



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

*Liberté
Égalité
Fraternité*



L'INSTITUT
agro Dijon

Certification QualiFormAgri

Le rendez-vous mensuel de la Qualité

Audit interne : Poser des constats d'audits

Le 20 septembre 2022

Houda SOLTANI
Personne Ressource
Qualité Eduter Ingénierie

L'INSTITUT NATIONAL D'ENSEIGNEMENT SUPÉRIEUR POUR L'AGRICULTURE, L'ALIMENTATION ET L'ENVIRONNEMENT



SOMMAIRE

Préambule

1- Définition des constats d'audit

2- Hiérarchisation des constats d'audit

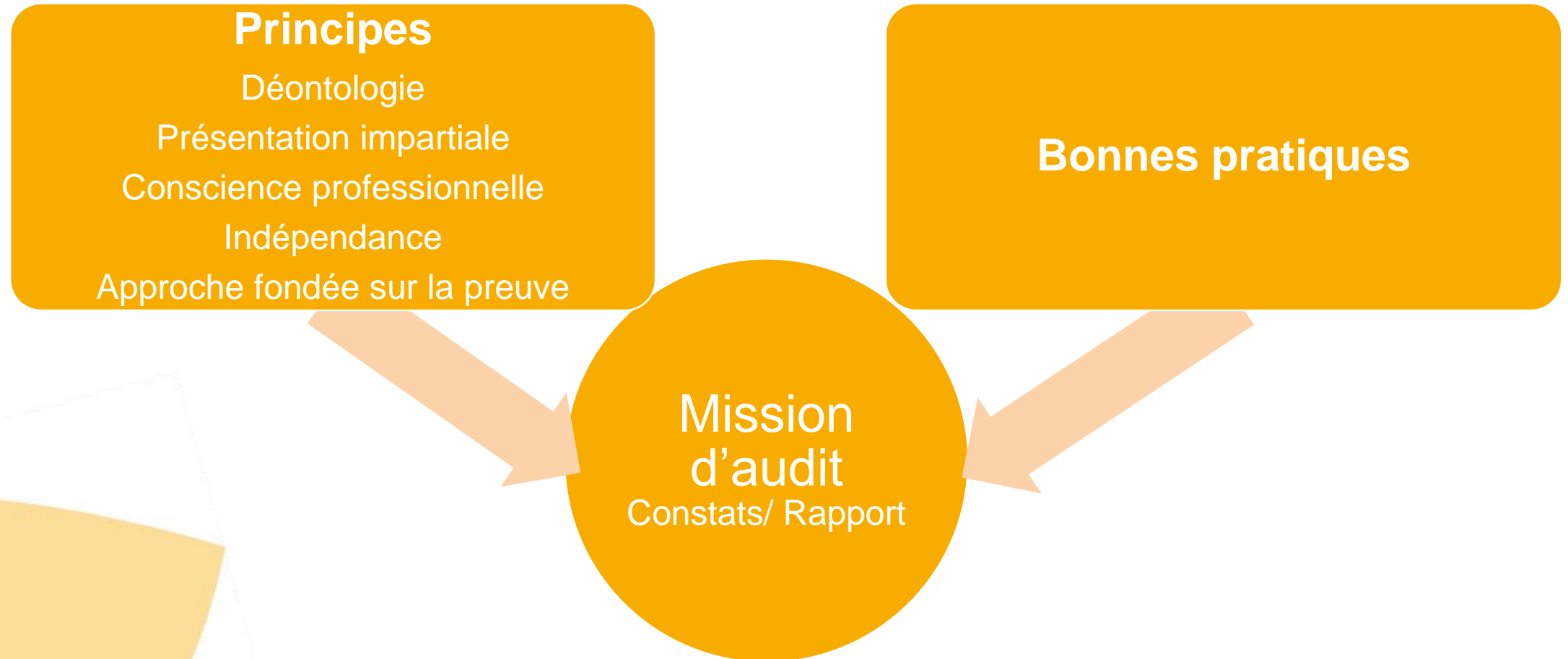
3- Production des constats d'audit

4- Rédaction des constats d'audit

Temps d'échanges

Préambule

La conduite d'un audit interne



Définition des constats d'audit

Constats recueillis lors de l'audit interne

- Évaluation des preuves recueillies par rapport aux critères c'est-à-dire aux exigences du référentiel.
- Élément du Système de Management sur lequel des preuves d'audit montrent que l'organisme, actuellement conforme, risque ou pas de ne plus atteindre les exigences du référentiel à court ou moyen terme.

