

Расчет стоимости и продолжительности аудита СМК, СЭМ, СМБТиОЗ

На период 2022 — 2023 г.г. в ОС СМ ООО «РЕСУРС» утвержден тариф на проведение работ по сертификации систем менеджмента качества, систем экологического менеджмента и систем менеджмента безопасности труда и охраны здоровья (далее по тексту - СМК, СЭМ, СМБТиОЗ) в размере 30 000 рублей за 1 аудито-день.

Аудито-день — продолжительность аудито-дня (далее по тексту — а/д) составляет 8 часов и не включает время на проезд и обед, если иное не определено в соответствии с местным законодательством.

Эффективная численность персонала — эффективная численность персонала состоит из всего персонала, охваченного областью сертификации, включая персонал, работающий посменно. При условии включения в область сертификации сюда входят также непостоянные работники (сезонные, временные и нанятые по контракту и субподрядчики (данное требование не относится к ситуациям, когда субподрядчики выполняют работы, не охваченные заявленной областью сертификации) и работники с частичной занятостью.

Организация с филиалами/производственными площадками/временными производственными площадками — организация, имеющая идентифицированную центральную функцию, которая планирует, контролирует или управляет определенными видами деятельности и сетью местных офисов или филиалов (площадок), временными площадками, на которых в основном выполняются те же виды деятельности. Продолжительность аудита для всех типов проверок включает в себя общее время, проведенное на площадке (физической или виртуальной) организации клиента, и время, проведенное вне площадки, т.е. использованное для планирования, анализа документов, взаимодействия с персоналом клиента и написания отчета.

Если по результатам расчета получается нецелое число аудито-дней, оно должно быть округлено до ближайшей половины целого (например, 5,3 а/д округляется до 5,5 а/д, 5,2 а/д округляется до 5 а/д).

Все уточнения продолжительности проверки, сделанные для конкретной Организации и основанные на учете факторов, которые способны увеличить или уменьшить требуемое для проверки время, не должны сокращать продолжительность проверки более чем на 30%.

Для начального цикла сертификации (первые три года) продолжительность ежегодных инспекционных проверок должно составлять приблизительно 1/3 времени, затраченного на сертификационную проверку, или 1/5 времени, затраченного на сертификационные проверки в случае проведения инспекционных проверок 2 раза в год. Перед планированием каждого инспекционного аудита руководитель группы уточняет у организации актуализированные данные, которые могут повлиять на пересмотр продолжительности проверок и пересмотреть продолжительность при необходимости.

Продолжительность ресертификации зависит от выводов, сделанных по результатам последнего цикла сертификации и актуальной информации о клиенте. Как правило, продолжительность ресертификации должна составлять 2/3 от продолжительности первоначальной (1 и 2 этап), если бы она проводилась в момент проведения ресертификации.

Основания для увеличения/уменьшения продолжительности ре-сертификации формируются на основании проведения анализа функционирования системы менеджмента на протяжении последнего сертификационного цикла.

Рекомендации по увеличению продолжительности ре-сертификации, исходя из результатов отдельных действий по указанному анализу:

Результат выполненных действий по анализу функционирования СМК, СЭМ, СМБТиОЗ Организации	Увеличение продолжительности возобновляющей проверки
Высшее руководство активно не задействовано в функционировании СМ (СМК, СЭМ, СМБТиОЗ)	2/9
Отсутствуют свидетельства использования результатов внутренних аудитов для улучшения СМ (СМК, СЭМ, СМБТиОЗ)	1/9
Вместо корректирующих действий Организация применяет коррекции	1/9
Отмечаются случаи повторного возникновения аналогичных несоответствий	1/9
Количество выявленных несоответствий по результатам проверок со стороны ОС СМ ООО «РЕСУРС» остается постоянным	1/9
Количество выявленных несоответствий по результатам проверок со стороны ОС СМ ООО «РЕСУРС» возрастает	2/9
Значительные несоответствия по результатам инспекционных проверок ОС СМ ООО «РЕСУРС» выявлены однократно	1/9
Значительные несоответствия по результатам инспекционных проверок ОС СМ ООО «РЕСУРС» выявлены более 1 раза	2/9
Приостанавливалось действие Сертификата соответствия ОС СМ ООО «РЕСУРС»	2/9

Эффективная численность персонала используется как основа для расчета продолжительности аудита. Соответственно также необходимо сократить и количество временного неквалифицированного персонала, нанимаемого в странах с низким уровнем развития техники и автоматизации.

Численность частично загруженных работников или, если их деятельность не полностью входит в область сертификации, должна быть приведена к численности при их полной загрузке. Это значение зависит от соотношения количества рабочих часов этих работников и длительности полного рабочего дня.

