

ZÁPADOČESKÁ UNIVERZITA V PLZNI
FAKULTA STROJNÍ

Studijní program: B 2341 Strojírenství
Studijní zaměření: Zabezpečování jakosti

BAKALÁŘSKÁ PRÁCE

Analýza interních auditů v SEELE Pilsen s.r.o.

Autor: **Ing. Gabriela KUBÍČKOVÁ**

Vedoucí práce: **Doc. Ing. Helena ZÍDKOVÁ, Ph.D.**

Akademický rok 2013/2014

ZÁPADOČESKÁ UNIVERZITA V PLZNI
Fakulta strojní
Akademický rok: 2013/2014

ZADÁNÍ BAKALÁŘSKÉ PRÁCE
(PROJEKTU, UMĚLECKÉHO DÍLA, UMĚLECKÉHO VÝKONU)

Jméno a příjmení: **Ing. Gabriela KUBÍČKOVÁ**
Osobní číslo: **S11B0500P**
Studijní program: **B2341 Strojírenství**
Studijní obor: **Zabezpečování jakosti**
Název tématu: **Analýza interních auditů v SEELE Plzeň**
Zadávající katedra: **Katedra technologie obrábění**

Z á s a d y p r o v y p r a c o v á n í :

1. Úvod, cíle práce
2. Seznámení se společností
3. Interní audity obecně
4. Interní audity ve společnosti
5. Analýza vybraného interního auditu
6. Závěr

Prohlášení o autorství

Předkládám tímto k posouzení a obhajobě bakalářskou práci, zpracovanou na závěr studia na Fakultě strojní Západočeské univerzity v Plzni.

Prohlašuji, že jsem tuto bakalářskou práci vypracovala samostatně, s použitím odborné literatury a pramenů, uvedených v seznamu, který je součástí této bakalářské práce.

V Plzni, dne 23. června 2014

.....

podpis autora

Poděkování

Ráda bych poděkovala všem, kteří přispěli k vypracování této bakalářské práce.

Především děkuji Doc. Ing. Heleně Zídkové, Ph.D., vedoucí bakalářské práce, za poskytnuté konzultace, rady a odborné vedení práce.

Dále děkuji firmě SEELE Pilsen s.r.o., za umožnění přístupu k potřebným informacím, jmenovitě Miladě Kozákové, představitelce vedení pro jakost, za její vstřícnost, ochotu a spolupráci.

Anotační list ČJ

AUTOR	Příjmení (včetně titulů) Ing. KUBÍČKOVÁ	Jméno Gabriela	
STUDIJNÍ OBOR	2341R001 Zabezpečování jakosti		
VEDOUcí PRÁCE	Příjmení (včetně titulů) Doc. Ing. ZÍDKOVÁ, Ph.D.	Jméno Helena	
PRACOVISTĚ	ZČU - FST - KTO		
DRUH PRÁCE	DIPLOMOVÁ	BAKALÁŘSKÁ	Nehodící se škrtněte
NÁZEV PRÁCE	Analýza interních auditů v SEELE Pilsen s.r.o.		

FAKULTA	strojní	KATEDRA	KTO	ROK ODEVZD.	2014
----------------	---------	----------------	-----	--------------------	------

POČET STRAN (A4 a ekvivalentů A4)

CELKEM	54	TEXTOVÁ ČÁST	34	GRAFICKÁ ČÁST	7
---------------	----	---------------------	----	----------------------	---

<p>STRUČNÝ POPIS (MAX 10 ŘÁDEK)</p> <p>ZAMĚŘENÍ, TÉMA, CÍL POZNATKY A PŘÍNOSY</p>	<p>Bakalářská práce je zaměřena na analýzu interních auditů, která má odhalit efektivnost nápravných a preventivních opatření. Práce je zpracována v SEELE Pilsen s.r.o. se sídlem v Plzni na Borských polích. Analýza je vypracována pro mimořádný interní audit B01/IA/2014, jemuž předchází vyhodnocení interních auditů zaměřených na životní prostředí, které v SEELE Pilsen s.r.o. proběhly během roku 2013. Pro mimořádný audit je sestaven seznam kontrolních otázek, na které je třeba v průběhu tohoto auditu společně s vedoucím výroby a mistry jednotlivých středisek nalézt odpovědi přímo na příslušných pracovištích. Vše je zaznamenáno v dokumentu Záznam důkazů B01/IA/2014, který slouží jako podklad pro další interní dokumentaci obsahující nápravná opatření a jako informace pro vedení společnosti.</p>
<p>KLÍČOVÁ SLOVA</p> <p>ZPRAVIDLA JEDNOSLOVNÉ POJMY, KTERÉ VYSTIHUJÍ PODSTATU PRÁCE</p>	<p>Interní audit, neshoda, nápravné opatření, certifikace ISO, environmentální management.</p>

Anotační list AJ

AUTHOR	Surname (Inclusive of Degrees) Ing. KUBÍČKOVÁ	Name Gabriela	
FIELD OF STUDY	2341R001 Quality Control		
SUPERVISOR	Surname (Inclusive of Degrees) Doc. Ing. ZÍDKOVÁ, Ph.D.	Name Helena	
INSTITUTION	ZČU - FST - KTO		
TYPE OF WORK	DIPLOMA	BACHELOR	Delete when not applicable
TITLE OF THE WORK	The analysis of the internal audits in SEELE Pilsen		

FACULTY	Mechanical Engineering	DEPARTMENT	Machining Technology	SUBMITTED IN	2014
----------------	------------------------	-------------------	----------------------	---------------------	------

NUMBER OF PAGES (A4 and eq. A4)

TOTALLY	54	TEXT PART	34	GRAPHICAL PART	7
----------------	----	------------------	----	-----------------------	---

BRIEF DESCRIPTION TOPIC, GOAL, RESULTS AND CONTRIBUTIONS	The main focus of this bachelor thesis is to analyse the effectiveness of corrective measures from internal audits in SEELE Pilsen Ltd., which is located in Pilsen industrial zone. The analysis is carried out for a special internal audit B01/IA/2014 which is preceded by evaluation of environmental internal audits performed in SEELE Pilsen Ltd. in 2013. A list of questions is prepared for this special audit. These questions are to be answered during the audit together with production leader and individual unit leaders right in the production area. All the answers are recorded in Evidence of records B01/IA/2014, a document which serves as a basis for another internal documentation containing corrective measures and also as a source of information for the management.
KEY WORDS	Internal audit, disagreement, corrective measure, ISO certification, environmental management.

Obsah

Zadání	Chyba! Záložka není definována.
Prohlášení o autorství.....	2
Poděkování.....	3
Anotační list ČJ.....	4
Anotační list AJ	5
Obsah	6
Seznam zkratk	9
Seznam obrázků.....	10
Úvod.....	11
1 Seznámení se společností.....	12
1.1 Základní informace	12
1.2 Projekty	13
1.2.1 InterContinental Davos Resort & SPA	13
1.2.2 ITHRA Dhahran – Centrum světové kultury.....	14
1.3 Certifikace ISO	14
1.4 Zaměření na ochranu životního prostředí	14
2 Interní audity obecně	16
2.1 Vysvětlení pojmu audit.....	16
2.2 Historie auditu.....	17
2.3 Typy auditů	18
2.4 Instituce v oblasti interních auditů.....	19
2.4.1 Institut interních auditorů (IIA)	19
2.4.2 Český institut interních auditorů (ČIIA).....	19
2.4.3 Evropská konfederace Institutů pro interní audit (ECIIA)	19

3	Interní audity ve společnosti	20
3.1	Postup při interním auditu.....	20
3.1.1	Sestavení ročního plánu interních auditů.....	21
3.1.2	Zpracování kontrolních otázek pro interní audity.....	21
3.1.3	Provedení interního auditu.....	22
3.2	Přehled plánovaných interních auditů na příslušný rok.....	22
3.2.1	Popis interních auditů	23
4	Analýza vybraného interního auditu.....	24
4.1	Neshody	24
4.1.1	Umístění papírových kartonů a textilií ve skladu barev	25
4.1.2	Nedostatečné oddělení barev s prošlou dobou expirace	25
4.1.3	Nedostatečné zajištění tlakových lahví proti pádu	26
4.1.4	Neprovedení praktického nácviku havarijní připravenosti.....	26
4.2	Náměty ke zlepšení	26
4.2.1	Aktualizace bezpečnostních listů chemických látek.....	27
4.2.2	Důsledné třídění odpadů	27
4.2.3	Odstranění původních etiket u nádob pro ukládání odpadů	27
4.2.4	Zamezení používání nádob od nápojů k uskladnění provozních tekutin..	28
4.2.5	Aktualizace a rozšíření pravidel havarijní připravenosti	28
4.3	Pozitivní aspekty.....	28
4.3.1	Filtrační jednotka	29
4.4	Mimořádný interní audit	29
4.4.1	Program auditu.....	30
4.4.2	Záznam důkazů	30
4.4.3	Odchylový protokol	36
4.4.4	Zpráva	42
4.4.5	Vyhodnocení.....	42

Závěr	43
Seznam použité literatury	45
Seznam příloh	46

Seznam zkratek

BOZP a PO ... bezpečnost a ochrana zdraví při práci, požární ochrana

EMS ... Environmental Management Systém (Systém environmentálního managementu) je systém řízení, který je zaměřen na sledování a zlepšování všech činností podniku, které ovlivňují, nebo mohou ovlivnit, kvalitu životního prostředí nebo zdraví a bezpečnost zaměstnanců

IA ... interní audit

NO ... nápravná opatření

PO ... preventivní opatření

QMS ... Quality Management System (Systém řízení kvality) je definován jako skupina postojů, procesů a procedur vyžadovaných pro plánování a provádění v oblasti hlavní činnosti organizace

QP ... Quality Plan (plán kvality) je interní dokument popisující daný projekt (požadavky zákazníka, vstupy, popis operací, časový harmonogram, použité technologie, způsob předání)

TPV ... technická příprava výroby

Seznam obrázků

Obrázek 1: Logo společnosti	12
Obrázek 2: Interní a externí audit	18
Obrázek 3: Mapa [10]	20
Obrázek 4: Plán interních auditů na rok 2014	22

Úvod

Tato bakalářská práce se zabývá analýzou interních auditů. Pro její zpracování byla zvolena firma SEELE Pilsen s.r.o. se sídlem v Plzni na Borských polích. Interní audity mají napomoci zhodnotit současný stav ve společnosti především z hlediska vlivu na životní prostředí.

Cílem této práce je, na základě výstupů analýzy interních auditů roku 2013, zhodnotit stav systému řízení společnosti se zaměřením na životní prostředí, vyhodnotit efektivnost interních auditů a účinnost nápravných a preventivních opatření a navrhnout nová opatření tak, aby již nedocházelo k opakování situace. Práce je rozdělena do čtyř základních kapitol.

