

Zasady kalkulowania opłat

Cennik określa szczegółowe zasady kalkulowania następujących opłat:

- opłata za proces certyfikacji (*za przygotowanie i przeprowadzenie auditu, ocenę*),
- opłata związana ze sprawowaniem nadzoru nad certyfikowanymi podmiotami tj. procesy nadzoru (*za przygotowanie i przeprowadzenie auditu, ocenę*),
- opłata za uczestnictwo w systemie certyfikacji.

Opłata za proces certyfikacji lub nadzoru

Opłata za proces certyfikacji QMS, EMS, ISMS jest kalkulowana na podstawie liczby roboczogodzin kalkulacyjnych, zgodnie z Tabelą 1.

Czas auditu

Czas auditu dla wszystkich rodzajów auditów obejmuje **całkowity czas na miejscu** w lokalizacji klienta (fizycznej lub wirtualnej) oraz czas **poza jego oddziałem**, poświęcony na planowanie, przegląd dokumentacji, komunikowanie się z personelem klienta i pisanie raportu.

Dzień(dni) auditowy(-e)

Tabeli 1 przedstawiono **średni** czas auditu dla auditów w ramach certyfikacji systemów zarządzania, obliczone w dniach auditowych.

Obliczanie efektywnej liczby personelu

Na efektywną liczbę personelu składa się cały personel zaangażowany w zakres certyfikacji, w tym personel pracujący na każdej zmianie. W liczbie tej powinien być również uwzględniony personel niepracujący na stałe (np. podwykonawcy) oraz personel pracujący na część etatu, o ile został ujęty w zakresie certyfikacji.

Czynniki, które należy wziąć pod uwagę przy określaniu efektywnej liczby personelu obejmują personel zatrudniony na część etatu i pracowników ujętych częściowo w zakresie certyfikacji, osoby pracujące w systemie zmianowym, pracowników administracyjnych i wszystkie kategorie pracowników biurowych, powtarzalne procesy oraz zatrudnienie dużej liczby personelu niewykwalifikowanego w niektórych krajach.

Personel zatrudniony na część etatu i pracownicy ujęci częściowo w zakresie Certyfikacji. W zależności od liczby godzin pracy, liczba personelu zatrudnionego na część etatu i pracowników ujętych częściowo w zakresie certyfikacji może być zmniejszona lub zwiększona i przeliczona na równoważną liczbę personelu pełnoetatowego.

JC powinna określić czas trwania i harmonogram auditu pozwalający na przeprowadzenie najlepszej oceny skutecznego wdrożenia systemu zarządzania dla pełnego zakresu działalności klienta, z uwzględnieniem potrzeby auditowania poza typowymi godzinami pracy oraz różnych modeli pracy zmianowej. Powinno to zostać uzgodnione z klientem.

Metodyka ustalania czasu auditu systemów zarządzania

Metodyka zastosowana oparta jest na:

- (dla QMS) efektywnej liczbie personelu i poziomie ryzyka,

- (dla EMS) efektywnej liczbie personelu i na środowiskowej złożoności organizacji,
- (dla ISMS) efektywnej liczbie personelu i bezpieczeństwa informacji

Zasady obliczania

Czas trwania wszystkich rodzajów auditów jest to efektywny czas mierzony liczbą auditoro-dni potrzebnych do przeprowadzenia działań auditowych. Podstawą jest na ogół 8-godzinny dzień pracy.

Tabela nr 1 Zależność między efektywną liczbą personelu i czasem auditu (tylko audit certyfikacyjny)

