



SUSTAINABLE RESOURCES
Verification Scheme GmbH

Wytyczne techniczne dotyczące przeprowadzania audytów zdalnych

Wersja: TG-READ-pl-2.0
Data: 22 grudnia 2023 r.
Obowiązuje od: 1 stycznia 2024 r.

© SUSTAINABLE RESOURCES Verification Scheme GmbH

Niniejszy dokument jest publicznie dostępny pod adresem: www.sure-system.org.

Nasze dokumenty są chronione prawem autorskim i nie mogą być modyfikowane. Nasze dokumenty lub ich części nie mogą być również powielane ani kopiowane bez naszej zgody.

Tytuł dokumentu: Wytyczne techniczne dotyczące przeprowadzania audytów zdalnych

Wersja: TG-READ-pl-2.0

Data: 22 grudnia 2023 r.

Obowiązuje od: 1 stycznia 2024

Niniejszy dokument służy wyłącznie do odczytu i jest przeznaczony jedynie jako pomoc w celu lepszego zrozumienia wymagań systemu SURE-EU. Tłumaczenia dokumentów nie mogą być wykorzystywane jako podstawa do wnoszenia jakichkolwiek roszczeń prawnych. Prawnie wiążącą podstawą do certyfikacji według systemu SURE-EU są wyłącznie anglojęzyczne dokumenty w aktualnej wersji opublikowane na stronie internetowej SURE pod adresem www.sure-system.org.

Spis treści

1	Audyty zdalne	4
2	Możliwości audytu zdalnego	5
3	Ograniczenia audytu zdalnego	5
4	Wymagania dotyczące audytu zdalnego	6
	4.1 Bezpieczeństwo i poufność	6
	4.2 Technologia	7
	4.3 Procedura	7
5	Podsumowanie	8
6	Lista kontrolna do przygotowania audytu zdalnego	8
7	Odpowiednie dokumenty	9
8	Odniesienia	10
	Załącznik: Informacje o zmianach	11

1 Audyty zdalne

Audyty zdalne będą odgrywać coraz ważniejszą rolę w przyszłości ze względu na rosnącą cyfryzację i nietypowe sytuacje, takie jak pandemia koronawirusa w 2020 roku. Audyty te mają wpływ na zarządzanie jakością i produktami, a także na powiązane działania rewizyjne i certyfikacyjne.

Audyt zdalny to metoda, dozwolona tylko *pod pewnymi warunkami*, polegająca na przeprowadzeniu audytu już nie tylko na miejscu przy fizycznej obecności zainteresowanych osób, ale wirtualnie przy pomocy odpowiednich technologii informacyjno-komunikacyjnych (ICT).

Ponieważ jest to tylko *metoda* przeprowadzania audytów, a nie odrębny rodzaj audytu (zgodnie z ISO 19011 *Wytyczne dotyczące przeprowadzania audytów systemów zarządzania*), wymagania dotyczące audytu SURE opisane w obowiązującej dokumentacji systemu pozostają bez zmian.

SURE zakłada, że audyty zdalne nie są normą, ponieważ nie mogą zastąpić bezpośredniego kontaktu i oceny przeprowadzanej na miejscu.

Jeżeli jednak w pewnych sytuacjach rozważa się przeprowadzenie audytu zdalnego, należy ocenić możliwości i ograniczenia audytu zdalnego i uwzględnić je w procesie decyzyjnym. Ocena powinna uwzględniać następujące aspekty (niewyczerpująca lista przykładów):

- ✓ Integralność procesu audytu
- ✓ Skuteczność i wydajność audytu
- ✓ Wykonalność w odniesieniu do technologii informacyjnych i komunikacyjnych
 - Bezpieczeństwo informacji i danych
 - Ograniczenia obiektywności gromadzonych informacji
 - Wykonalność w odniesieniu do wybranych instrumentów technologii informacyjno-komunikacyjnych
 - Niezawodne dostawy energii
 - Niezawodny dostęp do Internetu
 - Niezakłócona, wysoka jakość dźwięku/obrazu
 - Odpowiednia przepustowość do transmisji danych

Przykłady wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych podczas audytu/oceny zdalnej mogą obejmować (między innymi) następujące elementy:

- ✓ Spotkania za pośrednictwem systemów telekonferencyjnych, w tym audio, wideo i współdzielenie danych
- ✓ Zdalny audyt/przegląd dokumentów i ewidencji, zarówno synchronicznie (w czasie rzeczywistym), jak i asynchronicznie (w razie potrzeby)
- ✓ Rejestracja informacji i dokumentów za pomocą zdjęć, wideo lub audio
- ✓ Zapewnienie wzrokowego/słuchowego dostępu do odległych lub potencjalnie niebezpiecznych lokalizacji

2 Możliwości audytu zdalnego

W pewnych warunkach audyty zdalne mogą być użytecznym uzupełnieniem audytów przeprowadzanych na miejscu. Audyty zdalne nie mogą jednak w żaden sposób całkowicie zastąpić tradycyjnych procesów. Mogą one być na przykład brane pod uwagę w nietypowych okolicznościach (np. takich jak pandemia koronawirusa w 2020 roku) lub jeżeli podróż do operacji poddawanej audytowi lub do określonej lokalizacji nie jest praktyczna (np. ze względów bezpieczeństwa, ograniczeń w podróżowaniu lub zbyt długiego czasu podróży).