V první kapitole je představena společnost SEELE Pilsen s.r.o. jako firma zabývající se výrobou skleněných a sklo-ocelových konstrukcí a opláštěním budov. Plzeňská pobočka jako součást skupiny SEELE klade důraz na moderní, jednoduchý a funkční design. Jsou zde popsány významné projekty a s ohledem na zaměření práce také vztah společnosti k životnímu prostředí. Druhá kapitola je teoretická, objasňuje pojmy audit a interní audit, zabývá se historií auditu a jeho členěním. Ve třetí kapitole jsou zpracovány interní audity v SEELE Pilsen s.r.o. od sestavení plánu přes zpracování seznamu kontrolních otázek a provedení auditů až po jejich vyhodnocení. Poslední kapitola je věnována mimořádnému internímu auditu v oblasti životního prostředí, který je reakcí na stav zjištěný v minulých auditech. Jsou zde rozebrány situace, ve kterých byly zjištěny neshody a pro které byla navržena nápravná a preventivní opatření.

Jak již bylo řečeno, cílem bakalářské práce je zjistit současný stav systému řízení kvality na základě vyhodnocení efektivnosti prováděných interních auditů. K tomu je potřebná nejenom znalost podniku a jeho činností, ale také znalost norem a předpisů.

1 Seznámení se společností

Společnost SEELE Pilsen s.r.o. je součástí skupiny SEELE, která byla založena roku 1984 v německém Gersthofenu a již po 30 letech se dostává na vrchol ve svém oboru. Dnes má skupina SEELE pobočky po celém světě (v Německu, Rakousku, Francii, Velké Británii, České republice, USA, Brazílii, Rusku, Číně a na Blízkém východě).

Předmětem podnikání skupiny SEELE je výroba skleněných a sklo-ocelových konstrukcí a opláštění budov. Na svých projektech (příloha č. 2) spolupracuje s renomovanými architekty a inovativními inženýry světového věhlasu, což jí umožňuje realizovat i velice náročné vize (vlakové nádraží ve Štrasburku, olympijský stadion v Pekingu „Ptačí hnízdo“, Institut pro mír ve Washingtonu a nové mezinárodní letiště v Berlíně). *Jasnost, přesnost a lehkost.* Tyto pojmy společně s využitím moderních postupů a hlubokými znalostmi použitých materiálů vedou k maximální transparentnosti při minimální nosné konstrukci opláštění budov.

The logo consists of the word "seele" in a bold, lowercase, sans-serif font.

Obrázek 1: Logo společnosti

1.1 Základní informace

Název: SEELE Pilsen s.r.o.

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Sídlo: Podnikatelská 1104/13, Plzeň

Vznik (zápis do obchodního rejstříku): 22. ledna 1996

Předmět podnikání: výroba, montáž ocelových prosklených konstrukcí

Organizační struktura SEELE Pilsen s.r.o.: viz příloha č. 1

Společnost SEELE Pilsen s.r.o. vyrábí a dodává již od roku 1996 kompletní program individuálních konstrukcí v kombinaci ocel – sklo, zejména bodové fasády, závěsné

fasády (ocelové profily), membránová zastřešení, nosné konstrukce zastřešení příhradové nebo předepnuté, svařované profily různých typů a tvarů, vytápěné fasády a protisluneční ochranné clony.

1.2 Projekty

Své projekty v počátcích firma získávala od mateřské společnosti v Německu, v současné době si je již shání sama. Mezi největší realizované projekty SEELE Pilsen s.r.o. patří InterContinental Davos Resort & SPA, ITHRA Dhahran – Světové centrum pro světovou kulturu krále Abdulazize a vinařství Château Margaux. Menší projekty realizované v České republice jsou např. prosklená lávka spojující budovy v Klatovech, zastřešení Oranžerie na Pražském hradě, vila Sekyra v Praze (příloha č. 3).

1.2.1 InterContinental Davos Resort & SPA



Extravagantní pěti-hvězdičkový InterContinental Davos Resort & Spa se 42 metrů vysokou hlavní budovou oválného tvaru, jehož fasádu zdobí třpytivý plášť, patří mezi 90 předních hotelů v Davosu.

Vývoj, design a praktické realizace vnějšího pláště těžily ze zkušeností SEELE Pilsen s.r.o. Fasáda se skládá ze zvlněných ocelových pásů tak, že výsledkem je souhra mezi otevřenými a uzavřenými povrchy. Jednotlivé prvky fasády jsou vyrobené ve formě vzduchotěsných krabic délky až 11 metrů s dvojitým zakřivením, na kterých je proveden lesklý, barevný, rychlý mokry nátěr zajišťující vznešený vzhled po mnoho let. Zatížení je přenášeno přes primární struktury panelových krabic, to umožňuje minimální 3mm tloušťku vnitřní a vnější čelní desky, což znamená, že plech může přesně sledovat náročné geometrie budovy. A dokonce i v extrémních klimatických podmínkách, které panují vysoko v Alpách v okolí Davosu, komplexní odborné

znalosti SEELE Pilsen s.r.o. zaručují vysoce kvalitní dokončení obvodového pláště budovy.

1.2.2 ITHRA Dhahran – Centrum světové kultury



V srdci saúdskoarabských ropných polí vytvořil král Abdulaziz Centrum světové kultury, což je projekt, který se skládá z pěti budov s kulturním zařízením, včetně knihovny a koncertního sálu, zářících ve slunci jako holé "oblázky". Až 90 metrů vysoký

komplex budov, ve složení svislých a vodorovných stavebních konstrukcí, tyčící se do nebe je oblečen do futuristické kovové fasády. Ta je tvořena prostorově zakřivenými 5,5 metrů dlouhými trubkami různého průměru o celkové délce více než 350 kilometrů. Nosná konstrukce je polygonální ocelová síť, která obtéká kolem primární struktury ocelových sloupů a železobetonových desek.

1.3 Certifikace ISO

Společnost SEELE Pilsen s.r.o. získala 18. 6. 2002 certifikát v oblasti managementu jakosti a 31. 8. 2010 certifikát v oblasti životního prostředí a je provozována v souladu se standardy normy ČSN EN ISO 9001:2000 Systémy managementu jakosti – Požadavky (příloha č. 4) a normy ČSN EN ISO 14001:2004 Systémy environmentálního managementu – Požadavky s návodem pro použití (příloha č. 5). Jedná se o české verze evropských norem EN ISO 9001:2000 a EN ISO 14001:2004, které mají status českých technických norem.

1.4 Zaměření na ochranu životního prostředí

Norma ČSN EN ISO 14001:2004 Systémy environmentálního managementu – Požadavky s návodem pro použití definuje environment jako prostředí, ve kterém

společnost provozuje svoji činnost. Zahrnuje ovzduší, vodu, půdu, přírodní zdroje, rostliny, živočichy, lidi a jejich vzájemné vztahy.

Cílem organizace je dobré jméno firmy, záruka kvality a včasných dodávek. Dokonalý výrobek, který maximálně přispívá k image a bezpečnosti architektonicky zajímavých staveb po celém světě s šetrným přístupem k životnímu prostředí.

Společnost SEELE Pilsen s.r.o. se připojila k aktivitám v oblasti ochrany životního prostředí a tím se zařadila mezi společnosti, které se snaží být zodpovědné k životnímu prostředí v rámci výrobního procesu a poskytování služeb.

Vedení společnosti se zavazuje v rámci environmentální politiky k:

- eliminaci environmentálních dopadů¹ činností, výrobků a služeb organizace;
- uplatňování a udržování systému environmentálního managementu, pro neustálé zlepšování jeho efektivnosti a prevenci znečišťování;
- plnění příslušných právních a jiných požadavků, ke kterým se organizace zavázala a které souvisí s definovanými environmentálními aspekty² organizace;
- poskytování rámce pro určení cílů a cílových hodnot a jejich přezkoumání;
- dokumentování, realizování a udržování;
- sdělování všem osobám, které pracují pro organizaci nebo z jejího pověření;
- dostupnosti veřejností

¹ Environmentální dopad je jakákoliv změna v životním prostředí (pozitivní i negativní), která zcela nebo částečně vyplývá z environmentálních aspektů organizace.

² Environmentální aspekt je prvek činností, výrobků nebo služeb organizace, který může ovlivňovat životní prostředí.

2 Interní audity obecně

2.1 Vysvětlení pojmu audit

Podle normy ČSN EN ISO 9001:2000 Systémy managementu jakosti – Požadavky je audit definován jako systematický, nezávislý a dokumentovaný proces pro získání důkazů z auditu a pro jeho objektivní hodnocení s cílem stanovit rozsah, v němž jsou splněna kritéria auditu.

„Audit je systematický proces objektivního získávání a vyhodnocování důkazů, týkajících se informací o ekonomických činnostech a událostech, s cílem zjistit míru souladu mezi těmito informacemi a stanovenými kritérii a sdělit výsledky zainteresovaným zájemcům.“ [5]³, [7]⁴

Audit slouží k přezkoumání a zhodnocení dokumentů nezávislou osobou. Účelem je zjistit, zda tyto doklady podávají platné a spolehlivé informace o skutečnosti. [11]

„Audit představuje synonymum pro objektivitu, účinnost a nástroj zkvalitňování řízení.“ [5]

Interní audit je nezávislá, objektivně prováděná činnost zaměřená na přidanou hodnotu a zdokonalování procesů v organizaci. Pomáhá podniku dosáhnout stanovených cílů systematickým přístupem k hodnocení a zlepšování účinnosti řídicích a kontrolních procesů a řízení a správy organizace. [12]

Primární cíl je zajistit vnitřní kontrolu a efektivnost řízení, a to nezávisle na výkonu funkce a odpovědnosti vedoucích pracovníků podniku. Interní audit se zabývá analýzou, hodnocením, doporučeními, návrhy a informacemi.

Auditovaným objektem může být celý podnik, ale také jednotlivé operace, které jsou v rámci podniku vykonávány. Auditor nesmí zapomínat, že tyto operace jsou součástí systému, kterým je daná organizace a v tomto smyslu musí být jeho práce komplexní.

³ Čerpáno z americké literatury REIDER, H.R. The Complete Guide to Operational Auditing. New York: Wiley, 1994.

⁴ Výbor pro základní zásady auditu „Stanovení základních principů auditu“, The Accounting Review, supplement to vol.