Liczba pracowników	Czas trwania auditu QMS podczas oceny w procesie certyfikacji (liczba dni)			Czas trwania auditu EMS / BHP podczas oceny w procesie certyfikacji (liczba dni)				Czas trwania auditu ISMS podczas oceny w procesie certyfikacji (liczba dni)		
	Ryzyko niskie	Ryzyko średnie	Ryzyko wysokie	wysoka	średnia	niska	ograni-czona	Ryzyko bezpieczeństwa niskie	Ryzyko bezpieczeństwa średnie	Ryzyko bezpieczeństwa wysokie
1-5	1,5	1,5	1,7	3	2,5	2,5	2,5	4,5	5	5,5
6-10	1,8	2	2,2	3,5	3	3	3			
11-15	2,3	2,5	2,8	4,5	3,5	3	3	5,4	6	6,6
16-25	2,7	3	3,3	5,5	4,5	3,5	3	6,3	7	7,7
26-45	3,6	4	4,4	7	5,5	4	3	7,7	8,5	9,4
46-65	4,5	5	5,5	8	6	4,5	3,5	9	10	11
66-85	5,4	6	6,6	9	7	5	3,5	9,9	11	12,1
86-125	6,3	7	7,7	11	8	5,5	4	10,8	12	13,2
126-175	7,2	8	8,8	12	9	6	4,5	11,7	13	14,3
176-275	8,1	9	9,9	13	10	7	5	12,6	14	15,4
276-425	9	10	11	15	11	8	5,5	13,5	15	16,5
426-625	9,9	11	12,1	16	12	9	6	14,9	16,5	18,2
626-875	10,8	12	13,2	17	13	10	6,5	15,8	17,5	19,3
876-1175	11,7	13	14,3	19	15	11	7	16,7	18,5	20,4
1176-1550	12,6	14	15,4	20	16	12	7,5	17,6	19,5	21,5
1551-2025	13,5	15	16,5	21	17	12	8	18,9	21	23,1
2026-2675	14,4	16	17,6	23	18	13	8,5	19,8	22	24,2
2676-3450	15,3	17	18,7	25	19	14	9	20,7	23	25,3
3451-4350	16,2	18	19,8	27	20	15	10	21,6	24	26,4
4351-5450	17,1	19	20,9	28	21	16	11	22,5	25	27,5
5451-6800	18	20	22	30	23	17	12	20,7	26	28,6

6801-8500	18,9	21	23,1	32	25	19	13	24,3	27	29,7
8501-10700	19,8	22	24,2	34	27	20	14	25,2	28	30,8
> 10700	Według powyższej tendencji			Według powyższej tendencji				Według powyższej tendencji		

Czynniki do korygowania czasu trwania auditu

Do dodatkowych czynników, które muszą być uwzględnione należą, ale nie wyłącznie:

Zwiększenie czasu trwania auditu:

- ✓ Skomplikowana logistyka obejmująca więcej niż jeden budynek lub lokalizację, w których prowadzona jest działalność, (do 10%)
- ✓ Personel mówiący więcej niż jednym językiem (co powoduje konieczność korzystania z tłumacza(-y) lub wyklucza możliwość prowadzenia niezależnych działań przez poszczególnych auditorów); (do 10%)
- ✓ Duży obszar objęty auditem w porównaniu z liczbą personelu (np. las); (do 10%)
- ✓ Duża liczba przepisów związanych z działalnością (do 10%)
- ✓ System obejmuje bardzo skomplikowane procesy lub stosunkowo dużą liczbę nietypowych działań; (do 10%)
- ✓ Działania, które wymagają wizytowania oddziałów tymczasowych w celu weryfikacji działań w oddziale(-łach) stałym(-ych), którego(-ych) system zarządzania podlega certyfikacji(do 10%),
- ✓ Podzlecane funkcje lub procesy (do 10%)

Zwiększenie czasu trwania auditu tylko dla EMS:

- ✓ Większa wrażliwość narażonego środowiska w porównaniu z typowymi lokalizacjami w sektorze przemysłu (do 5 %);
- ✓ Opinie stron zainteresowanych (do 5%);
- ✓ Aspekty pośrednie wymagające zwiększenia czasu auditu (do 5 %);
- ✓ Dodatkowe lub nadzwyczajne aspekty środowiskowe lub uwarunkowania określone przepisami w sektorze (do 5 %),
- ✓ Ryzyko wypadków środowiskowych i wpływu na środowisko występujące, lub mogące wystąpić, w konsekwencji incydentów, wypadków i potencjalnych sytuacji awaryjnych, wcześniejsze problemy środowiskowe, do których przyczyniła się organizacja (5%).

Zwiększenie czasu trwania auditu tylko dla ISMS

- ✓ złożoność systemów informacyjnych w poszczególnych lokalizacjach (5%)
- ✓ różnice w projektowaniu i eksploatacji zabezpieczeń (5%)
- ✓ złożoności SZBI (np. krytyczność informacji, ryzykowne sytuacje w SZBI itp.); (10%)
- ✓ rozległości i zróżnicowania techniki stosowanej we wdrożeniu różnych elementów SZBI (np. liczba różnych platform IT, serwerów, systemów operacyjnych, baz danych, sieci); (do 10 %)
- ✓ zlecenie przetwarzania na zewnątrz, umowy ze stronami trzecimi wykorzystywanymi w zakresie SZBI (do 5 %)
- ✓ duża ilość obsługiwanych użytkowników (> 100.000) (do 5 %)
- ✓ incydenty związane z bezpieczeństwem informacji w specyficznych lokalizacjach (do 10%)

Zmniejszenie czasu trwania auditu (nie dotyczy FSMS):

