**1. ZASADY WNOSZENIA OPŁAT I PRZYGOTOWANIA KALKULACJI QMS,EMS, ISMS**

**1.1 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.

**1.2 Opłata za proces certyfikacji lub nadzoru**

Opłata za proces certyfikacji QMS,EMS, ISMS jest kalkulowana na podstawie liczby

roboczogodzin kalkulacyjnych, zgodnie z Tabelą 1.

**1.3 Czas auditu**

1.3.1 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.

1.3.2 Gdy wymagany jest dodatkowy czas na planowanie i / lub sporządzenie raportu, nie powinno

to uzasadniać skrócenia czasu auditu na miejscu.

1.3.3 Zaleca się, aby czas trwania auditu w ramach certyfikacji systemu zarządzania był nie

krótszy niż 80% czasu auditu ( QMS,EMS) oraz 70% ( ISMS). Dotyczy to auditu certyfikacyjnego, w nadzorze oraz ponownej certyfikacji.

1.3.4 Podróże (dojazdy do oddziałów lub przejazdy między nimi) oraz wszelkie przerwy nie są

włączane do czasu trwania prowadzonych na miejscu auditów w ramach certyfikacji systemów zarządzania.

1.3.5 Wykorzystanie technik zdalnego audytowania jest możliwe po pozytywnej ocenie zagrożeń, którą przeprowadza się na etapie corocznego przeglądu wniosku. Wykorzystanie technik zdalnego auditowania (takie jak interaktywna współpraca oparta na stronach internetowych, spotkania internetowe, telekonferencje i/lub elektroniczna weryfikacja procesów w organizacji) zaleca się, aby te działania były określone w planie auditu i mogły być rozważane jako częściowy udział w łącznym „czasie audytu na miejscu”.

W przypadku gdy działalność organizacji nie jest podejmowana w określonej fizycznej lokalizacji i w związku z tym wszystkie działania organizacji są prowadzone zdalnie, w sprawozdaniu z audytu stwierdza się, że wszystkie działania organizacji są prowadzone zdalnie.

.

1.3.6 Czas trwania 2 etapu auditu certyfikacyjnego, auditów nadzoru nie mogą być krótsze niż

jeden dzień auditowy (8 h)

**1.4 Dzień(dni) auditowy(-e)**

1.4.1 W Tabeli 1 przedstawiono **średni** czas auditu dla auditów w ramach

certyfikacji systemów zarządzania, obliczone w dniach auditowych.

1.4.2 Liczba przydzielonych dni auditowych nie powinna być zmniejszana na etapach planowania

poprzez przyjmowanie większej liczby godzin w dniu pracy. Możliwe jest uwzględnienie faktu, że skuteczne auditowanie działań prowadzonych podczas pracy zmianowej może wymagać dodatkowych godzin w dniu pracy.

1.4.3 Jeżeli wynik uzyskany po obliczeniach jest liczbą dziesiętną, zalecane jest zaokrąglenie liczby dni do najbliższej połowy dnia.

**1.5 Obliczanie efektywnej liczby personelu**

1.5.1 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.

1.5.2 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.

1.5.3 Uzasadnienie określenia efektywnej liczby personelu na żądanie Klienta dostępne jest dla

organizacji oraz do przeglądu przez jednostkę akredytującą podczas prowadzonych przez nią

ocen, a także na żądanie jednostki akredytującej.

1.5.4 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.

1.5.5 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.

Dla ISMS gdy wysoki odsetek osób wykonujących prace pod kontrolą organizacji w

zakresie certyfikacji wykonuje pewne identyczne czynności, dopuszcza się

zmniejszenie liczby osób przed zastosowaniem Tabeli nr 1 do obliczenia czasu

auditu.

Przykłady czynników, które mogą zmniejszyć liczbę osób wykorzystywanych jako

podstawa do obliczeń, które wykonują pewne identyczne czynności, w tym:

- osoby z dostępem tylko do odczytu do informacji w celu wykonywania swoich

obowiązków;

- osoby nieposiadające dostępu do infrastruktury informatycznej organizacji;

- osoby, które mają określony, możliwy do udowodnienia, ograniczony dostęp do

infrastruktury informatycznej przedsiębiorstwa.

Redukcje liczby osób wykonujących pewne identyczne czynności są dokonywane na podstawie ryzyka związanego z czynnościami związanymi z zadaniami, a pierwiastek kwadratowy liczby osób wykonujących te same czynności może być wykorzystany do określenia efektywnej liczby osób, które mają zostać wykorzystane dla obliczeń czasu trwania auditu – jest to maksymalna dozwolona redukcja liczby osób.