Interní auditor má výhodu znalosti organizace, což může na druhou stranu způsobit ztrátu objektivitu. [4]

Audit musí být:

- **Kritický** – auditor musí hledat důkazy, aby získal správný úsudek, nikoli přijmout to, co se jeví jako primární
- **Systematický** – auditor postupuje podle vypracovaného plánu auditů
- **Nezávislý** – auditor musí být objektivní a nezávislý [4]

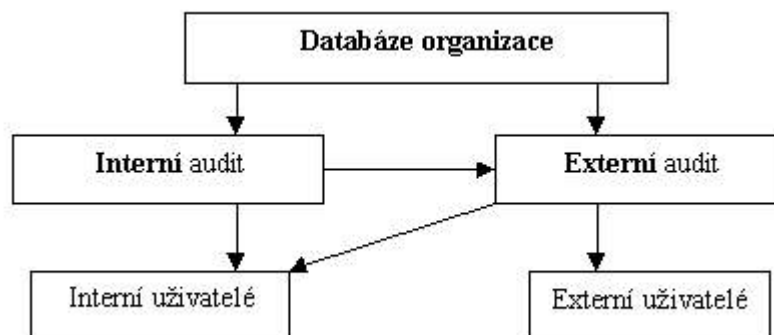
2.2 Historie auditu

Historie auditu sahá až do středověku a úzce souvisí s rozvojem účetnictví. V počátcích byly jak audit, tak účetnictví využívány především kupci a obchodníky k evidování a ochraně majetku. Postupem času se tyto dvě disciplíny začaly ubírat každá svým směrem. Zatímco účetnictví se začalo soustředit pouze na evidenci majetku, audit pak na jeho ochranu před zcizením na základě podvodu či omylu způsobeného nesprávnou evidencí.

Audit se začíná rozvíjet od poloviny 19. století v reakci na rostoucí požadavky účetních informací a nutnosti zabezpečit spolehlivost účetního systému. Vliv významu interních auditů roste s rostoucí velikostí podniků a tím zvýšeného rizika omylů a podvodů v oblasti účetnictví. Vyvíjí se i úloha auditora. Zpočátku bylo úkolem auditora pouze revidovat ekonomickou a finanční situaci podniku a hledat možné podvody či omyly. Tato úloha dnes přechází na Nejvyšší kontrolní úřad a jiné externí auditorské firmy. Dnes slouží interní audit jako nezávislá kontrola podnikových činností a zahrnuje i oblasti jiné než finanční a účetní. Je třeba si uvědomit, že audit v oblasti kvality je poměrně mladou větví auditů a že se začal rozvíjet až od poloviny devadesátých let dvacátého století. [5]

2.3 Typy auditů

- **Vnitřní (interní) audit – audit první stranou** - tento audit je účinným nástrojem rozvíjení systému jakosti ve společnosti a jeho cílem je kvalifikovaně posoudit účinnost chodu zdokumentovaného systému, audit provádí tým vyškolených auditorů přímo z organizace, kteří však nikdy neprověřují vlastní činnost
- **Vnější (externí) audit – audit druhou stranou** - zákaznické, resp. dodavatelské audity pomáhají zlepšit dodavatelsko – odběratelské vztahy, výstupem tohoto auditu je protokol, který je předán vedoucímu prověřované oblasti k připomínkování
- **Vnější (externí) audit – audit třetí stranou** – audit provádí nezávislá a nestranná organizace (certifikační orgán), jedná se o ověření systému a jeho shody s požadavky (úvodní, vstupní, předcertifikační, certifikační, recertifikační)



Obrázek 2: Interní a externí audit

Další možné členění je na audit finanční resp. účetní, který má podobu externího auditu a je prováděn členy Komory auditorů a audit nefinanční, kam spadá i oblast kvality. Na základě předmětu auditu rozlišujeme systémový audit (prověření systému jakosti a jeho účinnosti), procesní audit (prověření účinnosti jednotlivých procesů managementu jakosti), výrobní audit (prověření, že určitý výrobek nebo jeho část odpovídá požadavkům) a audit služeb (prověření efektivity služeb vzhledem k uspokojení požadavků zákazníka).

Moderní interní audit lze členit na jednotlivé typy jako audit finančních výkazů, audit operací, audit kvality, dodržovací audit⁵, audit informačních systémů, audit podvodů, audit životního prostředí a bezpečnosti práce. [6]

2.4 Instituce v oblasti interních auditů

2.4.1 Institut interních auditorů (IIA)

Tato instituce byla založena roku 1941 v New Yorku a dnes k ní patří většina interních auditorů po celém světě. Pozornost je zaměřena na odborné školení interních auditorů, profilování a rozvoj činnosti interních auditorů a vypracování norem a pravidel pro správné vykonávání této činnosti.

2.4.2 Český institut interních auditorů (ČIIA)

Tento institut vznikl v roce 1995 a je občanským sdružením interních auditorů prosazující a podporující rozvoj interního auditu v České republice. ČIIA je národním institutem mezinárodního institutu IIA a byl přijat do ECIIA. Rozvíjí interní audit v České republice, poskytuje informace a konzultace v jednotlivých oblastech auditu, zajišťuje různé formy vzdělávání, překládá mezinárodní standardy, nabízí možnost složení zkoušky k získání mezinárodně uznávaného titulu Certified Internal Auditor.

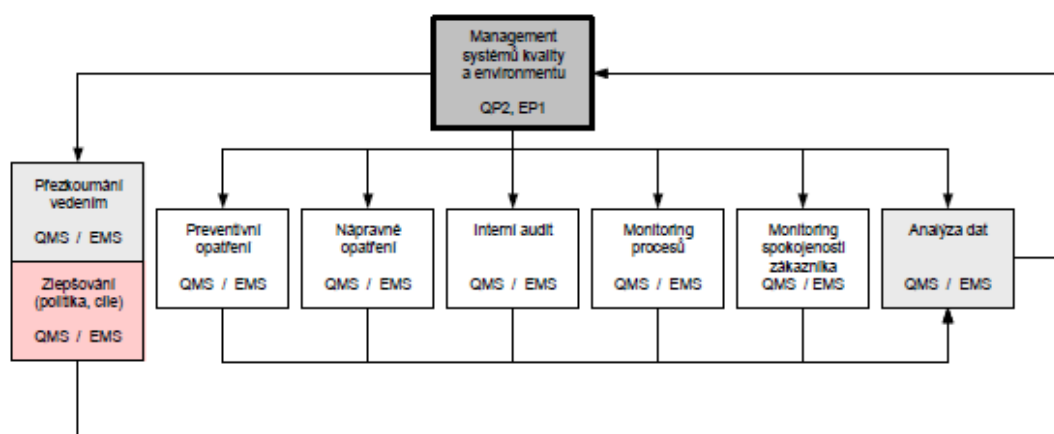
2.4.3 Evropská konfederace Institutů pro interní audit (ECIIA)

Konfederace vznikla snahou evropských organizací interních auditorů o sjednocení přístupů k problematice interního auditu. Zachovává úplnou autonomii národních institutů, prosazuje a rozvíjí profesionální praxi v oblasti interního auditu v Evropě, šíří nové poznatky a zkušenosti mezi členy prostřednictvím soustavných analýz, projektů, konferencí a seminářů.

⁵ Dodržovací audit je zaměřen na dodržování postupu organizace v souladu se zákony, vyhláškami a nařízeními.

3 Interní audity ve společnosti

Interní audity ve společnosti SEELE Pilsen s.r.o. se řídí dle směrnice *QS 8.2.2 Interní audit* vydané v roce 2005. Účelem této organizační směrnice je stanovení pravidel, postupů a dokumentů pro průběh interních auditů včetně definování odpovědností příslušných pracovníků ve vztahu k uvedené činnosti pro oddělení QMS a EMS.



Obrázek 3: Mapa [10]⁶

Organizace neustále zlepšuje efektivnost systému managementu kvality a environmentálního systému využíváním politiky, cílů, výsledků z auditů, analýzy údajů, opatření k nápravě, preventivních opatření a přezkoumání managementu jakosti.

1. úroveň: managementem (přezkoumávání QMS / EMS vedením)
2. úroveň: interními audity QMS / EMS (odkrývání slabých míst)
3. úroveň: výsledky měření a monitorování, neshody, reklamace

3.1 Postup při interním auditu

Představitelem vedení pro jakost je sestaven roční plán interních auditů, který musí být schválen jednatelem případně hlavním manažerem podniku. Jednotlivé audity

⁶ QP2 = Řízení systému kvality, EP1 = Environmentální management

vycházejí z norem ČSN EN ISO 9001:2000 Systémy managementu jakosti – Požadavky a ČSN EN ISO 14001:2004 Systémy environmentálního managementu – Požadavky s návodem pro použití a prověřují všechny oblasti. Při interních auditech jsou využívány poznatky z normy ČSN EN ISO 19011:2012 Směrnice pro auditování systémů managementu. Tato mezinárodní norma nestanovuje požadavky, ale poskytuje návod a cenné informace k auditování. Při přípravě jednotlivých auditů je zpracován seznam kontrolních otázek, na základě kterých provádí interní auditor samotný audit. Nedílnou součástí je vyhodnocení auditu, které slouží jako podklad pro vypracování nápravných a preventivních opatření. Po ukončení interního auditu zpracuje představitel vedení pro jakost zprávu pro vedení.

3.1.1 Sestavení ročního plánu interních auditů

Roční plán auditů je zaměřen na specifikovaná rizika, možnosti zlepšení, preventivní opatření, celkové mapování potřeb, cílů a úkolů pro další období. Tento plán je součástí výstupní zprávy z ročního přezkoumání vedením a zahrnuje i návrh přidělení interních auditorů na jednotlivé audity.

V případě neplánované změny ve společnosti (nepřítomnost pracovníka nebo požadavku vedení) lze operativně plán interních auditů změnit. Tyto změny obdobně jako samotný plán jsou dány ke schválení vedení společnosti.

Kromě plánovaných interních auditů je možno provádět i audity mimořádné, a to na základě zjištění potřeby zákazníka nebo pracovníka společnosti zainteresovaného v auditované oblasti. Mimořádné interní audity jsou realizovány jako reakce na reklamace zákazníka, opakované interní neshody, kontrolu zavedené změny některé činnosti apod.

3.1.2 Zpracování kontrolních otázek pro interní audity

Kontrolní otázky jsou souhrnně sepsány v Katalogu otázek interních auditů a jsou rozčleněny pro použití v jednotlivých interních auditech dle příslušných článků a odstavců norem ČSN EN ISO 9001:2000 Systémy managementu jakosti – Požadavky a ČSN EN ISO 14001:2004 Systémy environmentálního managementu –

Požadavky s návodem pro použití a prověřují všechny oblasti. Katalog otázek interních auditů lze průběžně doplňovat o otázky použité v daném auditu. Otázky musí být tvořeny tak, aby nutily k jednoznačné odpovědi a pomohly tím k určení kroků případné nápravy, prevenci nebo změně.

