

## Проведение аудита цепочки поставок PEFC для компаний, на которые налагаются ограничения в связи с распространением коронавируса COVID-19 - Руководство

Версия 3 (10 марта 2020 г.)

### Основание

В связи с распространением коронавируса COVID-19 по всему миру на аудиторскую деятельность накладываются некоторые ограничения на поездки и перемещение, а также медицинские ограничения. С целью оперативного реагирования на сложившуюся ситуацию PEFC издает настоящее руководство для органов по сертификации и сертифицированных компаний, затронутых этой болезнью.

Основными методами смягчения последствий ограничений на поездки и перемещение являются проведение удаленных аудитов, а в тех случаях, когда это невозможно, продление сроков действия сертификата. Настоящее руководство основано на документах IAF и недавно обновленных требованиях PEFC для органов по сертификации, проводящих аудит цепочки поставок: PEFC ST 2003:2020.

Настоящее руководство вступает в силу и может применяться органами по сертификации со дня его публикации (10 марта 2020 г.) и действует до тех пор, пока Совет PEFC не отменит его.

### Ссылки

PEFC ST 2003:2012 «Требования к органам по сертификации, осуществляющим сертификацию по международному стандарту цепочки поставок PEFC»

PEFC ST 2003:2020 «Требования к органам по сертификации, осуществляющим сертификацию по международному стандарту цепочки поставок PEFC»

Информационный документ IAF по управлению в чрезвычайных событиях или обстоятельствах, влияющих на органы по аккредитации, органы по сертификации и сертифицированных организации (IAF ID 3: 2011 - Выпуск 1)

Обязательный документ IAF документ по использованию информационных и коммуникационных технологий (ИКТ) в целях аудита / оценки (IAF MD 4:2018 - Выпуск 2)

ISO 19011:2018, Руководящие указания по аудиту систем менеджмента

## Руководство:

### 1 Общие процедуры применения особых положений настоящего руководства

- A. Орган по сертификации должен разработать и документально оформить свою политику действий и мероприятий, которые он будет предпринимать в случае, если сертифицированная организация окажется под влиянием коронавируса COVID-19. Такой документ может также распространяться на организации, попавшие под какие-либо ограничения из-за коронавируса, например, производственное предприятие вынуждено сократить деятельность из-за рисков для своих работников или клиентов, вынужденных корректировать динамику своей цепочки поставок.
- B. Этот документ должен также включать оценку рисков продолжения сертификации.
- C. Каждый конкретный случай должен быть оценен и задокументирован органом по сертификации, чтобы представить доказательства того, в какой степени сертифицированная организация затронута событиями, связанными с коронавирусом COVID-19.
- D. Орган по сертификации также должен учитывать риски, связанные со случаями, когда планирование / проведение аудита является достаточно непростым, поскольку доступ к помещениям организации может быть затруднен или нежелателен для аудитора (например, ограничения из-за национальных или локальных ограничений, риски для здоровья, отмены рейсов, и т.п.)
- E. Такой документ должен применяться только к компаниям, которые пострадали от коронавируса COVID-19, согласно оценке, проведенной органом по сертификации. В остальных случаях, он применяться не должен.

### 2 Первичные и ресертификационные аудиты

(Ссылка: требование 7.4.6 обновленного стандарта PEFC ST 2003:2020)

- A. Как правило, первичные и ресертификационные аудиты не должны проводиться дистанционно.
- B. Однако, для организаций-клиентов, которые работают без физического владения, первичные и ресертификационные аудиты могут проводиться дистанционно с использованием инструментов ИКТ в соответствии с MDF 4 IAF. Орган по сертификации должен продемонстрировать, что весь объем аудита может быть покрыт при использовании инструментов ИКТ.
- C. В тех случаях, когда организации не закупали сырье и не продавали никакую продукцию с заявлением PEFC с момента последнего аудита, может применяться требование 2B настоящего документа.

- D. Ресертификационные аудиты, для которых не применяется требование 2В настоящего документа, могут быть продлены не более чем на три месяца, а затем они должны быть пересмотрены по мере приближения к окончанию этого трехмесячного периода, на основании действующих на тот момент рекомендаций относительно поездок и перемещений и медицинских ограничений.
- Как только ограничения на поездки и медицинские ограничения будут сняты, аудиты будут проводиться в соответствии со стандартом и другими соответствующими процедурами. Если ресертификационный аудит не будет проведен после отмены ограничений на поездки и перемещения, то действие сертификата должно быть приостановлено.

### 3 Надзорный аудит

(Ссылка: требование 7.9.2 обновленного стандарта PEFC ST 2003:2020)

- A. Выездной инспекционный аудит на месте может быть заменен другими видами аудита, такими как проверка документации и учетных записей, а период между выездными инспекционными аудитами не должен превышать два года (плюс три месяца), при чем:
- a. орган по сертификации может доказать, что используемые методы аудита обеспечивают достаточную уверенность в соответствии сертифицированного лица критериям сертификации;
  - b. во время предыдущего первоначального, инспекционного или ресертификационного аудита не было выявлено никаких несоответствий;
  - c. политика закупок организации-клиента не включает в себя поставки со значительным риском;
  - d. организация-клиент предоставляет органу по сертификации все учетные записи, которые должны храниться в соответствии со стандартом по цепочке поставок, или перечень всех учетных записей, которые позволяют органу по сертификации произвести независимую выборку;
  - e. представленные учетные записи дают достаточные доказательства того, что организация-клиент или площадки организации-клиента не закупили сырье и не продавали какой-либо продукт с заявлением PEFC со времени последнего аудита.
- B. Если надзорный аудит не может быть заменен другими видами аудита в соответствии с пунктом 3А настоящего документа, то он может быть продлен не более чем на три месяца, а затем он должен быть пересмотрен по мере приближения к окончанию этого трехмесячного периода, на основании действующих на тот момент рекомендаций относительно поездок и перемещений и медицинских ограничений.
- Как только ограничения на поездки и медицинские ограничения будут сняты, аудиты будут проводиться в соответствии со стандартом и другими соответствующими процедурами.

## 4 Проверка корректирующих действий

- A. Корректирующие действия для «незакрытых» несоответствий могут быть проверены при помощи других методов и технологий, если орган по сертификации уверен в том, что они дадут достаточно четкие доказательства для соответствия требованиям.
- B. Если корректирующие действия для «незакрытых» несоответствий не могут быть четко проверены при помощи других методов аудита, применяются следующие правила:
  - a. Для приостановленных сертификатов, такая приостановка продлевается до тех пор, пока не будет проведена проверка корректирующих действий. Невозможность проведения проверки корректирующих действий из-за ограничений, связанных с коронавирусом COVID-19, не должна приводить к отзыву сертификата. Как только ограничения на поездки и медицинские ограничения будут сняты, проверка корректирующих действий будет осуществляться путем посещения объекта.
  - b. Для действительных сертификатов, по которым также должны быть проверены корректирующие действия, крайний срок проверки может быть продлен не более чем на три месяца, а затем он должен быть пересмотрен по мере приближения к окончанию этого трехмесячного периода, на основании действующих на тот момент рекомендаций относительно поездок и перемещений и медицинских ограничений. Как только ограничения на поездки и медицинские ограничения будут сняты, проверка корректирующих действий будет осуществляться путем посещения объекта.

## 5. Информирование PEFC

- A. Орган по сертификации должен незамедлительно проинформировать PEFC о любых изменениях, оказывающих влияние на сертификаты.