**1.6 Metodyka ustalania czasu auditu systemów zarządzania**

1.6.1 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

1.6.2 W przypadkach, gdy procesy realizacji wyrobu lub usługi są prowadzone podczas pracy zmianowej, zakres auditowania każdej zmiany przez JC zależy od procesów prowadzonych na każdej zmianie oraz poziomu nadzoru na każdej zmianie wykazanego przez klienta. W celu zauditowania skuteczności wdrożenia systemu, auditowi powinna zostać poddana co najmniej jedna ze zmian. Uzasadnienie odstąpienia od auditowania pozostałych zmian (np. tych poza zwykłymi godzinami pracy) powinno zostać udokumentowane.

1.6.3 Czas auditu nie powinien obejmować czasu „auditorów-stażystów”, obserwatorów ani czasu ekspertów technicznych.

1.6.4 Zmniejszenie czasu auditu systemów zarządzania nie powinno przekroczyć 30% czasu

określonego na podstawie Tabeli 1. oraz 5

Czas audytu wymagany do rozszerzenia zakresu SZBI oblicza się z uwzględnieniem

rodzaju rozszerzenia, działalności w ramach bieżącej certyfikacji, liczby lokalizacji, w

których działalność jest podejmowana, związanych z tym zagrożeń bezpieczeństwa

informacji do działalności, liczbę kontroli związanych z rozszerzeniem, liczbę osób

wykonujących prace pod kontrolą organizacji w nowym zakresie, czas potrzebny na

przegląd integracji rozszerzonego zakresu z SZBI itp.

Czas audytu zostanie dodany do obliczonego czasu trwania przeglądu SZBI klienta. Ten dodatkowy czas wynosi minimum 0,5 dnia, jeśli rozszerzenie zakresu audytu jest przeprowadzane w tym samym czasie co audyt SZBI lub 1 dzień, jeśli rozszerzenie jest przeprowadzane samodzielnie.

**1.7 Zasady obliczania**

1.7.1 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)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Efektywna liczba personelu** | **Czas auditu QMS**  **etap 1+etap 2 (liczba dni)** | | | | **Czas auditu EMS  etap 1+etap 2**  **(liczba dni)** | | | | | **Czas auditu ISMS  etap 1+etap 2**  **(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 | Zgodnie z powyższą zasadą | | | | Zgodnie z powyższą zasadą | | | | | Zgodnie z powyższą zasadą | | |

1.7.2 Liczba personelu zatrudnionego na część etatu może być zmniejszona i przeliczona na

równoważną liczbę personelu pełnoetatowego na podstawie liczby godzin pracy.

1.7.3 Oddział tymczasowy jest ustanowiony przez organizację w celu wykonywania

określonych prac lub usług w ograniczonym okresie czasu, a który nie stanie się

oddziałem stałym. (np. plac budowy).

**1.8 Czynniki do korygowania czasu trwania auditu**

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

wyłącznie:

**1.8.1 Zwiększenie czasu trwania auditu ( nie dotyczy FSMS):**

* 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%)

**1.8.2 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%).

**1.8.3 Zwiększenie czasu trwania auditu tylko dla ISMS**

* 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 %)
* zlecanie przetwarzania na zewnątrz, umowy ze stronami trzecimi wykorzystywanymi w zakresie SZBI (do 5 %)

**1.8.4** **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 10 %);

* 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%).

**1.9 Audity zintegrowanych systemów zarządzania**

1.9.1 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.

1.9.2 **Standardowe podejście do auditu** zintegrowanych systemów zarządzania

1. Audit będzie przeprowadzany przez jednego lub większą liczbę auditorów
2. Auditorzy mają kwalifikacje w zakresie jednej lub większej liczby norm/specyfikacji

dotyczących systemu zarządzania właściwych dla zakresu auditu

1.9.3 **Rozszerzone podejście do auditu (EAA)** zintegrowanych systemów zarządzania

1. EAA ma zastosowanie wyłącznie w przypadku organizacji mających w pełni

zintegrowane systemy zarządzania

1. Audit będzie przeprowadzany przez jednego lub większą liczbę auditorów.
2. Auditorzy mają kwalifikacje w zakresie jednej lub większej liczby norm/specyfikacji

dotyczących systemu zarządzania właściwych dla zakresu auditu.

1. W przypadku EAA, przed auditem przeprowadzanym przez auditora wiodącego

stosuje się obowiązkową sesję planowania

e) Tylko auditor wiodący będzie auditować rozdziały 4, 5, 6, 9 i 10 (norm/specyfikacji

dotyczących systemu zarządzania zgodnych z HLS – high-level structure)

zintegrowanego systemu zarządzania.