3.1.3 Provedení interního auditu

Interní audit připravuje interní auditor dle dispozic z plánu interních auditů. Vedoucí auditovaného oddělení musí být o prováděném auditu (začátek a konec auditu, jeho obsah) vyrozuměn s předstihem alespoň 1-2 dnů. Interní auditor musí v průběhu auditu používat předepsané otázky, dodržovat časový harmonogram a věcně zaznamenat stav vyplněním předepsaného formuláře včetně všech náležitostí. Ihned po ukončení auditu zpracuje zprávu a v případě neshod připraví formulář pro nápravná opatření. Veškerou dokumentaci předá představiteli vedení pro jakost, který zajistí kontrolní audit po odstranění neshody, interní audit souhrnně vyhodnotí a podá zprávu vedení.

3.2 Přehled plánovaných interních auditů na příslušný rok

Interní audity jsou plánovány vždy na následující kalendářní rok tak, aby prověřily všechny oblasti managementu kvality a environmentálního managementu dle příslušných norem ISO, kterým společnost podléhá. Konkrétní podoba jednotlivých interních auditů je přizpůsobována aktuálním potřebám a jsou zohledněny výsledky minulých auditů včetně návrhů příslušných nápravných a preventivních opatření. V případě, že je prováděn interní audit v oblasti, ve které bylo zjištěno pochybení, klade se důraz na zavedení a zhodnocení navržených nápravných opatření.

2014											
01/2014	02/2014	03/2014	04/2014	05/2014	06/2014	07/2014	08/2014	09/2014	10/2014	11/2014	12/2014
	IA-01/2014			IA-02/2014			IA-06/2014			IA-10/2014	
			IA-03/2014			IA-07/2014			IA-11/2014		
				IA-04/2014			IA-08/2014			IA-12/2014	
					IA-05/2014			IA-09/2014			

Obrázek 4: Plán interních auditů na rok 2014

3.2.1 Popis interních auditů

Jednotlivé plánované audity nesou označení IA, pořadové číslo a rok provedení. V popisu je specifikována auditovaná oblast (systém řízení kvality a environmentální management), zaměření a cíl auditu, auditované oddělení nebo útvar:

IA-01/2014 ... QMS / EMS – Vypracování QP na zakázky dle normy ISO 10005⁷,
cíl: u všech zakázek ... projektmanagement

Všechny audity na rok 2014 jsou naplánovány pro oblast systému řízení kvality a environmentálního managementu. Interní audit nesoucí označení IA-01/2014 proběhl v prvním čtvrtletí roku a jeho cílem bylo pro všechny zakázky zpracovat QP dle normy ČSN ISO 10005:2005 Systémy managementu kvality – Směrnice pro plány kvality. Tento audit byl směřován na projektmanagery. Ve druhém čtvrtletí navazuje audit IA-02/2014, jehož cílem je plnění a dodržování všech prvků QP. Dále jsou v tomto období naplánované audity IA-03/2014, IA-04/2014 a IA-05/2014 týkající se požadavků norem ČSN EN ISO 9001:2000 Systémy managementu jakosti – Požadavky a ČSN EN ISO 14001:2004 Systémy environmentálního managementu – Požadavky s návodem pro použití se zaměřením na plnění jednotlivých prvků (všeobecné požadavky, požadavky na dokumentaci, odpovědnost managementu, management zdrojů, environmentální politika, plánování a kontrola). Za tyto audity odpovídá TPV a vedení společnosti. V průběhu třetího a čtvrtého čtvrtletí proběhnou audity IA-06/2014 a IA-10/2014, které mají stejné zaměření jako audity IA-01/2014 a IA-02/2014, tedy vypracování QP na zakázky a plnění všech jejich prvků. V druhé polovině roku 2014 bude auditováno plnění prvků norem ČSN EN ISO 9001:2000 Systémy managementu jakosti – Požadavky a ČSN EN ISO 14001:2004 Systémy environmentálního managementu – Požadavky s návodem pro použití (realizace produktu, procesy týkající se zákazníka, nakupování, výroba, měření, zlepšování a kontrola). Audity nesou označení IA-07/2014, IA-08/2014, IA-09/2014, IA-11/2014 a IA-12/2014 a týkají se projektmanagementu, výroby, nákupu, metrologie, spokojenosti zákazníků, monitoringu, řízení neshod, analýzy a zlepšování.

⁷ ČSN ISO 10005:2005 Systémy managementu kvality – Směrnice pro plány kvality
Jedná se o mezinárodní normu poskytující směrnice pro vypracování, přezkoumávání, přijímání, uplatňování a revidování plánů kvality. Je zaměřena především na realizaci produktu.

4 Analýza vybraného interního auditu

Společnost SEELE Pilsen s.r.o. se snaží být zodpovědná k životnímu prostředí v rámci výrobního procesu a poskytování služeb. Tato bakalářská práce je proto zaměřena na oblast životního prostředí a vychází z výsledků interních auditů provedených v minulém období. Auditovány byly všechny prvky normy ČSN EN ISO 14001:2004 Systémy environmentálního managementu – Požadavky s návodem pro použití.

Cílem interního auditu je objektivní zhodnocení výrobního systému v daný okamžik a odhalení skutečných nedostatků. V rámci zachování jednotnosti a přehlednosti je v organizaci přejata terminologie z externích auditů. Výstupy z auditů jsou děleny do tří kategorií:

- **Neshody**
 - hlavní neshoda A – nedodržení některého z požadavků normy nebo situace, která navozuje pochybnosti o způsobilosti dosáhnout plánovaných výsledků
 - vedlejší neshoda B – ostatní neshody
- **Náměty ke zlepšení** – stanoviska pro optimalizaci systému, je doporučeno jejich zavedení
- **Pozitivní aspekty**

4.1 Neshody

Na základě provedených interních auditů v oblasti životního prostředí dle normy ČSN EN ISO 14001:2004 Systémy environmentálního managementu – Požadavky s návodem pro použití nebyly odhaleny žádné hlavní neshody. Zjištěné vedlejší neshody, které byly považovány za zásadní, slouží jako podklad pro mimořádný interní audit, který si klade za cíl zjistit současný stav zavedených nápravných a preventivních opatření.

Následující text byl přejat z dokumentace interních auditů společnosti, proto je psán kurzívou.

4.1.1 Umístění papírových kartonů a textilií ve skladu barev

Popis odchylky: *Ve skladu barev jsou umístěny papírové kartony, textilie a části oblečení.*

Org. jednotka: *provoz / výroba (lakovna)*

Příčina: *podceněné riziko, nedbalost*

NO: *Odklidit prázdné papírové obaly a textilie včetně osobních věcí pracovníků lakovny; revidovat dostatek odpovídajících prostor pro ukládání osobních věcí pracovníků v lakovně; v případě nedostatku odpovídajících prostor zajistit uzamykatelnou plechovou skříň, která bude umístěna mimo prostor skladu a míchárny barev.*

PO: *V provozním řádu lakovny a skladu barev zvýraznit účel a povolený obsah těchto prostor a doplnit informace o ukládání osobních věcí; provést školení všech pracovníků, kteří provádějí činnost v těchto prostorách; proškolení bude potvrzeno podpisy účastníků.*

4.1.2 Nedostatečné oddělení barev s prošlou dobou expirace

Popis odchylky: *Ve skladu barev nebyly dostatečně odděleny a označeny barvy s prošlou dobou expirace.*

Org. jednotka: *provoz / výroba (sklad barev)*

Příčina: *neoznačení prošlých barev určených k upotřebení mimo zakázky*

NO: *Červeně označit barvy s prošlou expirační dobou a shromáždit je ve skladu barev na jedno místo.*

PO: *Zavést do provozního řádu skladu barev informaci o nakládání s barvami s prošlou expirační dobou a provést školení pracovníků lakovny.*

4.1.3 Nedostatečné zajištění tlakových lahví proti pádu

Popis odchylky: *Některé tlakové lahve v provozu a skladu tlakových lahví nejsou zajištěny proti pádu.*

Org. jednotka: *provoz / výroba (výrobní hala)*

Příčina: *podceněné riziko, nedbalost*

NO: *Revidovat dostatek prostoru v klecovém skladu včetně zajištění proti pádu pro tlakové lahve; v případě nedostatku prostoru přijmout opatření k navýšení skladovacího prostoru včetně zajištění proti pádu a do výrobních svařovacích prostor zajistit dostatečné množství mobilního zařízení pro bezpečné uložení tlakových lahví.*

PO: *Navrhnout, projednat, nechat schválit a vydat interní nařízení včetně pravidel kárných opatření týkající se „Nakládání s tlakovými lahvemi“ a provést proškolení všech pracovníků, kterých se manipulace s tlakovými lahvemi týká; proškolení bude potvrzeno podpisy účastníků.*

4.1.4 Neprovedení praktického nácviku havarijní připravenosti

Popis odchylky: *Nebyl doložen záznam o provedení praktického nácviku havarijní připravenosti.*

Org. jednotka: *řízení EMS – provoz / ekolog*

Příčina: *nedořešené okolnosti při případné havárii*

NO: *Proškolit pracovníky přicházející do styku s nebezpečnými chemickými látkami; provedení praktického nácviku havarijní připravenosti.*

PO: *Zařadit školení pracovníků přicházejících do styku s nebezpečnými chemickými látkami do centrálního plánu školení / vzdělávání s roční periodicitou.*

4.2 Náměty ke zlepšení

Jedná se o opatření, která mají optimalizovat systém a napomoci větší přehlednosti. Požadavky normy ČSN EN ISO 14001:2004 Systémy environmentálního

managementu – Požadavky s návodem pro použití jsou plněny, ale pro zlepšení by bylo vhodné na tyto připomínky náležitým způsobem zareagovat. Jednotlivé náměty ke zlepšení byly uváženy a byla provedena nápravná opatření, která zajistila optimalizaci systému. I zde budou některé výstupy předchozích auditů podrobeny mimořádnému auditu za účelem zjištění, zda jsou dodržována preventivní opatření.