- ✓ niemający zastosowania do zakresu pkt. 8.3 (tylko dla QMS) (5%)
- ✓ niemający zastosowania do zakresu pkt. Normy inny niż 8.3 (tylko dla QMS),
- ✓ bardzo mały oddział w stosunku do liczby pracowników (np. wyłącznie kompleks biurowy) (do 5%);
- ✓ dojrzałość systemu zarządzania (do 10%);
- ✓ procesy obejmujące tylko jedną podstawowa działalność(do 10%);
- ✓ wcześniejsza znajomość systemu zarządzania klienta (np. już certyfikowany według innej normy przez PNG) (do 10%),
- ✓ wysoki poziom automatyzacji (do 10%)
- ✓ w składzie personelu znajdują się osoby pracujące „poza lokalizacją”, np. handlowcy, kierowcy, personel wykonujący usługi, itd., oraz możliwe jest gruntowne auditowanie zgodności ich działań z systemem w formie przeglądu zapisów (do 10%).

Audity zintegrowanych systemów zarządzania

Przy ustanawianiu programu auditów uwzględniony jest poziom integracji Systemu (-ów) zarządzania.

W przypadku pełnej integracji ma zastosowanie rozszerzone podejście do auditu (EAA), w innych przypadkach ma zastosowanie standardowe podejście do auditowania.

Standardowe podejście do auditu zintegrowanych systemów zarządzania

- a) Audit będzie przeprowadzany przez jednego lub większą liczbę auditorów
- b) Auditorzy mają kwalifikacje w zakresie jednej lub większej liczby norm/specyfikacji dotyczących systemu zarządzania właściwych dla zakresu auditu

Rozszerzone podejście do auditu (EAA) zintegrowanych systemów zarządzania

- a) EAA ma zastosowanie wyłącznie w przypadku organizacji mających w pełni zintegrowane systemy zarządzania
- b) Audit będzie przeprowadzany przez jednego lub większą liczbę auditorów.
- c) Auditorzy mają kwalifikacje w zakresie jednej lub większej liczby norm/specyfikacji dotyczących systemu zarządzania właściwych dla zakresu auditu.
- d) W przypadku EAA, przed auditem przeprowadzanym przez auditora wiodącego stosuje się obowiązkową sesję planowania

Oddziały tymczasowe

Przedział wielkości oddziałów tymczasowych może wahać się od znaczących oddziałów zarządzania projektem do drugorzędnych oddziałów usługowych/ instalacji. Zaleca się, aby potrzeba wizytowania tych miejsc oraz zakres próbkowania były oparte na ocenie ryzyka związanego z brakiem nadzoru QMS nad wyrobami lub usługami, lub brakiem nadzoru EMS nad aspektami i oddziaływaniami środowiskowymi związanymi z działaniami klienta.

Zaleca się, aby próbka wybranych oddziałów była reprezentatywna dla zakresu potrzeb klienta odnośnie kompetencji, zmian w usługach z uwzględnieniem rozmiaru i rodzaju działań, różnych etapów projektów w trakcie realizacji oraz związanych z nimi aspektów i oddziaływań środowiskowych.

Na ogół w oddziałach tymczasowych przeprowadza się ocenę na miejscu. Jednakże, niektóre wizyty na miejscu można zastąpić stosując następujące alternatywne metody:

- Rozmowy lub spotkania w sprawie postępów z klientem i/lub jego klientem, osobiście lub za pomocą telekonferencji;
- Przegląd dokumentów dotyczących działalności oddziału tymczasowego;
- Zdalny dostęp do lokalizacji elektronicznej(-ych), w której(-ych) znajdują się zapisy lub inne informacje związane z oceną systemu zarządzania i oddziału(-ów) tymczasowego(-ych);
- Zastosowanie techniki video i telekonferencji lub innych technologii umożliwiających skuteczne auditowanie prowadzone zdalnie.

Czas trwania auditu w organizacji wielooddziałowej

W przypadku systemu zarządzania funkcjonującego w wielu oddziałach konieczne jest ustalenie, czy dozwolone jest próbkowanie.

Nie można zastosować metody próbkowania w Organizacjach wielooddziałowych, w których w całej organizacji wdrożonych jest wiele systemów zarządzania, w ich przypadku, każdy oddział powinien być traktowany jak organizacja jednooddziałowa.

Próbkowania nie można zastosować gdy:

- ✓ wszystkie oddziały realizują istotnie różne procesy/działania,
- ✓ Klient sobie tego życzy,
- ✓ istnieje program sektorowy lub wymaganie prawne, zgodnie z którym każdy oddział powinien być systematycznie auditowany
- ✓ oddziały zatrudniają powyżej 50 osób,
- ✓ organizacja prowadzi działania w wielu oddziałach tymczasowych, nawet jeżeli nie są one wymienione w zakresie certyfikowanego systemu.