2 types de constats d'audit

- Constats qui se situent dans la zone de conformité des exigences du référentiel
- Constats qui se situent dans la zone de non-conformité des exigences du référentiel

Hiérarchisation des constats d'audit

Classés en 5 catégories en fonction de leur impact sur

- la satisfaction des parties prenantes ;
- la conformité des exigences du référentiel QualiFormagri ;
- le respect des dispositifs planifiés et des exigences établies par le système de management de la qualité.

Hiérarchisation des constats d'audit

Types de constats	Définition
Point fort	Élément du Système de Management sur lequel l'organisme soit dépasse les exigences du référentiel d'audit, soit se distingue par une pratique, méthode ou technique performante.
Piste de progrès	Voie identifiée sur laquelle l'organisme peut progresser. La définition de la Piste de Progrès correspond, au terme « opportunité d'amélioration ». La Piste de Progrès donne à l'organisme Client la possibilité : soit de dépasser les exigences du référentiel d'audit pour un élément de son Système de Management ou soit d'améliorer la performance d'un élément de son Système de Management sans toutefois dépasser les exigences du référentiel d'audit.
Point sensible	Élément du Système de Management sur lequel des preuves d'audit montrent que l'organisme, actuellement conforme, risque de ne plus atteindre les exigences du référentiel à court ou moyen terme.



Remarques : La piste de progrès est formulée au conditionnel, ce qui signifie que l'organisme n'est pas obligé de suivre la recommandation. Les pistes de progrès sont absentes de conclusions d'audit externes sur des référentiels Engagement de service. Elles sont néanmoins tolérées dans l'audit interne qui vise l'amélioration continue du système.

Hiérarchisation des constats d'audit

Types de constats	Définition
Non-conformité majeure	<p>Non-satisfaction d'une exigence du référentiel touchant l'organisation, l'application ou la formalisation du Système de Management et entraînant un risque avéré (c'est-à-dire fondé sur des éléments objectifs) de non-respect, récurrent ou unique en cas de risque très important, d'une exigence spécifiée.</p> <p>Non-satisfaction d'une exigence mettant en cause l'efficacité ou l'amélioration du Système de Management.</p>
Non-conformité mineure	<p>Non-satisfaction d'une exigence du référentiel n'entraînant pas de risque important de non-respect d'une exigence spécifiée.</p> <p>Non-satisfaction d'une exigence ne compromettant pas l'efficacité ou l'amélioration du Système de Management.</p>

Hiérarchisation des constats d'audit

Zone de conformité

- Point fort
- Piste de progrès
- Point sensible

Zone de non conformité

- Non-conformité mineure
- Non-conformité majeure

Production des constats d'audits

Syllogisme Qualiticien :

- Critère d'audit qui permet de faire le lien avec une référence,
- Preuve d'audit (qui demande de la précision),
- Constat et non recommandation.

Qualifier la conformité en fonction du risque encouru pour les parties intéressées

Production des constats d'audits

Recueil des faits et des preuves (A partir desquelles les constats d'audits sont établis)

- Méthodes

Entretien (témoignages et recoupage des informations)

Analyse documentaire

Observations des activités

- Posture de l'auditeur(trice)