4.2.1 Aktualizace bezpečnostních listů chemických látek

Popis: *Požadavky normy jsou plněny, pro zlepšení podkladů pro používané chemické látky by bylo dobré zaktualizovat bezpečnostní listy.*

Org. jednotka: *provoz*

NO / PO: *Zkontrolovat aktuálnost bezpečnostních listů používaných chemických látek, případně provést jejich aktualizaci.*

4.2.2 Důsledné třídění odpadů

Popis: *Požadavky normy jsou splněny, pro zlepšení by bylo dobré dbát na důsledné třídění odpadů.*

Org. jednotka: *provoz / výroba*

NO / PO: *Provést školení pracovníků provozu v problematice třídění odpadů; zkontrolovat označení nádob na tříděný odpad; v případě chybějícího označení tyto nádoby viditelně označit.*

4.2.3 Odstranění původních etiket u nádob pro ukládání odpadů

Popis: *Požadavky normy jsou plněny, pro zlepšení v oblasti nakládání s odpady by bylo dobré důsledně dbát na odstranění původních etiket u opakovaně použitých nádob pro ukládání odpadů v provozu.*

Org. jednotka: *provoz / výroba*

NO / PO: *Zajistit odstraňování původních etiket z opakovaně použitých nádob pro ukládání odpadů externí firmou, která zajišťuje odvoz a likvidaci nebezpečného odpadu.*

4.2.4 Zamezení používání nádob od nápojů k uskladnění provozních tekutin

Popis: *Požadavky normy jsou plněny, pro zlepšení by bylo dobré důsledně dbát na to, aby provozní tekutiny nebyly uskladněny v nádobách od nápojů.*

Org. jednotka: *provoz / výroba*

NO / PO: *Odstranit z prostoru výrobní haly všechny nádoby od nápojů a zajistit používání nádob určených na přechovávání provozních tekutin.*

4.2.5 Aktualizace a rozšíření pravidel havarijní připravenosti

Popis: *Požadavky normy jsou plněny, pro zvýšení vypovídací hodnoty podkladů pro havarijní připravenost by bylo dobré zaktualizovat a rozšířit základní pravidla pro havarijní připravenost a prokazatelně zabezpečit seznámení příslušných pracovníků s touto problematikou.*

Org. jednotka: *provoz / výroba*

NO / PO: *Aktualizovat základní pravidla pro havarijní připravenost a rozšířit je o podrobnější popis ke grafickému znázornění; vyvěsit aktualizovaná pravidla pro havarijní připravenost na viditelném místě; provést školení pracovníků; školení bude potvrzeno podpisy účastníků.*

4.3 Pozitivní aspekty

SEELE Pilsen s.r.o. provozuje výrobní činnost s ohledem na životní prostředí. V tomto ohledu se zapojuje i do programu ochrany životního prostředí. Nejvýznamnějším krokem, který společnost v nedávné době učinila, je zakoupení a instalace filtrační jednotky s cílem optimalizovat likvidaci plyných emisí zařízením pro odsávání a čištění odpadních plynů z automatické lakovací linky.

4.3.1 Filtrační jednotka

SEELE Pilsen s.r.o. vypsal veřejnou zakázku na snížení produkce emisí ve společnosti dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. Tato veřejná zakázka je spolufinancována z prostředků Operačního programu životního prostředí. Předpokládaný ekologický přínos navrhovaného opatření je snížení emitovaných látek do ovzduší ze současných přibližně 2,5 t/rok na výslednou hodnotu 1 t/rok. Garantovaná maximální koncentrace těkavých látek (VOC) ve vyčištěném odplynu nepřesáhne 10 mg/m³. Realizací projektu je podstatné snížení produkce emisí z výroby a pozitivní dopad na životní prostředí a všechny skupiny obyvatelstva.

Popis: *Snížení produkce emisí těkavých organických látek z provozu lakovací linky instalací filtrační jednotky.*

Org. jednotka: *provoz / výroba*

4.4 Mimořádný interní audit

Tento audit je veden částečně formou řízeného rozhovoru, z větší části pak osobní kontrolou auditora na problematickém pracovišti. Řízený rozhovor neboli interview umožňuje získat potřebná data tam, kde daná operace nemůže být pozorována. Pro tento případ bylo zvoleno interview s pevně stanovenou „kostrou“ otevřených otázek⁸, které pokrývají všechny oblasti zjištěných neshod a námětů ke zlepšení. Je nutné věnovat pozornost nejen samotnému rozhovoru, ale také všem ostatním fázím, které zahrnují přípravu otázek, naplánování místa a času konání, zahájení rozhovoru, závěr a zaznamenání získaných informací. [4]

Tento mimořádný interní audit je odpovědí na jednu z kontrolních otázek: „Jaké jsou stanoveny požadavky na přezkoumání efektivnosti provedených nápravných opatření?“ a nese označení B01/IA/2014.

⁸ Otevřené otázky nemají strukturu pro odpověď a dotazovaný tak má možnost vyjádřit své názory.

4.4.1 Program auditu

Mimořádný interní audit týkající se kontroly realizace nápravných opatření navržených při minulých auditech byl realizován 20. 5. 2014. Odpovědní pracovníci byli o tomto auditu informováni prostřednictvím interní emailové komunikace. Neshody byly odhaleny v oblasti výroby, konkrétně ve střediscích 502 (příjem materiálu, dělení, obrábění), 503 (sestavování, svařování) a 504 (povrchová úprava, balení, expedice). Pro přípravu a ohlášení auditu byl zpracován dokument Program B01/IA/2014 (příloha č. 6).

Odpovědným pracovníkem auditované jednotky je vedoucí výroby Ing. R. Polcar, dalšími účastníky auditu byli mistři jmenovaných středisek O. Witz, J. Kúst a P. Šmat.

4.4.2 Záznam důkazů

Pro tento mimořádný audit byly sestaveny nové kontrolní otázky odpovídající zjištěným neshodám a navrženým nápravným opatřením. Pro jednotlivé otázky byl posuzován současný stav přímo na příslušném pracovišti, na základě kterého byl vytvořen dokument Záznam důkazů B01/IA/2014.

1.	kritérium (odkaz na kritérium) – zjišťovaný stav
	Byly odstraněny papírové obaly, textilie a osobní věci pracovníků ve skladu barev?
	Zjištění
	Ve skladu barev byla nalezena jedna malá papírová krabice se smirkovým papírem a dva dočasně uskladněné batohy s osobními věcmi zaměstnanců.
	<input type="checkbox"/> 1- bez odchylek <input type="checkbox"/> 4- neshoda – s výraznými problémy <input checked="" type="checkbox"/> 2- drobné odchylky – bez výrazných problémů <input type="checkbox"/> 5- neshoda (neprovádí se) <input type="checkbox"/> 3- odchylky – s problémy

2.	kritérium (odkaz na kritérium) – zjišťovaný stav
Byl revidován dostatek odpovídajících prostor pro ukládání osobních věcí pracovníků v lakovně?	
zjištění	
Pracovníci mají dostatek odpovídajících prostor k uskladnění svých osobních věcí. V suterénu objektu se nachází zázemí (uzamykatelné skříňky na oděvy, šatny a sprchy).	
<input checked="" type="checkbox"/> 1- bez odchylek <input type="checkbox"/> 2- drobné odchyly – bez výrazných problémů <input type="checkbox"/> 3- odchyly – s problémy <input type="checkbox"/> 4- neshoda – s výraznými problémy <input type="checkbox"/> 5- neshoda (neprovádí se)	

3.	kritérium (odkaz na kritérium) – zjišťovaný stav
Byl v provozním řádu lakovny zvýrazněn účel a povolený obsah těchto prostor, bylo provedeno školení?	
zjištění	
Ve skladu barev a míchárně je vyvěšen provozní řád, ve kterém je uveden účel těchto prostor. Jsou dodržovány obecně platné předpisy a interní směrnice pro nakládání s nebezpečnými látkami. V této oblasti spolupracuje SEELE Pilsen s.r.o. s firmami D.S.D. METAL plus spol. s.r.o. a SITA CZ a.s., které zajišťují pravidelná školení pracovníků (např. 7. 11. 2013 školení pracovníků dílny na BOZP a PO).	
<input checked="" type="checkbox"/> 1- bez odchylek <input type="checkbox"/> 2- drobné odchyly – bez výrazných problémů <input type="checkbox"/> 3- odchyly – s problémy <input type="checkbox"/> 4- neshoda – s výraznými problémy <input type="checkbox"/> 5- neshoda (neprovádí se)	

4.	kritérium (odkaz na kritérium) – zjišťovaný stav
Nachází-li se ve skladu barev barvy s prošlou dobou expirace, byly odděleny a označeny?	
zjištění	
Nalezené barvy s prošlou dobou expirace byly protokolárně odstraněny ze skladu barev ve spolupráci s firmou SITA CZ a.s. a v současné době se zde nevyskytují žádné byrvy, jejichž doba expirace by byla překročena.	
<input checked="" type="checkbox"/> 1- bez odchylek <input type="checkbox"/> 2- drobné odchylky – bez výrazných problémů <input type="checkbox"/> 3- odchylky – s problémy <input type="checkbox"/> 4- neshoda – s výraznými problémy <input type="checkbox"/> 5- neshoda (neprovádí se)	

5.	kritérium (odkaz na kritérium) – zjišťovaný stav
Byly tlakové lahve v provozu a ve skladu zajištěny proti pádu?	
zjištění	
Tlakové lahve ve skladu jsou zajištěny proti pádu předepsaným způsobem. Ve výrobě jsou tlakové lahve vhodnými prostředky připevněny ke svařovacím agregátům.	
<input checked="" type="checkbox"/> 1- bez odchylek <input type="checkbox"/> 2- drobné odchylky – bez výrazných problémů <input type="checkbox"/> 3- odchylky – s problémy <input type="checkbox"/> 4- neshoda – s výraznými problémy <input type="checkbox"/> 5- neshoda (neprovádí se)	

6.	kritérium (odkaz na kritérium) – zjišťovaný stav
Je zajištěn dostatek prostoru pro skladování tlakových lahví?	
zjištění	
Ve skladu tlakových lahví je dostatek prostoru pro jejich skladování. Pro splnění nových předpisů bude realizována výstavba nového skladu tlakových lahví mimo provozní prostory. Tato výstavba je ve stavu připravenosti.	
<input type="checkbox"/> 1- bez odchylek <input checked="" type="checkbox"/> 2- drobné odchylky – bez výrazných problémů <input type="checkbox"/> 3- odchylky – s problémy <input type="checkbox"/> 4- neshoda – s výraznými problémy <input type="checkbox"/> 5- neshoda (neprovádí se)	

7.	kritérium (odkaz na kritérium) – zjišťovaný stav
Byl proveden praktický nácvik havarijní připravenosti?	
zjištění	
V rámci BOZP a PO jsou prováděna pravidelná školení zaměstnanců. Praktický nácvik ke dnešnímu dni proveden nebyl, je plánován na třetí čtvrtletí roku 2014 po ukončení rozsáhlé významné zakázky.	
<input type="checkbox"/> 1- bez odchylek <input type="checkbox"/> 4- neshoda – s výraznými problémy <input type="checkbox"/> 2- drobné odchylky – bez výrazných problémů <input type="checkbox"/> 5- neshoda (neprovádí se) <input checked="" type="checkbox"/> 3- odchylky – s problémy	

