателем. Сюда входит и типовой этический кодекс.

#### **2. Общие положения**

Аудиторы, демонстрируя высокие стандарты этического поведения, **должны**:

- 1) при выполнении своих обязанностей действовать исключительно в интересах организации, от имени которой они выступают, а также ее клиентов;
- 2) вести себя профессионально, искренне, корректно, честно и ответственно;
- 3) не вводить в заблуждение относительно своей квалификации, компетентности или опыта, не пытаться делать что-то, выходящее за пределы их возможностей;
- 4) обрабатывать, сохраняя конфиденциальность, всю информацию, полученную в связи с выполнением любых действий организации по аккредитации и сертификации конкретных организаций или лиц; кроме тех случаев, когда есть разрешение в письменной форме организации и клиента организации (если применимо) на раскрытие информации, а также



Перевод А.В. Горбунова

Не является официальным, исключительно для целей ознакомления!

[www.pqm-online.com](http://www.pqm-online.com)

- не обсуждать такую информацию с кем-либо, кроме тех, кто должен знать ее для использования в законных целях аккредитации, регистрации или сертификации;
  - не раскрывать любые подробности, касающиеся фактов, выявленных при аудите ни в ходе аудите, ни после него;
- 5) обрабатывать, сохраняя конфиденциальность, всю информацию, полученную в связи с выполнением любых действий организаций, упомянутых выше, где такая информация может включать в себя, среди прочего:
- любую схему, графики, письменные материалы или иную информацию в материальной или нематериальной форме, явно обозначенную как «конфиденциальная», связанную с деятельностью организации;
  - любую схему, графики, письменные материалы или иную информацию в материальной или нематериальной форме, содержание или контекст которой имеет частный характер;
- 6) обрабатывать, сохраняя конфиденциальность, всю информацию, которая может рассматриваться как «конфиденциальная» в тех случаях, когда обоснованное решение организации может определить такую информацию как частную и конфиденциальную, и признавать, что организация может получать информацию, которая не отмечена явно как конфиденциальная, но которая может восприниматься, как таковая;
- 7) не распространять намеренно ложную или вводящую в заблуждение информацию, которая может нарушить честность процессов аккредитации, регистрации и сертификации или решений, принимаемых в них;
- 8) быть способным действовать профессионально под негативным давлением работодателя и проверяемой организации.

### **3. Примеры типового этического кодекса**

Поддерживая и стремясь возвысить честь, достоинство и репутацию профессии оценки соответствия, сохраняя высокие стандарты этического поведения, я подтверждаю, что я

#### **а) Общие положения**

- 1) Буду честным и беспристрастным, буду работать, демонстрируя преданность моему работодателю, моим клиентам, обществу и моей организации.
- 2) Буду стремиться к повышению компетентности и престижа профессии аудитора.
- 3) Буду использовать мои знания и опыт для улучшения благосостояния человека, для обеспечения безопасности и надежности продуктов и услуг, предназначенных для общего пользования.



Перевод А.В. Горбунова

Не является официальным, исключительно для целей ознакомления!

[www.pqm-online.com](http://www.pqm-online.com)

4) Буду искренне стремиться помочь работе моей организации.

b) Отношения с обществом

5) Буду стремиться активно пополнять открытые знания о работе каждой организации и ее членах, которые связаны с общественным благосостоянием.

6) Буду вести себя достойно и скромно, демонстрируя свою работу и успехи.

7) Буду предварять свои публичные заявления, на которые имею право, четким указанием на то, от имени кого они делаются.

c) Отношения с организацией, работодателем и клиентами

8) Буду выступать в качестве доверенного лица для каждой организации, работодателя и/или клиента.

9) Буду информировать каждую организацию, работодателя или клиента о любых деловых связях, интересах или аффилированности с другими компаниями, которые могут повлиять на мои решения или нанести ущерб беспристрастности при оказании мною услуг.

10) Не буду раскрывать информацию, касающуюся конфиденциальных деловых операций или технических процессов любой организации, работодателя или клиента без их соответствующего согласия, относящуюся к настоящему времени или прошлому.

11) Не буду получать вознаграждение от более, чем одной стороны за одну и ту же услугу без согласования всех сторон. Будучи принятым на работу, я буду прибегать к работе или консультированию на стороне только при согласии моего работодателя.

d) Отношения с коллегами (если применимо)

12) Буду следить за тем, чтобы благодарность за работу доставалась тому, кто ее заслужил.

13) Буду стремиться помогать в профессиональном развитии и росте тех, кому я предоставил работу или кто находится под моим руководством.

14) Не буду допускать недобросовестной конкуренции с другими; буду расширять дружеские связи и доверие со всеми партнерами и теми, с кем поддерживаю деловые отношения.

15) Буду уважать мнение коллег и стремиться обеспечить демонстрацию честности и открытости в команде аудита.

16) Буду реагировать открыто и профессионально в случае неэтичного поведения моих коллег.



---

Для более подробной информации о ISO 9001 Auditing Practices Group посмотрите, пожалуйста, документ *Introduction to the ISO 9001 Auditing Practices Group* (*Знакомство с ISO 9001 Auditing Practices Group*).

Обратная связь с пользователями для понимания, требуется ли разработка дополнительных руководящих документов или пересмотр существующих версий, будет осуществляться **Группой по практикам аудита на соответствие ISO 9001 (ISO 9001 Auditing Practices Group)**.

Комментарии по документам и иным материалам могут быть высланы по следующему электронному адресу:

[charles.corrie@bsigroup.com](mailto:charles.corrie@bsigroup.com)

Другие документы и материалы ISO 9001 Auditing Practices Group можно загрузить с сайтов

[www.iaf.nu](http://www.iaf.nu)

[www.iso.org/tc176/ISO9001AuditingPracticesGroup](http://www.iso.org/tc176/ISO9001AuditingPracticesGroup)

### **Ограничение ответственности**

Данный документ не подлежит официальному утверждению Международной организацией по стандартизации (ISO), Техническим комитетом 176 ISO, или Международным форумом по аккредитации (IAF).

Информация, содержащаяся в документах, предназначена для образовательных и информационных целей. **ISO 9001 Auditing Practices Group** не принимает на себя никаких обязательств и не несет ответственности за любые ошибки и неточности, которые могут произойти в результате получения и последующего использования этой информации.



Перевод А.В. Горбунова

Не является официальным, исключительно для целей ознакомления!

[www.pqm-online.com](http://www.pqm-online.com)