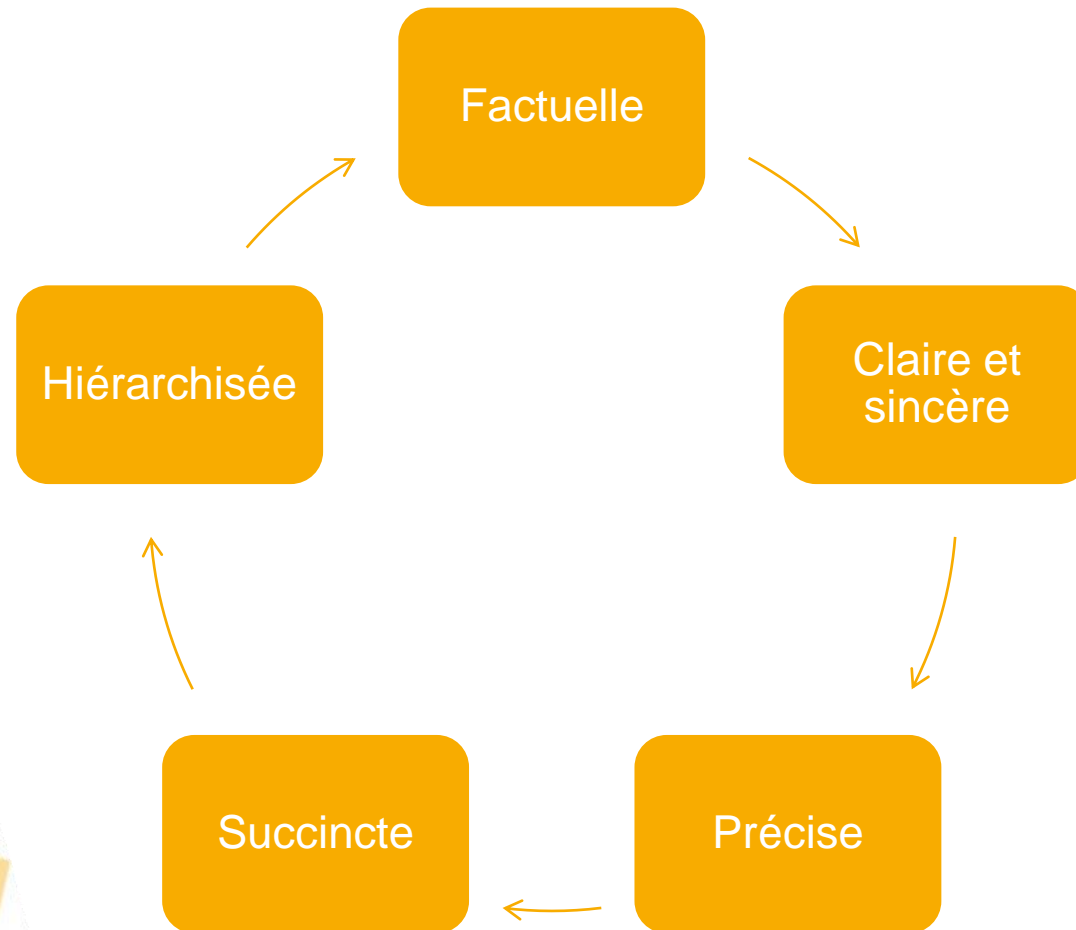
Ouverture d'esprit

Pas de jugement

Importance de l'échantillonnage

Rédaction des constats d'audit

Se faire comprendre pour assurer le consensus entre audités et auditeurs



Rédaction des constats d'audit

Les constats d'audits doivent être suffisamment explicites pour toutes les parties prenantes.

A faire

- Décrire les faits et les éléments de preuve observés
- Etre très clair et précis sur les aspects qui ne sont pas conformes aux exigences du référentiel
- Etre bref dans les constats et inclure seulement l'information et les détails qui sont vraiment nécessaires
- Mettre en avant les risques (NC ou point sensible)

A éviter

- Rechercher un coupable ou dire qu'une certaine personne a échoué
- Faire face aux problèmes de façons universelles
- Produire un rapport évasif en utilisant des termes imprécis : « souvent », « rarement », « pas clairement »,...
- Appliquer des termes techniques inutiles

Aller plus loin avec le Parcours Flash

Parcours asynchrone Conduire un audit interne
Parcours Flash en ligne

➔ 100% en distanciel asynchrone

➔ Formaliser des constats d'audits à partir de mises en situations professionnelles

<https://moodle-tutofop.educagri.fr/login/index.php>



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

*Liberté
Égalité
Fraternité*



L'INSTITUT
agro Dijon

Certification QualiFormAgri

Merci pour votre attention

Questions – Echanges

Audit interne : Poser des constatations d'audits

Le 20 septembre 2022

Houda SOLTANI
Personne Ressource
Qualité Eduter Ingénierie