Если организация передала на аутсорсинг часть своих функций или процессов, ОС СМ ООО «РЕСУРС» при проведении аудита собирает достаточное количество объективных свидетельств того, что организация результативно определила тип и вид контроля, необходимые для того, чтобы обеспечить, что переданные функции или процессы не влияют на результативность системы менеджмента. Это включает способность организации поставлять соответствующую продукцию или услугу потребителям, включая вопросы приверженности соответствия законодательным требованиям.

С учетом понимания уровня рисков определяется дополнительное время на аудит процесса управления аутсорсерами, а в некоторых случаях и самих организаций, оказывающих аутсорсинговые услуги с т.ч. зрения требований применимого стандарта. В последнем случае должно быть получено согласие организации-аутсорсера на проведение такого аудита.

Минимальное число производственных площадок, посещаемых при проверке, определяется следующим образом:

- первоначальная сертификация — размер выборки должен быть равен корню квадратному из числа отдельных площадок, округленному до ближайшего большего целого числа;
- инспекционная проверка — размер ежегодной выборки должен быть равен корню квадратному из числа отдельных производственных площадок с коэффициентом 0,6 округленному до ближайшего большего целого числа;
- возобновляющая сертификация — размер выборки должен быть таким как при первоначальной сертификации. Если система менеджмента подтверждает свою результативность в течение трех лет,

размер выборки можно уменьшить с использованием коэффициента 0,8, с округлением до ближайшего большего целого числа.

Указания по определению сроков, необходимых для проверки Организаций исходя из эффективной численности персонала:

Таблица 1: Для СМК

Эффективная численность персонала	Продолжительность аудита Этап 1 + Этап 2 для первоначальной сертификации + планирование проверки, подготовка отчета, проведенные в офисе ОС СМ ООО «РЕСУРС»	Эффективная численность персонала	Продолжительность аудита Этап 1 + Этап 2 для первоначальной сертификации + планирование проверки, подготовка отчета, проведенные в офисе ОС СМ ООО «РЕСУРС»
1-5	1,5	626-875	12
6-10	2	876-1175	13
11-15	2,5	1176-1550	14
16-25	3	1551-2025	15
26-45	4	2026-2675	16
46-65	5	2676-3450	17
66-85	6	3451-4350	18
86-125	7	4351-5450	19
126-175	8	5451-6800	20
176-275	9	6801-8500	21
276-425	10	8501-10700	22
426-625	11	>10700	Следуйте вышеприведенной прогрессивной последовательности

Таблица 2: Для СЭМ

Эффективная численность персонала	Время аудита (этап 1 + этап 2), дни			
	Высокая	Средняя	Низкая	Ограниченная
1 - 5	3	2,5	2,5	2,5
6 - 10	3,5	3	3	3
11 - 15	4,5	3,5	3	3
16 - 25	5,5	4,5	3,5	3
26 - 45	7	5,5	4	3
46 - 65	8	6	4,5	3,5
66 - 85	9	7	5	3,5
86 - 125	11	8	5,5	4

126 - 175	12	9	6	4,5
176 - 275	13	10	7	5
276 - 425	15	11	8	5,5
426 - 625	16	12	9	6
626 - 875	17	13	10	6,5
876 - 1175	19	15	11	7
1176 - 1550	20	16	12	7,5
1551 - 2025	21	17	12	8
2026 - 2675	23	18	13	8,5
2676 - 3450	25	19	14	9
3451 - 4350	27	20	15	10
4351 - 5450	28	21	16	11
5451 - 6800	30	23	17	12
6801 - 8500	32	25	19	13
8501 - 10 700	34	27	20	14
> 10 700	Далее по вышеприведенной прогрессивной последовательности			

Примечания

1 Время аудита показано для высокой, средней, низкой и ограниченной сложности.

2 Численность персонала в таблице 2 для СЭМ следует рассматривать как скользящий диапазон, нежели как ступенчатый. Т.е. при изображении в виде графика линия должна начинаться со значений в нижнем диапазоне и заканчиваться конечным показателем каждого диапазона. Отправной точкой графика должен быть персонал в количестве 1 человека, требующий 2,5 дней.

3 Может быть предусмотрен расчет времени аудита при численности персонала, превышающей 10 700. Такое время должно соответствовать прогрессии, данной в таблице.