8.	kritérium (odkaz na kritérium) – zjišťovaný stav
Byla vyvěšena pravidla pro havarijní připravenost na viditelném místě?	
zjištění	
Pravidla havarijní připravenosti vycházejí z provozního řádu a jsou v souladu s předpisy. Tato pravidla v provozu vyvěšena nejsou. Pracovníci jsou pravidelně školeni a je prováděno odstraňování drobných následků manipulace s nebezpečnými látkami (doloženo potřebou Vapexu).	
<input type="checkbox"/> 1- bez odchylek <input type="checkbox"/> 4- neshoda – s výraznými problémy <input checked="" type="checkbox"/> 2- drobné odchylky – bez výrazných problémů <input type="checkbox"/> 5- neshoda (neprovádí se) <input type="checkbox"/> 3- odchylky – s problémy	

9.	kritérium (odkaz na kritérium) – zjišťovaný stav
Byly zaktualizovány bezpečnostní materiálové listy?	
zjištění	
Je vytvořen aktuální registr chemických látek a přípravků. Revize bezpečnostních listů proběhla 20. 2. 2014. Pro větší přehlednost jsou všechny používané chemické látky rozděleny do tří skupin dle užívání: barvy, ředidla a tužidla.	
<input checked="" type="checkbox"/> 1- bez odchylek <input type="checkbox"/> 4- neshoda – s výraznými problémy <input type="checkbox"/> 2- drobné odchylky – bez výrazných problémů <input type="checkbox"/> 5- neshoda (neprovádí se) <input type="checkbox"/> 3- odchylky – s problémy	

10.	kritérium (odkaz na kritérium) – zjišťovaný stav
Byly označeny nádoby na tříděný odpad? Byly odstraněny původní etikety z opakovaně použitých nádob pro ukládání odpadů?	
zjištění	
Kontejnery na plasty a nebezpečný odpad jsou označeny vývěsními štítky. Pro kontejnery na komunální odpad a smetky z provozní haly jsou připraveny k instalaci výměnné plechové cedule. Mezi komunálním odpadem byly nalezeny plastové lahve od nápojů a jiný tříděný odpad.	
<input type="checkbox"/> 1- bez odchylek <input type="checkbox"/> 4- neshoda – s výraznými problémy <input checked="" type="checkbox"/> 2- drobné odchylky – bez výrazných problémů <input type="checkbox"/> 5- neshoda (neprovádí se) <input type="checkbox"/> 3- odchylky – s problémy	

11.	kritérium (odkaz na kritérium) – zjišťovaný stav
Byly z prostoru výrobní haly odstraněny nádoby od nápojů používané k přechovávání provozních tekutin?	
zjištění	
V celém prostoru výrobní haly bylo nalezeno několik lahví od nápojů, většina z nich označena dle pokynů v provozním řádu výrobních prostor.	
<input type="checkbox"/> 1- bez odchylek <input type="checkbox"/> 4- neshoda – s výraznými problémy <input type="checkbox"/> 2- drobné odchylky – bez výrazných problémů <input type="checkbox"/> 5- neshoda (neprovádí se) <input checked="" type="checkbox"/> 3- odchylky – s problémy	

Ze skladu barev byly neprodleně po provedení auditu odstraněny papírové krabice, textilie i osobní věci zaměstnanců. Po několika měsících, tedy v době provedení mimořádného auditu, byly odhaleny drobné odchylky bez výraznějších problémů, které jsou způsobeny dočasným uložením osobních věcí zaměstnanců ve skladu barev.

Další odhalená neshoda byla z oblasti BOZP a PO – havarijní připravenost. Nápravná opatření nebyla provedena v požadovaném rozsahu. Praktický nácvik havarijní připravenosti nebyl považován za prioritní, protože v daném oboru nehrozí zvýšené riziko a zaměstnanci jsou proškoleni a seznámeni s možnými havarijními situacemi

a jejich následky. Přesto je praktický nácvik havarijní připravenosti naplánován koncem roku 2014. Podobné je to i s vyvěšením pravidel havarijní připravenosti, která společnost nepovažuje za nezbytná, protože zaměstnanci jsou pravidelně školeni a s potřebnými informacemi průběžně seznamováni.

Bylo navrženo nápravné opatření týkající se označování kontejnerů na komunální odpad. Na základě tohoto opatření byly vytvořeny mobilní vyměnitelné plechové cedule, které je potřeba nainstalovat a po odvozu odpadu dbát na jejich opětovné umístění na kontejneru.

Na základě minulých auditů byl zjištěn kromě neshod a námětů ke zlepšení i významný pozitivní aspekt. Díky instalaci filtrační jednotky DILUTER pro filtraci ovzduší v prostoru výrobní haly bylo měřením doloženo přeřazení ze zátěžové emisní skupiny 3 do skupiny 2. Původní filtrační zařízení nesplňovalo zákonem stanovený emisní limit 45 mg/m^3 pro organické látky. Měření potvrdilo vysoké překročení tohoto limitu, kdy se skutečné hodnoty v provozu pohybovaly mezi 65 až 89 mg/m^3 . Nová filtrační jednotka vyhovuje zákonným limitům a je v souladu s normou ČSN ISO 10780 Stacionární zdroje emisí - Měření rychlosti v průtoku plynů v potrubí a obecně platnými předpisy EU. Provozní garantovaná hodnota nového filtračního zařízení při plném provozu výrobní haly je 10 mg/m^3 .

4.4.3 Odchylový protokol

Na základě zjištěných neshod byly vypracovány Odchylové protokoly k auditu B01/IA/2014.

ODCHYLKOVÝ PROTOKOL	číslo:	01
	datum:	20. 5. 2014

AUDIT č.:
B01/IA/2014

org.jednotka:	VÝROBA (stř. 502, 503, 504)
odpovědný pracovník:	Vedoucí výroby – Ing. Rudolf Polcar

popis odchyly (oddělit subjektivní od objektivních):

V rámci BOZP a PO jsou prováděna pravidelná školení zaměstnanců. Praktický nácvik ke dnešnímu dni proveden nebyl, je plánován na třetí čtvrtletí roku 2014 po ukončení rozsáhlé významné zakázky.

<u>příčina:</u> nedořešené okolnosti při případné havárii	vypracoval:	dne:
	G. Kubíčková	20. 5. 2014

návrh na nápravné opatření / preventivní opatření:

Zařadit praktický nácvik havarijní připravenosti jako pravidelnou aktivitu s roční periodicitou (součást školení BOZP a PO).

termín realizace:	vypracoval:	dne:	schválil:	dne:
říjen 2014	G. Kubíčková	20. 5. 2014	M. Kozáková	20. 5. 2014

Za uložení nápravné opatření / preventivní opatření

odpovídá:	způsob ověření:		
Ing. R. Polcar – vedoucí výroby	kontrolní audit		
datum: 20. 5. 2014		schválil:	datum:
podpis:	datum: listopad 2014	M. Kozáková	20. 5. 2014

Opatření provedeno	Opatření ověřeno	Účinnost opatření
Dne:	Dne:	<input type="checkbox"/> ano <input type="checkbox"/> ne
Podpis:	Podpis:	Dne:
		PVJ:

ODCHYLKOVÝ PROTOKOL	číslo:	02
	datum:	20. 5. 2014

AUDIT č.:
B01/IA/2014

org.jednotka:	VÝROBA (stř. 502, 503, 504)			
odpovědný pracovník:	Vedoucí výroby – Ing. Rudolf Polcar			
<u>popis odchylky (oddělit subjektivní od objektivních):</u>				
V celém prostoru výrobní haly bylo nalezeno několik lahví od nápojů, většina z nich označena dle pokynů v provozním řádu výrobních prostor.				
<u>příčina:</u> nedbalost, podceněné riziko		vypracoval:	dne:	
		G. Kubíčková	20. 5. 2014	
<u>návrh na nápravné opatření / preventivní opatření:</u>				
Proškolení pracovníky a opakovaně je upozorňovat na závažnost a možné následky, zavést postihy pro případ porušení.				
termín realizace:	vypracoval:	dne:	schválil:	dne:
září 2014	G. Kubíčková	20. 5. 2014	M. Kozáková	20. 5. 2014
Za uložení nápravné opatření / preventivní opatření				
odpovídá:	způsob ověření:			
Ing. R. Polcar – vedoucí výroby	kontrolní audit			
datum: 20. 5. 2014			schválil:	datum:
podpis:	datum:	listopad 2014	M. Kozáková	20. 5. 2014
Opatření provedeno	Opatření ověřeno	Účinnost opatření		
Dne:	Dne:	<input type="checkbox"/> ano <input type="checkbox"/> ne		
		Dne:		
Podpis:	Podpis:	PVJ:		

ODCHYLKOVÝ PROTOKOL	číslo:	03
	datum:	20. 5. 2014

AUDIT č.:
B01/IA/2014

org.jednotka:	VÝROBA (stř. 502, 503, 504)
odpovědný pracovník:	Vedoucí výroby – Ing. Rudolf Polcar

popis odchylky (oddělit subjektivní od objektivních):

Ve skladu barev byla nalezena jedna malá papírová krabice se smirkovým papírem a dva dočasně uskladněné batohy s osobními věcmi zaměstnanců.

příčina: nedbalost, podceněné riziko	vypracoval:	dne:
	G. Kubíčková	20. 5. 2014

návrh na nápravné opatření / preventivní opatření:

Důsledně ukládat přijatý materiál ve skladu k tomu určenému.