Próbkowanie można zastosować do oddziałów, które realizują bardzo podobne procesy/działania mieszczące się w zakresie organizacji i funkcja centralna jest odpowiedzialna za w gromadzenia i analizowania danych ze wszystkich oddziałów i powinna wykazać swoje uprawnienia i zdolność do inicjowania zmian organizacyjnych między innymi, ale nie wyłącznie w kontekście:

- Dokumentacji systemu i zmian w systemie,
- Przeglądów zarządzania,
- Skarg,
- Oceny działań korygujących,
- Planowania audytów wewnętrznych i oceny ich wyników,
- Wymagań przepisów prawnych i regulacyjnych dot. obowiązującej normy

Metodologia próbkowania w organizacji wielooddziałowej

Co najmniej 25 % próbki było wybrane losowo.

Biorąc pod uwagę wspomniane poniżej postanowienia, zaleca się, aby pozostała część próbki była wybrana w taki sposób, aby różnice pomiędzy oddziałami, wybranymi w czasie całego okresu ważności certyfikatu, były możliwie duże.

Przy wyborze oddziałów można uwzględnić, między innymi, następujące aspekty:

- Wyniki auditów wewnętrznych w oddziałach i przeglądów zarządzania lub dotychczasowych auditów certyfikacyjnych;
- Zapisy dotyczące skarg oraz inne istotne aspekty działań korygujących i zapobiegawczych;
- Znaczące różnice w wielkościach oddziałów;
- Różnice dotyczące pracy zmianowej i procedur pracy;
- Złożoność systemu zarządzania i procesów realizowanych w oddziałach;
- Zmiany wprowadzone od czasu ostatniego auditu certyfikacyjnego;
- Dojrzałość systemu zarządzania i wiedza o organizacji;
- Kwestie dotyczące środowiska oraz zasięg aspektów środowiskowych i związanych z nimi wpływów w systemie zarządzania środowiskowego
- Odmienność kulturowa, językowa i wymagań przepisów prawnych; oraz
- Rozproszenie geograficzne oddziałów oraz czy są to oddziały stałe, tymczasowe czy Wirtualne

Wybór minimalnej ilości oddziałów do próbkowania

Tabela nr 2

LICZBA ODDZIAŁÓW DO AUDITOWANIA PODCZAS AUDITU CERTYFIKACYJNEGO	LICZBA ODDZIAŁÓW DO AUDITOWANIA PODCZAS AUDITU NADZORU	LICZBA ODDZIAŁÓW DO AUDITOWANIA PODCZAS PONOWNEJ CERTYFIKACJI
$y = \sqrt{\text{ilości oddziałów}}$	$y = 0.6 \sqrt{\text{ilości oddziałów}}$	$y = \sqrt{\text{ilości oddziałów}}$ lub * $y = 0.8 \sqrt{\text{ilości oddziałów}}$
Należy zaokrąglić w górę do najbliższej liczby całkowitej		
<ul style="list-style-type: none"> • tylko w przypadku wykazania skuteczności działania systemu zarządzania w ciągu cyklu certyfikacji 		

PRZYKŁAD WYBORU ODDZIAŁÓW DO PRÓBKOWANIA

LICZBA ODDZIAŁÓW	LICZBA ODDZIAŁÓW PODCZAS AUDITU CERTYFIKACJI POCZĄTKOWEJ	LICZBA ODDZIAŁÓW PODCZAS AUDITU NADZORU	LICZBA ODDZIAŁÓW PODCZAS AUDITU PONOWNEJ CERTYFIKACJI	
	$\sqrt{\text{ilości oddziałów}}$	$0.6 \sqrt{\text{ilości oddziałów}}$	$\sqrt{\text{ilości oddziałów}}$	$0.8 \sqrt{\text{ilości oddziałów}}$ *
1	1	1	1	1
2	2	1	2	2
3-4	2	2	2	2
5-6	3	2	3	2
7-9	3	2	3	3
10-11	4	2	4	3
12-14	4	3	4	3
15-16	4	3	4	4

>16	$\sqrt{\text{ilości oddziałów}}$	$0.6\sqrt{\text{ilości oddziałów}}$	$\sqrt{\text{ilości oddziałów}}$	$0.8\sqrt{\text{ilości oddziałów}}$ *
<ul style="list-style-type: none"> tylko w przypadku wykazania skuteczności działania systemu zarządzania w ciągu cyklu certyfikacji 				

Centrala powinna być auditowana podczas każdej certyfikacji i ponownej oceny oraz co najmniej raz w roku w nadzorze.