Положения в отношении аудита СЭМ базируются на трех основных категориях сложности типа и значимости экологических факторов, которые существенно влияют на время аудита. К ним относятся:

высокая категория - экологические факторы со сложной природой и значимостью (как правило, организации производственного и перерабатывающего типа со значительным воздействием на некоторые экологические аспекты);

средняя категория - экологические факторы со среднесложной природой и значимостью (как правило, организации производственного типа со значительным воздействием на некоторые экологические аспекты);

низкая категория - экологические факторы с незначительной природой и значимостью (как правило, организации объединенного типа с некоторыми важными аспектами);

ограниченная категория - экологические факторы с ограниченной природой и значимостью (как правило, организации офисного типа);

Таблица 3: Для СМБТиОЗ

Эффективная численность персонала	Время аудита (этап 1 + этап 2), дни		
	Высокая	Средняя	Низкая
1 - 5	3	2,5	2,5
6 - 10	3,5	3	3
11 - 15	4,5	3,5	3
16 - 25	5,5	4,5	3,5
26 - 45	7	5,5	4
46 - 65	8	6	4,5
66 - 85	9	7	5
86 - 125	11	8	5,5
126 - 175	12	9	6
176 - 275	13	10	7
276 - 425	15	11	8
426 - 625	16	12	9
626 - 875	17	13	10
876 - 1175	19	15	11
1176 - 1550	20	16	12
1551 - 2025	21	17	12
2026 - 2675	23	18	13
2676 - 3450	25	19	14
3451 - 4350	27	20	15
4351 - 5450	28	21	16
5451 - 6800	30	23	17
6801 - 8500	32	25	19
8501 - 10 700	34	27	20
> 10 700	Далее по вышеприведенной прогрессивной последовательности		

Примечания

1 Время аудита показано для аудитов с высокой, средней и низкой категориями сложности риска в области БТиОЗ.

2 Численность персонала в таблице 3 СМБТиОЗ следует рассматривать как скользящий диапазон, нежели как ступенчатый. При изображении в виде графика линия должна начинаться со значений в нижнем диапазоне. Отправной точкой графика должен быть персонал в количестве одного человека, требующий 2,5 дней.

Положения базируются на трех основных категориях сложности рисков в области БТиОЗ, основанных на типе и значимости рисков в области БТиОЗ, которые существенно влияют на время проведения аудита. К ним относятся:

- высокая категория - риски в области БТиОЗ со сложной природой и значимостью (как правило, строительная промышленность, тяжелое машиностроение или организации перерабатывающего типа);
- средняя категория - риски в области БТиОЗ со среднесложной природой и значимостью (как правило, организации, занимающиеся легким производством с некоторыми значительными рисками);
- низкая категория - риски в области БТиОЗ с незначительной природой и значимостью (как правило, офисные организации).

Примечания:

- продолжительность 1 этапа сертификации не более 25 % от нормативов, но не менее 0.5 а/д;
- не рекомендуется на 1 этап сертификации планировать более 4 а/д на площадке Организации;
- минимальная продолжительность 2 этапа сертификации – 1 а/д;
- нежелательно, чтобы продолжительность ресертификации, инспекционной проверки была менее 1 а/д;
- на планирование и формирование отчетов отводится 20% времени от нормативной продолжительности аудита.

Если процессы по производству продукции или оказанию услуг осуществляются в несколько смен, то объем проверки каждой смены зависит от выполняемых ею процессов и от уровня управления ими. Если вывод об отсутствии необходимости проверки всех смен сделан на основании результатов предыдущих аудитов, в отчетных документах по предыдущим аудитам должны быть свидетельства того, что проверялись все смены.

Продолжительность аудита для организаций с низкой категорией риска может быть меньше, чем приведено в нормативных показателях, для среднего риска – как в нормативных показателях, а для высокого риска – больше, чем в нормативных показателях.

Эффективная численность персонала используется как основа для расчета продолжительности аудита. Соответственно, также необходимо сократить и количество временного неквалифицированного персонала, нанимаемого в странах с низким уровнем развития техники и автоматизации. Численность частично загруженных работников или, если их деятельность не полностью входит в область сертификации, должна быть приведена к численности при их полной загрузке. Это значение зависит от соотношения количества рабочих часов этих работников и длительности полного рабочего дня.

Пример 1: Общая численность персонала Организации, охваченного областью сертификации – 125 человек, из них количество временных работников, работающих половину рабочей недели – 36 человек. Итого. Эффективная численность персонала: $125 - 36/2 = 107$ человек.

В тех случаях, когда большой процент персонала осуществляет виды деятельности/занимает должности, которые могут рассмотрены как повторяющиеся (например, уборка, охрана, транспорт, продажи, call-центр) сокращение количества персонала, который задействован в такой деятельности допускается на постоянной основе. При этом должен быть учтены риски связанные с данной деятельностью (например, риски, связанные с уборкой различны для фармацевтики и металлообработки).

Пример 2. Общая численность персонала производственной Организации, охваченного областью сертификации – 125 человек, из них водителей – 18 человек, подсобных рабочих – 39 человек. Итого. Эффективная численность персонала: $125 - 18 - 39 + \sqrt{39} + \sqrt{18} = 79$ человек.