1.9.4 Plany auditów obejmują wszystkie obszary i działania mające zastosowanie w każdej

Normie systemu zarządzania objętej zakresem auditu oraz, że zostały one

przypisane kompetentnemu(-ym) auditorowi(-m).

1.9.5 Zespół auditujący jako całość powinien spełniać wymagania kompetencyjne

ustanowione przez jednostkę certyfikującą dla każdego obszaru technicznego, jak również

właściwe dla każdej normy. Audit powinien być zarządzany przez auditora wiodącego kompetentnego w zakresie co najmniej jednej z auditowanych norm.

1.9.6 Audit powinien być zarządzany przez auditora wiodącego kompetentnego w zakresie

co najmniej jednej z auditowanych norm/specyfikacji oraz znał pozostałe normy stosowane w tym audicie.

W przypadku korzystania z rozszerzonego podejścia do auditu (EAA), auditor

wiodący powinien mieć dodatkowe kompetencje w zakresie stosowania metodyki EAA

1.9.7 **Obliczanie czasu dla podejścia standardowego**

W celu ustalenia czasu trwania auditu obejmującego dwie lub więcej norm

dotyczących systemu zarządzania, np. A + B + C w podejściu standardowym:

a) oblicza się wymagany czas auditu oddzielnie dla każdej normy

dotyczącej systemu zarządzania (z zastosowaniem wszystkich stosownych czynników

podanych w stosownych dokumentach zgłoszeniowych i/lub zasadach programu dla

każdej normy, np. IAF MD 5, ISO/TS 22003;

b) oblicza punkt początkowy T dla czasu trwania auditu IMS poprzez dodanie sum

poszczególnych składowych (np. T = A + B + C);

c) dostosować wartość punktu początkowego biorąc pod uwagę czynniki, które mogą

zwiększyć lub zmniejszyć czas potrzebny dla auditu.

1.9.8 Czynniki zmniejszające obejmują:

i) Stopień, w jakim system zarządzania organizacji jest zintegrowany (5%);

ii) Zdolność personelu organizacji do udzielania odpowiedzi na pytania

odnoszące się do więcej niż jednej normy dotyczącej systemu zarządzania (5%); oraz

iii) Dostępność auditora(-ów), kompetentnego(-ych) do przeprowadzenia auditu

więcej niż jednej normy dotyczącej systemu zarządzania (10%).

1.9.9 Czynniki zwiększające: złożoność auditu IMS w porównaniu z auditami pojedynczych systemów zarządzania (5%).

poinformowanie klienta, że czas trwania auditu IMS, który został oparty na

zadeklarowanym poziomie integracji systemu zarządzania organizacji może podlegać

dostosowaniu na podstawie potwierdzenia poziomu integracji na pierwszym etapie

i w kolejnych auditach.

1.9.10 Audit zintegrowany może skutkować zwiększeniem czasu, lecz jeżeli skutkuje zmniejszeniem, czasu, zmniejszenie to nie powinno przekroczyć 20 % czasu

określonego dla punktu początkowego T .

1.9.11 **Obliczanie czasu dla podejścia rozszerzonego**

W celu ustalenia czasu trwania auditu obejmującego dwie lub więcej norm

dotyczących systemu zarządzania, np. A + B + C w podejściu rozszerzonym:

a) obliczyć wymagany czas auditu oddzielnie dla każdej normy/specyfikacji dotyczącej

systemu zarządzania (z zastosowaniem wszystkich stosownych czynników podanych

w stosownych dokumentach interpretacyjnych i/lub zasadach programu dla każdej

normy, np. IAF MD 4, IAF MD 5, ISO/TS 22003, ISO/IEC 27006);

b) do najdłuższego czasu auditu dla pojedynczej normy z IMS dodać 50% czasu auditu

obliczonego dla każdej dodatkowej normy

T = A + 0,5 B + 0,5 C + … przy czym A > B i C;

c) czas trwania auditu jest ostatecznie potwierdzany podczas sesji planowania ,

nie będzie on jednak krótszy niż czas obliczony przy zastosowaniu metodyki opisanej

w poprzedzających pozycjach;

1.9.12 Przy opracowywaniu programu auditów i planów auditów dla IMS należy uwzględnić

istniejące dokumenty interpretacyjne (np. dokumenty obowiązkowe IAF) odnoszące się do

auditów norm/specyfikacji dotyczących systemu zarządzania. Jeśli stosowane jest EAA,

konieczne jest przeprowadzenie sesji planowania z klientem w celu pełnego zrozumienia IMS oraz jego poziomu integracji (na tę sesję planowania można przeznaczyć część 20 procent czasu poza siedzibą).