Zaleca się, aby wielkość próbki lub częstość próbkowania były zwiększane tam, gdzie analiza ryzyka związanego z działalnością objętą systemem zarządzania, podlegającego certyfikacji, przeprowadzona przez jednostkę certyfikującą, wskazuje na specjalne okoliczności odnoszące się do czynników takich, jak:

- Wielkość oddziałów i liczba zatrudnionych
- Złożoność i poziom ryzyka związane z działalnością i systemem zarządzania;
- Różnice w wykonywaniu pracy (np. praca zmianowa);
- Różnice w prowadzonych działaniach/ procesach;
- Zapisy dotyczące skarg i inne stosowne aspekty działań korygujących i zapobiegawczych;
- Jakiegokolwiek aspekty wielonarodowościowe; oraz
- Wyniki auditów wewnętrznych i przeglądów zarządzania.

Metodologia prowadzenia auditu organizacji wielooddziałowych w przypadkach, gdy zastosowanie próbkowania **nie jest właściwe**

Podczas auditów certyfikacji początkowej oraz ponownej certyfikacji należy auditować wszystkie oddziały.

Audity w nadzorze powinny objąć w ciągu roku kalendarzowego 30% oddziałów, po zaokrągleniu w górę do liczby całkowitej. Każdy audit będzie obejmował funkcję centralną. Do drugiego auditu w nadzorze będą zazwyczaj wybierane inne oddziały niż te wybrane do pierwszego auditu w nadzorze.

Kategorie ryzyka (tylko QMS)

Wysokie ryzyko

Sytuacja, w której wadliwość wyrobu lub usługi powoduje katastrofę gospodarczą lub stanowi

zagrożenie życia. Do przykładów należą, ale nie wyłącznie:

Żywność; farmaceutyki; statki powietrzne; przemysł stoczniowy; elementy i konstrukcje nośne;

złożona działalność budowlana; urządzenia elektryczne i gazowe; usługi medyczne i zdrowotne;

rybołówstwo; paliwo jądrowe; chemikalia, wyroby i włókna chemiczne.

Średnie ryzyko

Sytuacja, w której wadliwość wyrobu lub usługi może spowodować obrażenie lub chorobę.

Do

przykładów należą, ale nie wyłącznie:

Elementy i konstrukcje nienośne; prosta działalność budowlana; metale podstawowe i wyroby metalowe; wyroby niemetalowe; meble; urządzenia optyczne; usługi rekreacyjne i osobiste.

Niskie ryzyko

Sytuacja, w której spowodowanie obrażenia lub choroby przez wadliwość wyrobu lub usługi jest mało prawdopodobne. Do przykładów należą, ale nie wyłącznie:

Tekstylna i wyroby odzieżowe; pulpa, papier i wyroby z papieru; przemysł wydawniczy; usługi biurowe; edukacja; sprzedaż detaliczna, hotele i restauracje.

Jeżeli przedsiębiorstwo realizuje różne typy działań (np. średnie ryzyko i wysokie ryzyko), należy ustalić właściwy czas auditu, uwzględniając liczbę personelu zaangażowanego w każdy z tych typów działań.

Kategoria złożoności (tylko EMS)- (tabela 3)

W odniesieniu do systemów zarządzania środowiskowego, postanowienia podane w niniejszym dokumencie są oparte na pięciu podstawowych kategoriach złożoności uzależnionych od charakteru, liczby i znaczenia aspektów środowiskowych organizacji, które w sposób zasadniczy wpływają na czas pracy audytora.

Tabela 3 – Przykłady powiązań sektorów przemysłu z kategoriami złożoności aspektów środowiskowych

