

Dokumentnamn	Datum	Version	Utfärdat av
SWETIC AG 5, Om internrevision i BRCs Global standarden för livsmedelssäkerhet	2009-11-05	5	Anders Nilsson

## SWETIC AG 5, Om internrevision i BRCs Global standarden för livsmedelssäkerhet (Utgåva 5)

### Introduktion

Vid diskussioner med svenska livsmedelsproducenter har det framkommit behov av att förtydliga kraven om internrevisioner i Global standarden för livsmedelssäkerhet (Utgåva 5). SWETICs arbetsgrupp 5 (AG5) har sammanfattat sin syn på hur internrevisioner bör genomföras i detta dokument. Alla större certifieringsorgan som är verksamma på den svenska livsmedelsmarknaden är medlemmar i branschorganisationen SWETIC – (Swedish Association for Testing, Inspection and Certification) och ställer sig bakom dokumentet.

AG5s kommentarer nedan har sänts till David Brackston, Senior technical service manager vid BRC, och till Karen Betts, Compliance Manager for BRC Globals standards. Båda bekräftar att kraven på interna revisioner har samma bakgrund som de i ISOs standarder. Kraven ska tolkas som nedan och på exakt samma sätt som när det gäller kraven i ISO 9001. BRC avser inte att BRCs checklista för extern utvärdering ska användas vid interna revisioner. Man förväntar sig att den externa BRC utvärderingen ska säkerställa att system och rutiner finns på plats för att uppfylla kraven i BRC standarden. Den interna revisionen förväntas vara en utvärdering av att företaget följer sina egna rutiner och procedurer. Detta innebär ofta en djupare uppföljning av av dessa rutiner än vad som normalt kan göras vid en extern BRC utvärdering.

Rapportering från interna revisioner skall ske som beskrivs i detta dokument och i ISO 9001 standarden. BRC har publicerat en guide för interna revisioner.

### BRC standardens krav

I avsiktsförklaringen till 3.5 Intern revision står det "Företaget skall utföra revision av de system och rutiner som täcker kraven i den globala standarden för livsmedelssäkerhet för att säkerställa att de är införlivade, ändamålsenliga och efterlevs."

I punkt 3.5.1 står det "Interna revisioner skall vara planerade, och deras omfattning och frekvens skall bestämmas med utgångspunkt från riskerna i verksamheten. Revisioner skall schemaläggas så att alla aspekter som rör ledningssystemet för livsmedelssäkerhet och kvalitet revideras minst årligen."

I punkt 3.5.3 står det "Rapporter från interna revisioner skall identifiera och verifiera såväl kravöverensstämmelse som avvikelser."

I punkt 3.5.6 står det "Dokumentation från alla planerade interna revisioner och dithörande åtgärder skall arkiveras."

### Frågor från certifieringskunder

Flera kunder har frågat vad detta innebär. Det har framkommit att det ibland tolkas som att företaget själva ska genomföra och dokumentera interna revisioner på samma sätt som certifieringsföretagets revisorer genomför och dokumenterar de externa BRC utvärderingarna. Med detaljerade checklistor, handnotat om också positiva iakttagelser för varje punkt i standarden. Denna tolkning är felaktig.

### Diskussion och slutsats

- Internrevisionen syftar till utvärdera hur väl företagets system införts och efterlevs. Att man ska visa att alla standardens krav uppfyllts föreskrivs i punkt 3.2 "Företaget skall ha en manual för livsmedelssäkerhet och kvalitet som beskriver hur företaget uppfyller kraven i den globala standarden för livsmedelssäkerhet. Dessa krav ska vara införda till fullo, granskade med lämplig intervall och förbättrade när så behövs."

Dokumentnamn	Datum	Version	Utfärdat av
SWETIC AG 5, Om internrevision i BRCs Global standarden för livsmedelssäkerhet	2009-11-05	5	Anders Nilsson

- Olika delar av företagets kvalitetssystem behöver revideras olika ofta baserat på företagets bedömning av vad som kan orsaka risker för verksamheten. Exempelvis hygienaspekter kan behöva följas upp ofta (veckovis eller månatligt), medans utvärdering av policyn normalt kan ske en gång per år.
- Utvärderarens detaljerade handnotat, mm behövs för att en tredje part ska kunna försvara varumärkesägaren i Engelsk domstol (due diligens). Det finns inget behov för företag att dokumentera på samma sätt för att kunna försvara sig i sådana "due-diligens" tvister. Alltså har sådan dokumentation ingen funktion vid / för företaget.
- Vid kontakter 2007 och 2009 med representanter för BRC har SWETIC AG5s beskrivning vad en intern revision innebär. Bl.a. slås det fast att man inte förväntar sig att ett företag ska använda BRCs avsnitt som en checklista. BRC kommenterar att "detta vore som om företaget gör BRC revisorns jobb".
- BRC Global standard for food safety – Interpretation guideline stöder inte tolkningen att interna revisioner ska genomföras och dokumenteras som externa BRC revisioner (se [www.brcglobalstandards.com](http://www.brcglobalstandards.com)).
- Kapitel 3 baseras i stort på kraven i ISO 9001.

Det bör därför ställas samma krav på en internrevision vid ett BRC-certifierat företag som vid ett ISO 9001 certifierat. Revisionen ska primärt ge svar på hur företagets eget system fungerar (se avsiktsförklaringen) och inte att varje gång följas upp att alla standardens punkter uppfylls.

I rapporten ska det bl.a. framgå vad man sett på (revisionens omfattning, rimligt detaljerat beskrivet med beskrivning av vilka stickprov som studerats), en slutsats om revisionens utfall (överensstämmer systemet med verkligheten, har det införts och underhållits, fungerar det?). Därutöver ska rapporten från internrevisionen ge mer detaljerad information om avvikelser, återrapporering av korrigerande åtgärder, verifiering mm.

Det är bra om företagets revisor sparar sina egna handanteckningar från interna revisioner. Detta kan komplettera en mer kortfattad rapport och ge mer objektiva bevis på vad revisorn verkligen såg och kontrollerade om detta behöver diskuteras vid ett senare tillfälle.

Anders Nilsson  
Ordförande SWETIC AG 5

LRQA Sverige AB,  
070 643 1582  
[anders.nilsson@lrqa.com](mailto:anders.nilsson@lrqa.com)