1.9.13 Wszystkie mające zastosowanie wymagania każdej normy dotyczącej

systemu zarządzania odnoszącej się do zakresu IMS powinny być poddane auditowi.

1.9.14 Raporty z auditu powinny być zintegrowane w przypadku obu podejść, chyba że

określono inne wymagania w odniesieniu do systemów zarządzania poddawanych auditowi.

Każde ustalenie zapisane w raporcie zintegrowanym powinno być powiązane ze stosowną(-

ymi) normą(-ami)/specyfikacją(-ami) dotyczącą(-ymi) systemu zarządzania

1.9.15 Należy wziąć pod uwagę wpływ niezgodności stwierdzonej w odniesieniu do jednej z norm/specyfikacji dotyczącej systemu zarządzania na zgodność

z pozostałą(-ymi) normą(-ami)/specyfikacją(-ami) dotyczącą(-ymi) systemu zarządzania.

Jeżeli organizacja nie spełnia jednego ze wspólnych wymagań IMS, niezgodność dotyczy

całego IMS. Jeżeli organizacja nie spełnia wymagania specyficznego dla jednej normy, ma to wpływ na IMS tylko w odniesieniu do tej normy.

1.9.16. AUDIT CERTYFIKACYJNY I CERTYFIKACJA IMS

1.9.16a Wniosek klienta powinien zawierać informacje dotyczące poziomu integracji, w tym poziom integracji dokumentów, elementów systemów zarządzania i odpowiedzialności .

1.9.16b Zespół auditujący powinien potwierdzić poziom integracji IMS oraz wynik sesji planowania

EAA podczas pierwszego etapu auditu. Jednostka certyfikująca powinna dokonać

przeglądu i zmodyfikować, jeżeli to konieczne, czas trwania auditu, który był oparty na informacjach dostarczonych na etapie składania wniosku.

1.9.17 DZIAŁANIA W NADZORZE I PONOWNEJ CERTYFIKACJI IMS

Jednostka certyfikująca powinna potwierdzić, że poziom integracji pozostaje niezmieniony

w całym cyklu certyfikacji w celu zapewnienia, że ustanowione czasy trwania auditów są

w dalszym ciągu odpowiednie.

1.9.18 ZAWIESZENIE, OGRANICZENIE, COFNIĘCIE IMS

Jeżeli certyfikacja w odniesieniu do jednej lub więcej norm dotyczących systemu

zarządzania jest zawieszona, ograniczona lub cofnięta, jednostka certyfikująca

bada wpływ tego na certyfikację udzieloną w odniesieniu do pozostałej(-ych)

normy(norm) dotyczącej(-ych) systemu zarządzania.

**1.10 Oddziały tymczasowe**

1.10.1 W przypadkach, w których organizacja wnioskująca o certyfikację lub certyfikowany

klient dostarcza wyrób(-y) lub usługę(-i) w oddziałach tymczasowych, oddziały takie

powinny być włączone do programu auditów.

1.10.2 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.

1.10.3 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.

1.10.4 Zaleca się, aby w każdym przypadku metoda auditu była w pełni udokumentowana

i uzasadniona pod względem jej skuteczności.

**1.11 Czas trwania auditu w organizacji wieloodziałowej**

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

1.11.2 **Nie można** zastosować metody próbkowania wOrganizacjach 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.

1.11.3 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

1.11.4 Metodologia próbkowania w organizacji wieloodziałowej

1.11.4.1 Co najmniej 25 % próbki było wybrane losowo.

1.11.4.2 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.

1.11.4.3 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

1.11.4.4 Wybór ten nie musi być dokonany na początku procesu auditu. Można go także dokonać

po zakończeniu auditu funkcji centralnej. W każdym przypadku funkcja centralna powinna być poinformowana o oddziałach, które będą wchodziły w skład próbki. Informacje te można przekazać ze stosunkowo krótkim wyprzedzeniem przed auditem, jednak należy zapewnić wystarczającą ilość czasu na przygotowanie do auditu.