Kategoria złożoności	Sektor działalności gospodarczej
<i>Wysoka</i>	górnictwo i kopalnictwo,
	wydobycie ropy i gazu,
	garbowanie wyrobów włókienniczych i odzieży,
	roztwarzanie na pulpę w procesie wytwarzania papieru, w tym procesy recyklingu papieru,
	rafinacja ropy,
	chemikalia i farmaceutyki,
	produkcja pierwotna – metale,
	przetwórstwo niemetali i wyroby obejmujące ceramika i cement
	wytwarzanie energii elektrycznej z węgla,
	budownictwo lądowe i wodne oraz rozbiórka,
	przetwarzanie odpadów niebezpiecznych i bezpiecznych, np. spalanie, itd.,
	przetwarzanie ścieków i kanalizacja,
	<i>Średnia</i>
tekstylna i wyroby odzieżowe z wyłączeniem garbarstwa,	
wytwarzanie desek, nasycanie/ impregnacja drewna i wyrobów z drewna,	
produkcja papieru i drukarstwo z wyłączeniem roztwarzania na pulpę,	
przetwórstwo wyrobów niemetalowych i wyroby niemetalowe, w tym szkło, glina, wapno, itd.,	
obróbka powierzchniowa i inna obróbka chemiczna wyrobów metalowych z wyłączeniem produkcji pierwotnej,	
obróbka powierzchniowa i inna obróbka chemiczna w technologii budowy maszyn,	
wytwarzanie czystych płytek obwodowych drukowanych dla przemysłu elektronicznego,	
wytwarzanie sprzętu transportowego – drogowego, kolejowego, lotniczego, statków	
wytwarzanie i dystrybucja energii elektrycznej pochodzącej z innych źródeł niż spalanie węgla,	
wytwarzanie, magazynowanie i dystrybucja gazu (uwaga: wydobycie jest zaliczane do kategorii wysokiej),	
pobieranie, oczyszczanie i dostarczanie wody, w tym gospodarka rzeczna (uwaga: oczyszczanie ścieków przemysłowych jest zaliczane do kategorii wysokiej)	

	hurtowa i detaliczna sprzedaż paliw kopalnych,
	przetwórstwo żywności i tytoniu,
	transport i dystrybucja – drogą morską, powietrzną, lądową,
	agencje handlu nieruchomościami komercyjnymi, zarządzanie nieruchomościami, czyszczenie przemysłowe, czyszczenie higieniczne, czyszczenie na sucho zazwyczaj stanowiące część ogólnych usług w ramach działalności gospodarczej,
	recykling, kompostowanie, wysypiska śmieci (odpadów bezpiecznych)
	badania techniczne i laboratoria,
	ochrona zdrowia/ szpitale/ weterynaria,
	usługi rekreacyjne oraz usługi osobiste z wyłączeniem hoteli i restauracji,
Niska	hotele/ restauracje,
	drewno i wyroby z drewna z wyłączeniem wytwarzania desek, nasycania i impregnacji drewna,
	wyroby z papieru z wyłączeniem drukarstwa, roztwarzania na pulpę i produkcji papieru,
	wytwarzanie wtryskowe, formowanie i montaż wyrobów z gumy i tworzyw sztucznych – z wyłączeniem wytwarzania surowców do produkcji gumy i tworzyw sztucznych, które są zaliczane do chemikaliów,
	obróbka plastyczna na gorąco i na zimno oraz wytwarzanie metali z wyłączeniem obróbki powierzchniowej i innych rodzajów obróbki chemicznej i produkcji pierwotnej,
	ogólny montaż maszyn z wyłączeniem obróbki powierzchniowej i innych obróbek chemicznych,
	handel hurtowy i detaliczny,
	montaż sprzętu elektrycznego i elektronicznego z wyłączeniem wytwarzania czystych płytek drukowanych,
Ograniczona	działania w korporacjach i zarządzanie korporacjami, centrale oraz zarządzanie holdingami,
	transport i dystrybucja – usługi zarządzania bez zarządzania rzeczywistą flotą transportową,
	telekomunikacja,
	ogólne usługi komercyjne z wyłączeniem agencji handlu nieruchomościami komercyjnymi, zarządzania nieruchomościami, czyszczenia przemysłowego, czyszczenia higienicznego, czyszczenia na sucho,
	usługi edukacyjne,
Przypadki specjalne	technika jądrowa,
	wytwarzanie energii elektrycznej z energii jądrowej,
	magazynowanie dużych ilości materiałów niebezpiecznych,
	administracja publiczna,
	władze lokalne,
	organizacje wytwarzające wyroby lub świadczące usługi oddziałujące na środowisko naturalne
	instytucje finansowe.

Kategorie złożoności aspektów środowiskowych

Postanowienia są oparte na pięciu podstawowych kategoriach

złożoności dotyczących charakteru i znaczenia aspektów środowiskowych w organizacji, które w sposób zasadniczy wpływają na czas pracy audytora. Są to następujące kategorie:

Wysoka – aspekty środowiskowe o znaczącym charakterze i wadze (zazwyczaj organizacje produkcyjne lub przetwórstwa ze znaczącymi oddziaływaniami w kilku aspektach środowiskowych);

Średnia – aspekty środowiskowe o średnim charakterze i wadze (zazwyczaj organizacje produkcyjne ze znaczącymi oddziaływaniami w niektórych aspektach środowiskowych);
Niska – aspekty środowiskowe o niskim charakterze i wadze (zazwyczaj organizacje zajmujące się montażem z małą liczbą znaczących aspektów);
Ograniczona – aspekty środowiskowe o ograniczonym charakterze i wadze (zazwyczaj organizacje prowadzące działalność biurową);
Specjalna – kategoria wymagająca dodatkowego, specjalnego rozważenia podczas planowania auditu.