Opakovaně upozorňovat zaměstnance, kde mohou nechávat své osobní věci (uzamykatelné skříňky v prostoru šaten). V případě nedodržování nařízení zavést postihy.

termín realizace: červen 2014	vypracoval:	dne:	schválil:	dne:
	G. Kubíčková	20. 5. 2014	M. Kozáková	20. 5. 2014

Za uložení nápravné opatření / preventivní opatření

odpovídá: Ing. R. Polcar – vedoucí výroby	způsob ověření:			
	kontrolní audit			
datum: 20. 5. 2014			schválil:	datum:
podpis:	datum:	listopad 2014	M. Kozáková	20. 5. 2014

Opatření provedeno	Opatření ověřeno	Účinnost opatření
Dne:	Dne:	<input type="checkbox"/> ano <input type="checkbox"/> ne
		Dne:
Podpis:	Podpis:	PVJ:

ODCHYLKOVÝ PROTOKOL	číslo:	04
	datum:	20. 5. 2014

AUDIT č.:
B01/IA/2014

org.jednotka:	VÝROBA (stř. 502, 503, 504)			
odpovědný pracovník:	Vedoucí výroby – Ing. Rudolf Polcar			
<u>popis odchylky (oddělit subjektivní od objektivních):</u>				
Ve skladu tlakových lahví je dostatek prostoru pro jejich skladování. Pro splnění nových předpisů bude realizována výstavba nového skladu tlakových lahví mimo provozní prostory. Tato výstavba je ve stavu připravenosti.				
<u>příčina:</u> zatím neprovedeno (plánováno na konec roku 2014)	vypracoval:	dne:		
	G. Kubíčková	20. 5. 2014		
<u>návrh na nápravné opatření / preventivní opatření:</u>				
Provést výstavbu nového skladu tlakových lahví mimo prostory výrobní haly dle nových předpisů do konce roku 2014.				
termín realizace: prosinec 2014	vypracoval:	dne:	schválil:	dne:
	G. Kubíčková	20. 5. 2014	M. Kozáková	20. 5. 2014
Za uložení nápravné opatření / preventivní opatření				
odpovídá: Ing. R. Polcar – vedoucí výroby	způsob ověření:			
	kontrolní audit			
datum: 20. 5. 2014			schválil:	datum:
podpis:	datum:	leden 2015	M. Kozáková	20. 5. 2014
Opatření provedeno	Opatření ověřeno		Účinnost opatření	
Dne:	Dne:		<input type="checkbox"/> ano <input type="checkbox"/> ne	
			Dne:	
Podpis:	Podpis:		PVJ:	

ODCHYLKOVÝ PROTOKOL	číslo:	05
	datum:	20. 5. 2014

AUDIT č.:
B01/IA/2014

org.jednotka:	VÝROBA (stř. 502, 503, 504)			
odpovědný pracovník:	Vedoucí výroby – Ing. Rudolf Polcar			
<u>popis odchyly (oddělit subjektivní od objektivních):</u>				
Pravidla havarijní připravenosti vycházejí z provozního řádu a jsou v souladu s předpisy. Tato pravidla v provozu vyvěšena nejsou. Pracovníci jsou pravidelně školeni a je prováděno odstraňování drobných následků manipulace s nebezpečnými látkami (doloženo potřebou Vapexu).				
<u>příčina:</u> nedbalost, podceněné riziko		vypracoval:	dne:	
		G. Kubíčková	20. 5. 2014	
<u>návrh na nápravné opatření / preventivní opatření:</u>				
Vzhledem k povaze možných havarijních událostí (minimální riziko oproti jiným provozům) není potřeba tato pravidla vyvěšovat, všichni pracovníci jsou seznámeni s tím, jak se v takových případech zachovat.				
Provést minimálně 1x ročně cvičnou havarijní situaci.				
termín realizace:	vypracoval:	dne:	schválil:	dne:
říjen 2014	G. Kubíčková	20. 5. 2014	M. Kozáková	20. 5. 2014
Za uložení nápravné opatření / preventivní opatření				
odpovídá:	způsob ověření:			
Ing. R. Polcar – vedoucí výroby	kontrolní audit			
datum: 20. 5. 2014			schválil:	datum:
podpis:	datum:	listopad 2014	M. Kozáková	20. 5. 2014
Opatření provedeno	Opatření ověřeno	Účinnost opatření		
Dne:	Dne:	<input type="checkbox"/> ano <input type="checkbox"/> ne		
		Dne:		
Podpis:	Podpis:	PVJ:		

ODCHYLKOVÝ PROTOKOL	číslo:	06
	datum:	20. 5. 2014

AUDIT č.:
B01/IA/2014

org.jednotka:	VÝROBA (stř. 502, 503, 504)
odpovědný pracovník:	Vedoucí výroby – Ing. Rudolf Polcar

popis odchylky (oddělit subjektivní od objektivních):

Kontejnery na plasty a nebezpečný odpad jsou označeny vývěsními štítky. Pro kontejnery na komunální odpad a smetky z provozní haly jsou připraveny k instalaci výměnné plechové cedule.

Mezi komunálním odpadem byly nalezeny plastové lahve od nápojů a jiný tříděný odpad.

<u>příčina:</u> nedbalost, podceněné riziko	vypracoval:	dne:
	G. Kubíčková	20. 5. 2014

návrh na nápravné opatření / preventivní opatření:

Nainstalovat mobilní značení kontejnerů na komunální odpad a smetky z provozních prostor. Provést školení personálu (pracovníků výrobní haly i uklízeček) o problematice tříděného odpadu ve spolupráci s firmou SITA CZ a.s.

termín realizace:	vypracoval:	dne:	schválil:	dne:
červen 2014	G. Kubíčková	20. 5. 2014	M. Kozáková	20. 5. 2014

Za uložení nápravné opatření / preventivní opatření

odpovídá:	způsob ověření:		
Ing. R. Polcar – vedoucí výroby	kontrolní audit		
datum: 20. 5. 2014		schválil:	datum:
podpis:	datum:	listopadu 2014	M. Kozáková 20. 5. 2014

Opatření provedeno	Opatření ověřeno	Účinnost opatření
Dne:	Dne:	<input type="checkbox"/> ano <input type="checkbox"/> ne
Podpis:	Podpis:	Dne:
		PVJ:

V pěti případech bylo nápravné opatření úspěšně zavedeno a současný stav je bez odchylek, ve čtyřech případech byly nalezeny drobné odchylky, které ovšem nepředstavují výrazný problém a pouze dvě odchylky jsou s problémy.

4.4.4 Zpráva

Zpráva k mimořádnému internímu auditu (příloha č. 7) se zpracovává až po provedení kontrolního auditu, který je dle výsledků mimořádného auditu naplánován na listopad 2014 a slouží jako podklad pro výroční zprávu a informace pro vedení společnosti.

4.4.5 Vyhodnocení

Na základě provedeného mimořádného auditu bylo zjištěno, že nápravná opatření jsou z větší části plněna. Opakující se neshody jsou většinou způsobeny pochybením lidského faktoru. Protože se jedná o výrobu, ve které se střídá větší počet pracovníků včetně externích, není jednoduché vše ohlídat. Probíhají školení nových zaměstnanců i pravidelná proškolení těch stávajících. Pro zlepšení situace je potřeba základní pravidla neustále opakovat a upozorňovat na chyby a porušení předpisů a nařízení.

Závěr

Závěrem lze konstatovat, že interní audity v SEELE Pilsen s.r.o. mají potřebnou vypovídací schopnost a jsou efektivní. Navržená nápravná a preventivní opatření jsou ve většině případů neprodleně zaváděna do praxe a dbá se na jejich dodržování.

V první kapitole byla představena společnost SEELE Pilsen s.r.o. jako součást nadnárodní skupiny SEELE, byly zde přiblíženy významné projekty a snaha firmy zvyšovat svoji konkurenceschopnost vlastnictvím certifikátů v oblasti managementu jakosti a životního prostředí ČSN EN ISO 9001:2000 Systémy managementu jakosti – Požadavky a ČSN EN ISO 14001:2004 Systémy environmentálního managementu – Požadavky s návodem pro použití.

Druhá kapitola shrnuje teoretický základ k dané problematice, objasňuje pojmy jako audit a interní audit, člení audity do tří základních skupin (interní audit – prováděný první stranou, externí audit – prováděný druhou stranou a externí audit – prováděný třetí stranou). Pro ucelení daného tématu zde byl věnován odstavec také historii auditu. Zde je důležité si uvědomit, že audit v oblasti kvality je poměrně mladé odvětví, které se vyvíjí přibližně 20 let. Přestože se jedná o audit nefinančního charakteru, své základy má v auditu finančním, jehož základy jsou spjaté s rozvojem účetnictví. Audit jako takový se rozvíjí již od poloviny 19. století.

Třetí kapitola zachycuje interní audity tak, jak jsou zpracovávány v SEELE Pilsen s.r.o. a zaznamenány v podnikové interní směrnici. Je dodržován předepsaný postup pro interní audity (sestavení ročního plánu auditů, vypracování seznamu kontrolních otázek, provedení auditu, vyhodnocení auditu, sepsání dokumentace a informování vedení).

Velký význam má čtvrtá kapitola, která se zabývá analýzou vybraného interního auditu. Na základě výsledků auditů z roku 2013 byl proveden mimořádný interní audit v oblasti životního prostředí. Byly zde přezkoumávány oblasti, ve kterých byly v minulém období prokázány neshody nebo byly navrženy náměty ke zlepšení. Skutečný stav byl zjišťován přímo na daných pracovištích v oddělení výroby na základě seznamu kontrolních otázek vytvořených pro potřeby mimořádného auditu. Zjištěné neshody byly zaznamenány a byly sepsány Odchytkové protokoly, jejichž

součástí jsou navržená nápravná opatření. Prověření zavedení nápravných opatření proběhne formou kontrolního auditu, z jehož výsledků bude zpracován dokument Zpráva sloužící jako informace pro vedení společnosti.

Zadáním bakalářské práce je analýza interních auditů v SEELE Pilsen s.r.o., která byla provedena ve čtvrté kapitole prostřednictvím mimořádného auditu. Cílem bylo zhodnotit stav systému řízení společnosti se zaměřením na životní prostředí, vyhodnotit efektivnost interních auditů a účinnost nápravných a preventivních opatření. Nápravná opatření až na výjimky byla zavedena a ve většině případů jsou dodržována. Opakujícími se pochybeními jsou odkládání osobních věcí pracovníků v lakovně a skladu barev, nerespektování tříděného odpadu pracovníky úklidu a prohřešek s nejzávažnějšími možnými následky – přechovávání provozních tekutin v lahvích od nápojů, přestože jsou tyto lahve z větší části označeny. Největším problémem je velký počet pracovníků, kteří se na pracovišti střídají, a přestože jsou seznámeni s pravidly a nařízeními, která je potřeba dodržovat, je obtížné je ohlídat. Přínosem této bakalářské práce je vyhodnocení interních auditů probíhajících v SEELE Pilsen s.r.o. a identifikace problematických oblastí, na které by měl být brán větší zřetel.

Seznam použité literatury

- [1] ČSN EN ISO 9001:2000 Systémy managementu jakosti – Požadavky.
- [2] ČSN EN ISO 14001:2004 Systémy environmentálního managementu – Požadavky s návodem pro použití.
- [3] ČSN EN ISO 19011:2012 Směrnice pro auditování systémů managementu.

- [4] DVOŘÁČEK, Jiří: Audit podniku a jeho operací. 1. vyd. Praha: C. H. Beck, 2005. ISBN 80-7179-809-6.
- [5] DVOŘÁČEK, Jiří: Interní audit a kontrola. 1. vyd. Praha: C.H. Beck, 2000. ISBN 80-7179-410-4.
- [6] DVOŘÁČEK, Jiří; KAFKA, Tomáš: Interní audit v praxi. 1. vyd. Brno: Computer Press a.s., 2005. ISBN 80-251-0836-8.
- [7] RICCHIUTE, David N: Audit. 1. vyd. Praha: Victoria Publishing, 1994. ISBN 80-85605-86-4.
- [8] VEBER, Jaromír a kol.: Management kvality, environmentu a bezpečnosti práce - Legislativa, systémy, metody, praxe. 2. aktualiz. vyd. Praha: Management Press, 2010. ISBN 978-80-7261-210-9.