1.11.4.5 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=√ ilości oddziałów | y=0.6√ ilości oddziałów | y=√ ilości oddziałów lub \* y=0.8√ ilości oddziałów |
| Należy zaokrąglać w górę do najbliższej liczby całkowitej | | | |
| * 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 | |
| √ ilości oddziałów | 0.6√ ilości oddziałów | √ ilości oddziałów | 0.8√ ilości oddziałów \* |
| 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 | √ ilości oddziałów | 0.6√ ilości oddziałów | √ ilości oddziałów | 0.8√ ilości oddziałów \* |
| * tylko w przypadku wykazania skuteczności działania systemu zarządzania w ciągu cyklu certyfikacji | | | | |

1.11.4.6 Centrala powinna być auditowana podczas każdej certyfikacji i ponownej oceny oraz

co najmniej raz w roku w nadzorze.

1.11.4.7 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;

􀂃 Jakiekolwiek aspekty wielonarodowościowe; oraz

􀂃 Wyniki auditów wewnętrznych i przeglądów zarządzania.

1.11.4.8 Jeżeli organizacja ma hierarchiczny system oddziałów (np. centrala (główne biuro), biura

krajowe, biura regionalne, filie lokalne), to zdefiniowany powyżej model próbkowania stosuje się w audicie certyfikacji początkowej do każdego z tych poziomów

1.11.4.9 Jeżeli próbkowanie było możliwe to w przypadku zgłoszenia nowych oddziałów lub nowej

grupy oddziałów do włączenia do już certyfikowanej organizacji wielooddziałowej, Kierownik Działu Certyfikacji Systemów podejmuje decyzję,czy przeprowadzić audit nowego(-ych) oddziału(-ów) czy nie. Po włączeniu nowego(-ych) oddziału(-ów) do certyfikatu należy określić wielkość próbki dla kolejnych auditów w nadzorze lub auditów ponownej certyfikacji.

1.11.5 Metodologia prowadzenia auditu organizacji wielooddziałowych w przypadkach,

gdy zastosowanie próbkowania **nie jest właściwe**

1.11.5.1 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.

1.11.5.2 Program auditów powinien być opracowany w taki sposób, aby w ciągu każdego cyklu

auditowi poddane zostały wszystkie procesy objęte zakresem certyfikacji

1.11.5.3 W przypadku zgłoszenia nowego oddziału do włączenia do już certyfikowanej organizacji

wielooddziałowej, oddział ten powinien zostać poddany auditowi przed włączeniem go do

certyfikatu, a ponadto objęty planowanym nadzorem w programie auditów. Po włączeniu

nowego oddziału do certyfikatu, przy określaniu czasu auditu dla kolejnych auditów w

nadzorze lub auditów ponownej certyfikacji oddział ten powinien zostać uwzględniony

razem z pozostałymi.

**1.11.6 Obliczanie czasu auditu**

1.11.7 W skład organizacji spełniającej kryteria kwalifikujące mogą wchodzić oddziały

podlegające próbkowaniu, oddziały niepodlegające próbkowaniu lub połączenie obydwu

tych typów oddziałów.

1.11.6.2 Czas auditu musi być wystarczający do przeprowadzenia skutecznego auditu

niezależnie od charakteru organizacji.

1.11.6.3 O ile nie uniemożliwiają tego specyficzne programy, zmniejszenie czasu auditu dla

poszczególnych objętych próbką oddziałów nie powinno przekroczyć 50%.

Na przykład, 30% to maksymalne zmniejszenie czasu auditu dozwolone przez dokument

IAF MD 5, natomiast 20% należy uznać za maksymalne zmniejszenie dopuszczalne w

przypadku objętych pojedynczym systemem zarządzania procesów realizowanych przez

funkcję centralną oraz wszelkich ewentualnych procesów scentralizowanych (np.

zaopatrzenie).

1.11.6.4 Czas auditu dla poszczególnych wybranych oddziałów (niezależnie od tego, czy zostały

wybrane z zastosowaniem próbkowania, bez zastosowania próbkowania, czy

w oparciu o metodologię mieszaną , łącznie z elementami funkcji centralnej, jeżeli

ma to zastosowanie, powinien być obliczany zgodnie z pkt. 5.7; 5.8 oraz 5.9 instrukcji

oraz, w razie potrzeby, zgodnie z wszelkimi mającymi zastosowanie wymaganiami

programów sektorowych dotyczącymi obliczania liczby osobodni.

1.11.6.5 W programie ISMS całkowitą liczbę dni audytora na miejscu - obliczoną dla zakresu

zgodnie z tabelą 1- należy rozdzielić między różne lokalizacje w oparciu o znaczenie

zakładu dla systemu zarządzania i zidentyfikowanego ryzyka.

