內部稽核對於職業安全衛生管理系統之重要性

職業安全衛生管理系統整體運作架構建立於PDCA流程中，觀察職業安全衛生管理系統是否適合、充分並且有效的做法，即PDCA流程中之「檢核(Check)」的步驟，藉由測量、監督與分析職業安全衛生績效，並且針對職業安全衛生績效進行評估來達到其目的。

內部稽核，則是指總(分)公司規劃、建立並實施各種稽核方案，用以取得稽核證據，對照稽核準則進而得到稽核發現與結果，來探求職業安全衛生管理系統本身的有效性、適合性與充分性的過程。

因此ISO 45001標準中對於內部稽核的規範，是著重於總(分)公司如何規劃與實施稽核方案取得稽核證據的過程；而取得稽核證據後與稽核準則之比較，並得到稽核發現與稽核結論，實則即屬於ISO 45001標準之守規性評估。

「稽核」作為職業安全衛生管理系統中之「檢核」步驟之一，卻仍屬於一個獨立具有PDCA流程，有其獨立之規劃、執行、檢核與改進的過程，而稽核方案管理人必須先依照總(分)公司的規模、管理系統的性質、功能性、複雜性與成熟度來決定稽核方案的範圍，每一個稽核的目標、範圍期間、次數、稽核準則、文化社會議題等都有可能會影響到稽核方案範圍的考量，並且鑑別稽核可以使用的資源，包含財務資源、稽核員的適任性、技術專家之有無、資訊與通訊科技等。

ISO 45001標準中對於執行職業安全衛生管理系統稽核之人員，可以選擇總(分)公司內本身的工作者，但為了確保稽核過程的客觀性與公正性，工作者兼任稽核員必須與平時所負之職責分開，而對於稽核準則之選擇，應事前確認適用於總(分)公司之守規性評估所包含範圍，另外稽核方法參考下表。

|  |  |
| --- | --- |
| 稽核員與受稽核者參與程度 | 現場稽核 |
| 人員互動 | 1.進行面談  2.在受稽核者參與下直接完成查核清單  3.在受稽核者參與下進行文件審查  4.執行記錄抽樣 |
| 無人員互動 | 1.進行文件審查  2.觀察作業人員的過程  3.現場訪查及抽樣 |

最後稽核小組成員依照稽核組長所訂定之稽核計畫、選定的稽核方法及蒐集的相關資訊，準備與稽核相關工作文件，如查核表、紀錄資訊的表單等。

最後對於建立的管制措施，如果沒有透過適當的方式去檢核的話，其實根本就不知道管制措施的有效性，自然也就無法針對無效的管制措施進行改善，所以才會需要績效評估流程。

但是「風險」的概念其實是非常抽象的，對於一個從來沒有在總(分)公司中發生過的危害，很難去量化他，更不要提要如何改善。

因此ISO 45001提出職業安全衛生績效的概念，透過其他的間接結果像是環境中汙染物的濃度、職業災害發生的頻率等等，而不直接透過量化風險的方式來作為績效評估的對象。好處是量測到的績效是可以有比較的依據。