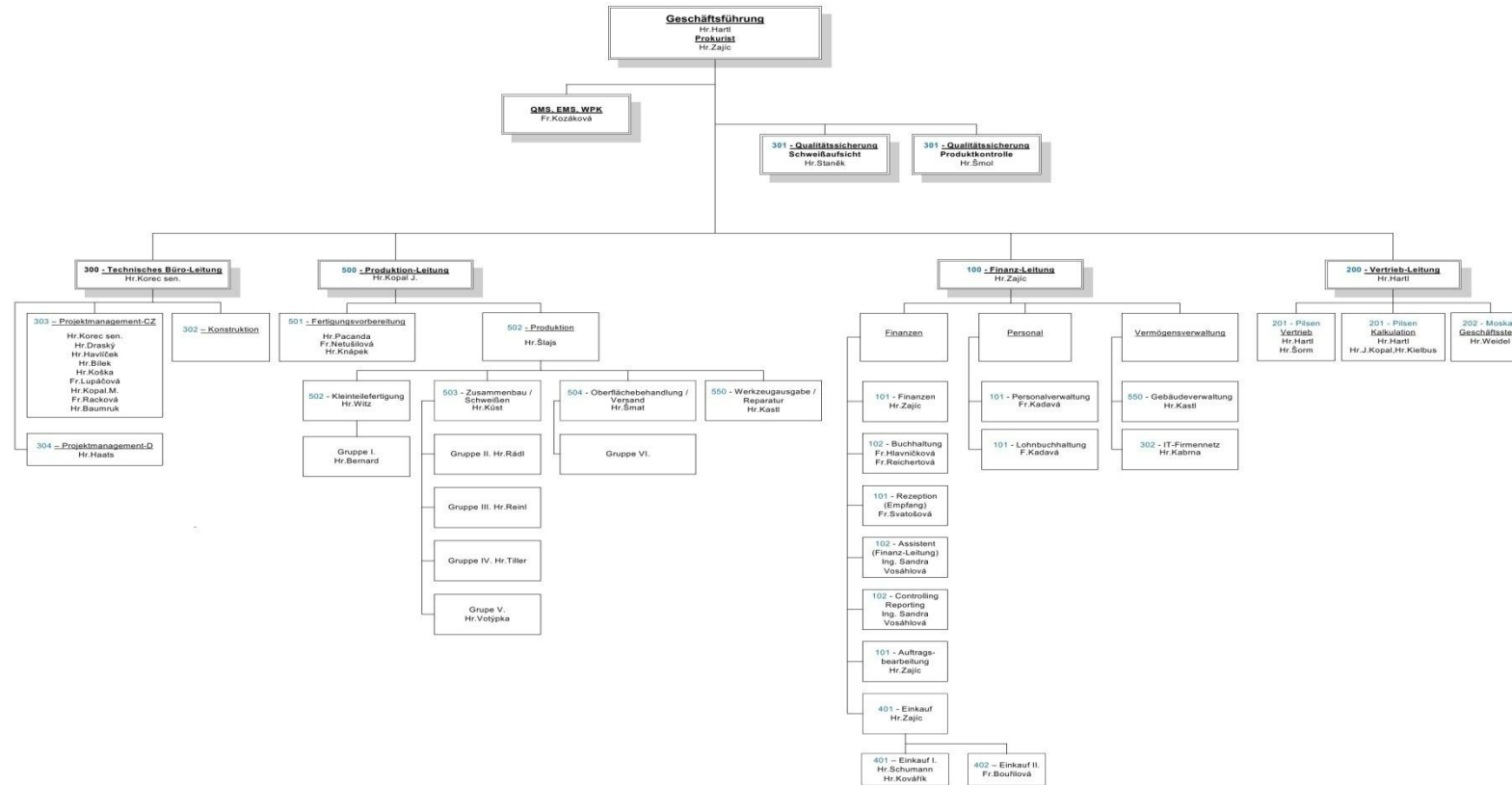
- [9] Interní dokumenty SEELE Pilsen s.r.o.
- [10] Příručka integrovaného systému řízení. Plzeň: SEELE Pilsen s.r.o., 2010.
- [11] Wikipedia. [online]. [cit. 2014-03-21].
Dostupné z: <http://cs.wikipedia.org/wiki/Audit>
- [12] Wikipedia. [online]. [cit. 2014-03-21].
Dostupné z: http://cs.wikipedia.org/wiki/Interní_audit

Seznam příloh

Příloha 1: Schéma organizační struktury SEELE Pilsen s.r.o.	47
Příloha 2: Ukázka projektů skupiny SEELE.....	48
Příloha 3: Ukázka dalších projektů SEELE Pilsen s.r.o.	49
Příloha 4: ČSN EN ISO 9001:2000 Systémy managementu jakosti – Požadavky.....	50
Příloha 5: ČSN EN ISO 14001:2004 Systémy environmentálního managementu – Požadavky s návodem pro použití	51
Příloha 6: Program	52
Příloha 7: Zpráva	53

Příloha 1: Schéma organizační struktury SEELE Pilsen s.r.o.

seele pilsen s.r.o.
Gültigkeit vom – 1.5.2013



OR/001-01/QMS

Příloha 2: Ukázka projektů skupiny SEELE



Vlakové nádraží ve Štrasburku



Olympijský stadion v Pekingu



Institut pro mír ve Washingtonu



Nové mezinárodní letiště v Berlíně

Příloha 3: Ukázka dalších projektů SEELE Pilsen s.r.o.



Vila Sekyra v Praze



Oranžerie na Pražském Hradě



Prosklená lávka spojující budovy
v Klatovech

CERTIFIKÁT



pro systém managementu dle
EN ISO 9001 : 2008

V souladu s TÜV NORD CERT postupy je tímto potvrzeno, že

seele pilsen s.r.o.
Podnikatelská 13
301 00 Plzeň
Česká republika

má zaveden systém managementu v souladu s výše uvedenou normou pro následující
obor platnosti

Výroba ocelových prosklených konstrukcí.

Registrační číslo certifikátu 04 100 021009
Audit, zpráva číslo 624 171/400

Platný do 2014-08-04
Počáteční certifikace 2002-06-18

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Kul', written over a faint grid background.

Certifikační místo
TÜV NORD CERT GmbH

Praha, 2011-08-05

Tato certifikace byla provedena v souladu s TÜV NORD CERT certifikačními postupy a je podnětem k provádění pravidelných
kontrolních auditů.

TÜV NORD CERT GmbH

Langemarckstrasse 20

45141 Essen

www.tuev-nord-cert.com



CERTIFIKÁT



pro systém managementu dle
EN ISO 14001 : 2004

V souladu s TÜV NORD CERT postupy je tímto potvrzeno, že

seele pilsen s.r.o.
Podnikatelská 13
301 00 Plzeň
Česká republika

má zaveden systém managementu v souladu s výše uvedenou normou pro následující
obor platnosti

Výroba ocelových prosklených konstrukcí.

Registrační číslo certifikátu 44 104 105012
Audit, zpráva číslo 710 113/200

Platný do 2016-08-30
Počáteční certifikace 2010-08-31

Certifikační místo
TÜV NORD CERT GmbH

Praha, 2013-08-31

Tato certifikace byla provedena v souladu s TÜV NORD CERT certifikačními postupy a je podnětem k provádění pravidelných kontrolních auditů.

TÜV NORD CERT GmbH

Langemarckstrasse 20

45141 Essen

www.tuev-nord-cert.com



TGA-ZM-07-06-60

Příloha 6: Program

INTERNÍ AUDIT	číslo:	B01/IA/2014
	datum:	20. 5. 2014
	hod.:	od: 13:00 do: 14:00

PROGRAM

kritéria a předmět auditu:

proces <input type="checkbox"/>	Org. jednotka: VÝROBA (stř. 502, 503, 504)		
směrnice <input type="checkbox"/>			
postup <input type="checkbox"/>			
nařízení <input checked="" type="checkbox"/>			
odpovědný pracovník:		Vedoucí výroby – Ing. Rudolf Polcar	
cíl auditu:		Kontrola realizace NO	
<u>QM dokumentace (kritérium):</u>		<u>QM ostatní dokumentace:</u>	
PROCES 04.ENVIRONM.MANAGEMENT		Zpráva z auditu	
-----		Dokument o proškolení BOZP a PO	
-----		-----	
vedoucí auditor:	Milada Kozáková	auditor:	Ing. Gabriela Kubičková
Hodnocení jednotlivých důkazů (záznamů) bude vedeno známkovací stupnicí 1 – 5.	1- bez odchylek	-----	
	2- drobné odchylky – bez výrazných problémů	-----	
	3- odchylky – s problémy		
	4- neshoda – s výraznými problémy		
	5- neshoda (neprovádí se)		
datum	hodina	pracoviště/pracovník	QM dokumentace
20. 5. 2014	13:00 - 13:15	Stř. 502 – mistr O.Witz (příjem materiálu, dělení, obrábění)	
20. 5. 2014	13:15 – 13:30	Stř. 503 – mistr J.Kůst (sestavování, svařování)	
20. 5. 2014	13:30 – 14:00	Stř. 504 – mistr P.Šmat (povrchová úprava, balení, expedice)	
zpracoval:	M. Kozáková	dne:	20. 5. 2014
rozdělovník:	R. Polcar, O. Witz, J. Kůst, P. Šmat, M. Kozáková	dne:	e-mail: 19. 5. 2014

INTERNÍ AUDIT	číslo:	B01/IA/2014
	datum:	20. 5. 2014
	hod.:	od:13:00 do: 14:00

ZPRÁVA

org. jednotka:	VÝROBA (stř. 502, 503, 504)		
účastníci auditu:	Vedoucí výroby – Ing. Rudolf Polcar	-----	
	Stř. 502 – mistr O.Witz	-----	
	Stř. 503 – mistr J.Kúst	-----	
	Stř. 504 – mistr P.Šmat	-----	
Cíl auditu:	Kontrola realizace NO		
<u>QM dokumentace (kritérium):</u>	<u>QM ostatní dokumentace:</u>		
PROCES 04.ENVIRONM.MANAGEMENT	Zpráva z auditu		
-----	Dokument o proškolení BOZP+PO		
<u>přílohy:</u>	<u>rozdělovník:</u> (zasláno e-mailem) R. Polcar, O. Witz, J. Kúst, P. Šmat, M. Kozáková		
VÝSLEDKY			
Pozitivum			
Návrh na zlepšení			
Negativum			
Nápravná opatření			
zpracoval:	G. Kubičková	dne:	str. č. 1 z 1