Tabela EMS nie obejmuje kategorii „specjalnej złożoności”, w tych przypadkach czas trwania auditu powinien być oddzielnie wypracowany oraz uzasadniony.

Kategorie ryzyka (tylko ISMS)

Wysokie ryzyko bezpieczeństwa

Sektory biznesowe mające wpływ na usługi publiczne, które mogą stwarzać ryzyko dla ochrony zdrowia, bezpieczeństwa, gospodarki, wizerunku i zdolności funkcjonowania administracji publicznej, co z kolei może mieć bardzo duży negatywny wpływ na kraj.

Do przykładów należą, ale nie wyłącznie:

63.9- Działalność usługowa w zakresie informacji, 62-działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki, 63.1- przetwarzanie danych, 64, 65, 66-działalność finansowa i ubezpieczeniowa, 69- działalność prawnicza, 69-rachunkowo-księgową, 69- doradztwo podatkowe, 80.2- działalność ochroniarska w zakresie obsługi systemów bezpieczeństwa, 84- administracja publiczna i obrona narodowa, 84- obowiązkowe zabezpieczenia społeczne, 86.1- działalność szpitali, 86.2-praktyka lekarska

Średnie ryzyko bezpieczeństwa

Sektory biznesowe mogące mieć wpływ na usługi publiczne.

Do przykładów należą, ale nie wyłącznie:

18- poligrafia i reprodukcja zapisanych nośników informacji

26- produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych

Sekcja G- handel hurtowy i 47.9

55- zakwaterowanie

58- działalność wydawnicza

59- działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo, programów telewizyjnych, nagrań dźwiękowych i muzycznych

60- nadawanie programów ogólnodostępnych i abonamentowych

61- telekomunikacja

63.9- pozostała działalność usługowa w zakresie informacji

68- działalność związana z obsługą rynku nieruchomości

Sekcja M bez 69

78- działalność związana z zatrudnieniem

80- działalność detektywistyczna i ochroniarska

Niskie ryzyko bezpieczeństwa

Sektory biznesowe nie mające wpływu na usługi publiczne.

Do przykładów należą, ale nie wyłącznie:

Sekcja A, B, C bez 18, 26, D, E, F,H, I bez 55, N bez 78, 80, P, sekcja Q bez 86.1, 86.2, R,S

Nadzór nad funkcjami lub procesami dostarczany przez organizacje zewnętrzne (podzlecenie)

Jeżeli organizacja podzleca część swoich funkcji lub procesów, JC jest

odpowiedzialna za pozyskanie dowodów na to, że organizacja w sposób skuteczny ustaliła rodzaj i zakres mechanizmów nadzoru stosowanych w celu zapewnienia, że funkcje lub procesy dostarczane przez organizacje zewnętrzne nie mają negatywnego wpływu na skuteczność systemu zarządzania, w tym na zdolność organizacji do stałego dostarczania zgodnych wyrobów i usług swoim klientom lub do nadzorowania zgodności swoich aspektów i zobowiązań środowiskowych z wymaganiami przepisów prawa.

JC przeprowadzi audit i oceni skuteczność systemu zarządzania klienta pod kątem zarządzania wszelką podzlecaną działalnością i ryzykiem, jakie stanowi ona dla realizacji celów oraz spełniania wymagań klienta i wymagań oceny zgodności. Może to obejmować pozyskiwanie od dostawców informacji zwrotnych na temat poziomu skuteczności. Auditowanie systemu zarządzania dostawcy nie jest jednak wymagane ze względu na fakt, że zakres systemu zarządzania organizacji obejmuje jedynie nadzór nad podzlecaną działalnością, a nie samo wykonywanie tej działalności. Wszelki dodatkowy czas auditu powinien być ustalany w oparciu o takie rozumienie ryzyka.

MINIMALNY CZAS AUDITU ISO 22000

Liczba pracowników zaangażowanych w jakikolwiek aspekt bezpieczeństwa żywności powinna być wyrażona jako liczba pracowników zatrudnionych ekwiwalentnie na pełnym etacie (FTE). Jeżeli organizacja zatrudnia pracowników na zmiany, a wyroby i/lub procesy są podobne, liczbę FTE oblicza się na podstawie liczby pracowników na głównej zmianie (łącznie z pracownikami sezonowymi) plus pracownicy biurowi.