1.11.6.6 W programie ISMS całkowity czas poświęcony na audit początkowy i nadzór jest

całkowitą sumą czasu spędzonego w każdym miejscu oraz w biurze centralnym i nigdy

nie może być mniejszy niż ten, który zostałby obliczony dla rozmiaru i złożoności

operacji, gdyby wszystkie prace zostały podjęte w jednym miejscu to znaczy ze

wszystkimi pracownikami firmy w tym samym miejscu

W programie ISMS alternatywnie, z uzasadnionych powodów, które należy

udokumentować, dozwolone jest zsumowanie czasów audytu obliczonych

indywidualnie dla każdego oddziału, o ile całkowity czas audytu jest większy niż czas

określony zgodnie z akapitem pierwszym niniejszego punktu. Można zastosować

redukcje (20%) w celu uwzględnienia części audytu, które nie dotyczą centrali lub

oddziałów lokalnych (jeśli dotyczy). Powody uzasadniające takie redukcje powinny

być odnotowane

**1.12 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:

Tekstylia 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.

**1.13 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 auditora.

**Tabela 3 – Przykłady powiązań sektorów przemysłu z kategoriami złożoności**

**aspektów środowiskowych**

|  |  |
| --- | --- |
| **Kategoria**  **złożoności** | **Sektor działalności gospodarczej** |
| ***Wysoka*** | 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, |
| ***Średnia*** | rybołówstwo/ rolnictwo/ leśnictwo, |
|  | tekstylia 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 auditora. 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.

**1.14 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-księgowa, 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 obsługa 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

**1.15 Określenie podstawowego czasu auditu**

1.15.1 Podstawą określenia czasu auditu QMS, EMS, ISMS są wytyczne zawarte w tabeli 1 w powiązaniu z ilością pracowników organizacji pracujących na wszystkich zmianach

1.15.2 Do rzeczywistej liczby zatrudnionych zalicza się personel stały (sezonowy, tymczasowy

i kontraktowy), który będzie obecny w czasie auditu. Zaleca się, aby pracowników zatrudnionych na części etatu traktować jako personel pełnoetatowy, biorąc pod uwagę liczbę przepracowanych godzin w porównaniu z personelem pełnoetatowym.

1.15.3 Zaleca się, aby jednostka certyfikująca uzgodniła z auditowaną organizacją harmonogram auditu umożliwiający zademonstrowanie pełnego zakresu działalności organizacji. W analizie można wziąć pod uwagę sezon, miesiąc, dzień / datę i zmianę roboczą, w zależności od sytuacji.

1.15.4 W kalkulacjach nie uwzględnia się czasu podróży auditorów, który należy potraktować

jako dodatkowy do czasu pracy auditorów według Tabel.

1.15.5 Jeżeli do komunikowania się z organizacją są stosowane techniki zdalnego

auditowania, takie jak interaktywne współdziałanie poprzez sieć Internet, spotkania w sieci

Internet, telekonferencje i/lub elektroniczna weryfikacja procesów w organizacji, zaleca się,

aby działania te były zidentyfikowane w planie oceny i mogą być

traktowane, jako mające częściowy udział w całkowitym „czasie auditora na miejscu”.

1.15.6 Jeżeli planuje się przeprowadzenie auditu, w którym działania w ramach auditowania zdalnego stanowić będą więcej niż 30% planowanego czasu auditora na miejscu, należy uzasadnić plan auditu i uzyskać specjalne zatwierdzenie od PCA przed jego realizacją.

1.15.7 Audity elektroniczne odległych miejsc są uważane za audity zdalne nawet wtedy, gdy audit elektroniczny jest fizycznie przeprowadzany na terenie organizacji.

1.15.8 Niezależnie od stosowanych technik zdalnego auditowania, organizacja powinna być

fizycznie wizytowana przynajmniej raz w roku.

1.15.9 „Czas Pracy Auditorów” według tabeli jest określany terminem „auditoro-dni”

poświęconych na ocenę. Auditoro-dzień jest na ogół normalnym 8 godzinnym dniem pracy.

Dopuszcza się przedłużenie czasu do 9,5 godzin.

1.15.10 Ogólny czas przeznaczony corocznie na ocenę w nadzorze powinien wynosić 0,4

czasu poświęconego na ocenę w procesie certyfikacji i uwzględniać zmiany w organizacji

1.15.11 Czas poświęcony na ponowną ocenę powinien być proporcjonalny do czasu, który byłby poświęcony na ocenę tej samej organizacji w procesie certyfikacji i powinien stanowić 0,7 czasu, który byłby wymagany do oceny tej organizacji w procesie certyfikacji w stanie, w jakim ta organizacja znajduje się w momencie jej ponownej oceny.

