

Inhalt

Seite

Vorwort	3
Einleitung	4
1 Anwendungsbereich	7
2 Normative Verweisungen	7
3 Begriffe	7
4 Auditprinzipien	10
5 Leiten und Lenken eines Auditprogramms	11
5.1 Allgemeines.....	11
5.2 Festlegen der Auditprogrammziele	13
5.3 Festlegen des Auditprogramms.....	13
5.4 Umsetzen des Auditprogramms	16
5.5 Überwachen des Auditprogramms	20
5.6 Bewerten und Verbessern des Auditprogramms	20
6 Durchführung eines Audits	21
6.1 Allgemeines.....	21
6.2 Veranlassen des Audits	22
6.3 Vorbereiten der Audittätigkeiten.....	23
6.4 Durchführen der Audittätigkeiten	25
6.5 Erstellen und Verteilen des Auditberichts	30
6.6 Abschließen des Audits	31
6.7 Durchführen von Auditfolgemassnahmen	31
7 Kompetenz und Bewertung von Auditoren	32
7.1 Allgemeines.....	32
7.2 Ermitteln der Kompetenz des Auditors, um die Erfordernisse des Auditprogramms zu erfüllen	32
7.3 Festlegen der Bewertungskriterien für Auditoren	36
7.4 Auswählen der geeigneten Bewertungsmethode für Auditoren	37
7.5 Durchführen der Auditor-Bewertung.....	38
7.6 Erhalten und Verbessern der Kompetenz des Auditors.....	38
Anhang A (informativ) Anleitung sowie anschauliche Beispiele für disziplin-spezifisches Wissen und disziplin-spezifische Fertigkeiten von Auditoren	39
Anhang B (informativ) Zusätzliche Anleitung für Auditoren zum Planen und Durchführen von Audits	45
Literaturhinweise	53