Obliczanie minimalnego czasu auditu certyfikacyjnego T_s : (tabela)

$$T_s = (T_D + T_H + T_{MS} + T_{FTE})$$

gdzie

T_D - podstawa czasu auditu na miejscu, w dniach

T_H - liczba dni auditowych dla dodatkowych planów HACCP,

T_{MS} - liczba dni auditowych w przypadku braku stosownego systemu zarządzania

T_{FTE} - liczba dni auditowych na liczbę pracowników

Minimalny czas dla każdego dodatkowego oddziału T_m :

$$T_m = T_s \times 50/100$$

Można zwiększyć minimalny czas auditu ze względu na liczbę typów wyrobów, liczbę linii produkcyjnych, rozwój wyrobu, liczbę CCP, liczbę PRP, powierzchnię zabudowy, infrastrukturę, badania laboratoryjne na miejscu, korzystanie z tłumacza.

Można zredukować o 10% czas auditu dla organizacji, której mała złożoność jest zmierzona na podstawie liczby pracowników, wielkości organizacji i/lub ilości wytwarzanych w niej wyrobów, lub dla kategorii organizacji, dla których czas T_s jest krótszy niż 1,5 dnia audytowego.

Tabela: Minimalny czas auditu początkowej certyfikacji

Kategoria	T _D Podstawowy czas auditów na miejscu	T _H Dla każdego dodatкового planu HACCP	T _{MS} Brak odpowiedniego certyfikowanego systemu zarządzania	T _{FTE} Liczba pracowników	Dla każdego dodatkowego wizytowanego miejsca
A	0,75	0,25	0,25	1-19 = 0	50% minimalnego czasu auditu na miejscu
B	0,75	0,25		20-49=0,5	
C	1,50	0,50		50-79=1,0	
D	1,50	0,50		80-199=1,5	
E	1,00	0,50		200-499=2,0	
F	1,00	0,50		500-899=2,5	
G	1,00	0,25		900-	
H	1,00	0,25		1299=3,0	
I	1,00	0,25		1300-	
J	1,00	0,25		1699=3,5	
K	1,50	0,50		1700- 2999=4,0 3000- 5000=4,5 >5000 =5,0	

Wybór dnia, czasu i pory roku przeprowadzenia auditu musi uwzględniać możliwość auditowania na reprezentatywnej liczbie linii, kategorii i podkategorii objętych zakresem certyfikacji.

ZASADY AUDITOWANIA ORGANIZACJI WIELOODDZIAŁOWYCH ISO 22000

W przypadku auditowania organizacji wielooddziałowych w ramach jednej certyfikacji, zastosowanie mają następujące warunki:

- Wszystkie oddziały funkcjonują w ramach jednego, centralnie nadzorowanego i administrowanego FSMS,
- Audit wewnętrzny został przeprowadzony w każdym oddziale w ciągu jednego roku przed certyfikacją,
- Ustalenia z auditu w poszczególnych oddziałach powinny być traktowane jako odnoszące się do całego systemu i zgodnie z tym powinny być wdrażane korekcje
- W przypadku próbkowania oddziałów, po uzyskaniu certyfikacji organizacja powinna przeprowadzić audit wewnętrzny w każdym oddziale

Ustalenie wielkości próbki oddziałów możliwe jest jedynie dla Organizacji posiadających więcej niż 20 oddziałów i tylko w przypadku kategorii A, B, E, F, G. Odnosi się zarówno do auditów początkowej certyfikacji, w nadzorze i ponownej certyfikacji.

W organizacjach liczących 20 oddziałów lub mniej, auditowi powinny być poddane wszystkie oddziały. Ustalenie wielkości próbki oddziałów gdy liczba przekracza 20 powinno być przeprowadzane według współczynnika :1 oddział na 5 oddziałów.

Wszystkie oddziały powinny być wybierane losowo, a po audicie żaden z wybranych oddziałów nie może być niezgodny (tj. nie może nie spełniać warunków progowych certyfikacji dla ISO 22000).

Przykłady liczby oddziałów do auditowania w przypadku ustalania wielkości próbki oddziałów w organizacjach wielooddziałowych.

	Całkowita liczba oddziałów								
	Liczba oddziałów między 1 a 20, do auditowania	21	22	23	24	25	26	27	28
Liczba oddziałów powyżej 20	0	1	2	3	4	5	6	7	8
Dodatkowa liczba oddziałów do auditowania	0	1	1	1	1	1	2	2	2
Liczba oddziałów do auditowania	x	21	21	21	21	21	22	22	22