**1.16** **Nadzór nad funkcjami lub procesami dostarczanymi przez organizacje zewnętrzne (podzlecanie)**

1.16.1 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.

1.16.2 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.

**2 CZAS AUDITU I CZAS TRWANIA AUDITU FSMS**

**2.1 Wymagania dotyczace wyniku auditu**

Czas trwania audytu uzasadnia się osiągnięciem następujących wyników audytu:

1. ocenia skuteczne wdrożenie (identyfikację i selekcję, jeśli jest to dozwolone) zarządzania zagrożeniami dla bezpieczeństwa żywności [obejmuje to analizę zagrożeń i krytyczne punkty kontroli (HACCP) oraz programy warunków wstępnych] zgodnie z definicją w programie;
2. ocenia efektywne zarządzanie wzajemnie powiązanymi procesami FSMS;
3. ocenia zdolność systemu do spełnienia mających zastosowanie wymagań ustawowych i regulacyjnych;
4. ocenia stosowanie przez organizację skutecznego podejścia do produktów i procesów

opartego na ryzyku oraz zarządzania zmianami;

1. ocenia, czy wymagania programu i organizacji, jeśli takie istnieją, są spełnione;

sprawdza, czy zakres certyfikacji jest odpowiedni do działalności organizacji, a próbka

auditowa jest reprezentatywna

**6.2 Aspekty jakie należy uwzględnić przy ustalaniu czasu trwania auditu**

1. wymagania odpowiednich norm lub systemów, które mogą być uwzględnione w czasie

trwania audytu lub oprócz niego;

1. kategorie i podkategorie [(jeżeli](#_bookmark41) zakres organizacji obejmuje więcej niż jedną kategorię,

do obliczenia czasu trwania audytu należy przyjąć najwyższy zalecany podstawowy czas

trwania audytu);

1. złożoność działań klienta (np. liczba rodzajów produktów i procesów, liczba linii

produktów, liczba osób lub rodzaj i różnorodność zadań mających wpływ na

bezpieczeństwo żywności, rozwój produktu, wewnętrzne badania laboratoryjne,

warunki sanitarne) oraz jego FSMS;

1. zagrożenia związane z produktami, procesami i usługami organizacji;
2. kontekst ustawowy i regulacyjny;
3. wszelki outsourcing wszelkich czynności wchodzących w zakres certyfikacji;
4. dojrzałość i skuteczność FSMS, rodzaj audytu (np. audyt wstępny, nadzorujący,

niezapowiedziany, uzupełniający) oraz wyniki wszelkich wcześniejszych audytów;

1. wielkość obiektu, infrastruktura i liczba obiektów, ich położenie geograficzne i

sezonowość;

1. względy dotyczące wielu lokalizacji;
2. czy audyty są łączone, wspólne czy zintegrowane;
3. sposób przeprowadzenia audytu (np. ICT i zastosowany zakres)

2.3 Czas auditu obejmuje:

- czas przygotowania auditu,

- minimalny czas trwania auditu dla każdego obiektu w przypadku auditu na miejscu lub

auditu zdalnego,

- czas raportowania i, jeśli ma to zastosowanie, przeprowadzenie działań poauditowych,

- gdy konieczne są dodatkowe spotkania (np. spotkania przeglądowe, koordynacja,

odprawa zespołu audytującego), może być wymagane wydłużenie czasu audytu;

- tam, gdzie ma to zastosowanie i zostało to uzgodnione, czas potrzebny do

zapewnienia skutecznego zdalnego audytu lub wykorzystania technologii

informacyjno-komunikacyjnych (ICT).

Czas trwania audytu nie obejmuje czasu przeznaczonego na planowanie audytu, przygotowanie audytu, podróż do i z miejsca montażu, działania następcze po audycie w przypadku niezgodności lub członka(-ów) zespołu nie wyznaczonego na audytora (tj. ekspertów technicznych, tłumaczy ustnych, ustnych, obserwatorów). i audytorzy w trakcie szkolenia oraz autorzy raportów). Czas trwania auditu nie powinien być krótszy niż 80% czasu auditu.

Wykorzystanie technik zdalnego auditowania (takie jak interaktywna współpraca oparta na stronach internetowych, spotkania internetowe, telekonferencje i/lub elektroniczna weryfikacja procesów w organizacji) zaleca się, aby te działania były określone w planie auditu i mogły być rozważane jako częściowy udział w łącznym „czasie audytu na miejscu”. Zdalne działania auditowe nie powinno przekraczać 30 % planowanego czasu audytu na miejscu.

2.4 Minimalny czas audytowania na miejscu- planowania operacyjnego oraz wdrażania programu warunków wstępnych i środków kontroli powinien wynosić co najmniej 50% całkowitego minimalnego czasu auditu ( ma zastosowanie do wszystkich rodzajów auditu). Planowanie operacyjne oraz wdrażanie programów warunków wstępnych i środków kontroli nie obejmuje działań związanych z rozwojem FSMS, szkoleniami, auditowaniem wewnętrznym, przeglądem i doskonaleniem FSMS.

2.5 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 nieprodukcyjni mający wpływ na bezpieczeństwo żywności.

2.6 Jeżeli zakres jednej określonej organizacji Klienta obejmuje więcej niż jedną kategorię, obliczanie czasu auditu powinno być przeprowadzane na podstawie najdłuższego zalecanego podstawowego czasu auditu.

2.7 Minimalny czas trwania auditu w nadzorze wynosi 1/3 czasu auditu certyfikacyjnego, ale nie może być krótszy niż dzień auditowy ( 0,5 dnia audytowego dla kategorii A i B).

2.8 Minimalny czas trwania auditu ponownej certyfikacji wynosi 2/3 czasu auditu certyfikacyjnego, ale nie może być krótszy niż 1 dzień auditowy ( 0,5 dnia audytowego dla kategorii A i B).

2.9 Obliczanie minimalnego czasu trwania auditu certyfikacyjnego Ds: (tabela)

Ds= ( TD + TH + TFTE)

gdzie

TD- podstawa czasu auditu na miejscu, w dniach

TH- liczba dni auditowych dla dodatkowych planów HACCP,

TFTE- liczba dni auditowych na liczbę pracowników

2.10 Minimalny czas dla każdego dodatkowego oddziału Tm:

Tm= Ds x 50/100

2.11 Przy wyliczeniu czasu trwania auditu można zastosować czynniki zmniejszające:

- dojrzałość systemu zarządzania- 10 %

- wcześniejsza wiedza o procesach i systemach ( inny system certyfikowany przez JC PNG)-

10%

- wysoki poziom automatyzacji-10%

- w przypadku niezwykle dużej powtarzalności zmian lub procesów, w zakresie

certyfikacji można zastosować

do 10%

- w przypadku auditu zintegrowanego do 15 % ( dla czasu policzonego osobno dla

każdego z programów i zsumowanego)

2.12 Można zwiększyć o 10% minimalny czas auditu ze względu na liczbę typów (

asortymentów) wyrobów, liczbę linii produkcyjnych, projektowanie wyrobów, powierzchnię

zabudowy, infrastrukturę, badania laboratoryjne na miejscu, korzystanie z tłumacza.

2.13 Czas auditu dla każdego oddziału, oprócz czasu dla głównego oddziału, jest obliczany

zgodnie z poniższą tabelą przewidującą minimum 1 dzień auditowy na oddział. Można

skrócić 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 DS jest krótszy niż 1,5 dnia audytowego, gdy jest

to odpowiednio udokumentowane i uzasadnione.

Tabela: Minimalny czas trwania auditu

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Kategoria lub podkategoria | TD  Podstawowy czas auditu na miejscu | TH  Dla każdego dodatkowego planu HACCP | TFTE  Liczba pracowników |
| AI | 1,00 | 0,25 | 1-5 = 0  6-49=0,5  50-99=1,0  100-199=1,5  200-499=2,0  500-999=2,5  >1000=3,0 |
| AII | 1,00 | 0,25 |
| BI | 1,00 | 0,25 |
| BII | 1,00 | 0,25 |
| BIII | 1,00 | 0,25 |
| C0 | 2,00 | 0,50 |
| CI | 2,00 | 0,50 |
| CII | 2,00 | 0,50 |
| CIII | 2,00 | 0,50 |
| CIV | 2,00 | 0,50 |
| D | 1,00 | 0,50 |
| E | 1,50 | 0,50 |
| FI | 1,00 | 0,50 |
| FII | 1,00 | 0,50 |
| G | 1,50 | 0,25 |
| H | 1,50 | 0,25 |
| I | 1,50 | 0,50 |
| J | 1,50 | 0,50 |
| K | 2,00 | 0,50 |

2.14 Wybór dnia, czasu i pory roku przeprowadzenia auditu musi uwzględniać możliwość

auditowania na reprezentatywnej liczbie linii, kategorii i podkategorii objętych zakresem

certyfikacji.