Audyty zdalne mogą być na przykład wykorzystywane jako alternatywa dla kontroli dokumentacji.

Audyty zdalne i audyty przeprowadzane na miejscu mogą odbywać się w tym samym czasie, np. gdy zadania są realizowane przez zespół audytorów, w którym jeden audytor jest fizycznie obecny na miejscu, a (ewentualnie oddalony geograficznie) współaudytor/ekspert techniczny wykonuje swoje obowiązki audytowe wirtualnie.

Pozwala to nie tylko zaoszczędzić czas i koszty podróży, ale także bardziej elastycznie planować audyty. Pozwala to również wysoko wykwalifikowanym ekspertom technicznym, którzy nie mogą być fizycznie obecni na miejscu, na udział w audycie, zwiększając w ten sposób ogólną jakość audytu.

3 Ograniczenia audytu zdalnego

Audyty zdalne mają również swoje ograniczenia. Należy dokładnie rozważyć, czy audyt zdalny powinien zostać faktycznie przeprowadzony. Nie każdą sytuację można odpowiednio ocenić na odległość.

Sukces każdego audytu, a zwłaszcza audytu zdalnego, opiera się na zaufaniu istniejącym między kontrolowaną operacją a audytorem. Istotne jest, aby *wszystkie* zainteresowane strony zaakceptowały metodę audytu.

Z tego powodu jednostka certyfikująca, która przeprowadziła ostatni regularny audyt systemowy, powinna przeprowadzić audyt zdalny. Najlepiej byłoby, gdyby audytor, który przeprowadził ostatni audyt, został wyznaczony do przeprowadzenia audytu zdalnego, a zatem jest już on zaznajomiony z przedsiębiorstwem, zaangażowanymi osobami oraz warunkami specyficznymi dla danego miejsca i procedurami. Jednak w przypadku zmiany jednostki certyfikującej nie można wykluczyć, że nowa jednostka certyfikująca przeprowadzi audyt zdalny.

Zdalne audyty są *niedozwolone*, jeżeli

- ✓ uczestnik systemu jest poddawany audytowi w celu weryfikacji zgodności z wymaganiami systemu SURE-UE po raz pierwszy (audyt wstępny), lub
- ✓ podczas ostatniego audytu stwierdzono istotne niezgodności, lub
- ✓ nastąpiły znaczące zmiany, np. w zarządzaniu obiektem, procesach, działaniach lub obowiązkach związanych z odpowiednimi procesami, lub
- ✓ istnieje ryzyko zagrażające skuteczności audytu (np. informacje niejawne)

Czas audytu jest obliczany według uznania jednostki certyfikującej. Należy pamiętać, że wykorzystanie technologii informacyjno-komunikacyjnych do celów audytu może w pewnych okolicznościach wpłynąć na ogólny czas audytu, ponieważ konieczne może być dodatkowe planowanie i działania następcze (np. konfiguracja/uruchomienie niezbędnej infrastruktury technicznej, opóźnienia spowodowane połączeniem internetowym, dodatkowa praca związana ze sprawdzaniem dokumentów itp.)

4 Wymagania dotyczące audytu zdalnego

4.1 Bezpieczeństwo i poufność

Wykorzystanie odpowiednich narzędzi do celów audytu (technologie informacyjno-komunikacyjne) musi być wcześniej wzajemnie uzgodnione między kontrolowaną operacją a jednostką certyfikującą. Musi to uwzględniać środki bezpieczeństwa, poufności i ochrony danych oraz przepisy związane z informacjami elektronicznymi lub przekazywanymi drogą elektroniczną.

Należy spełnić wymagania Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679¹ w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (podstawowe rozporządzenie o ochronie danych).

Jeżeli nie można osiągnąć porozumienia w sprawie wykorzystania technologii informacyjno-komunikacyjnych lub środków bezpieczeństwa, poufności i ochrony danych, audyt należy przeprowadzić przy użyciu innych metod.

4.2 Technologia

Przed przeprowadzeniem audytu zdalnego należy upewnić się, że obie strony dysponują niezbędną infrastrukturą elektroniczną. Należy również upewnić się, że infrastruktura ta działa zgodnie z zamierzonym celem i okresem audytu. Obejmuje to sprawdzenie infrastruktury *przed* audytem zdalnym. W razie potrzeby należy opracować plany działań alternatywnych.

Jeżeli podczas audytu zdalnego, pomimo starannych przygotowań, wystąpią uporczywe problemy techniczne, audytor może anulować audyt zdalny. W takim przypadku audyt musi zostać powtórzony.

4.3 Procedura

Jednostka certyfikująca identyfikuje i dokumentuje możliwości i ograniczenia, które wpływają na skuteczność audytu, w tym wybrane narzędzia techniczne.

Jeżeli proponowane jest wykorzystanie technologii informacyjno-komunikacyjnych, jednostka certyfikująca musi zweryfikować, czy klient posiada niezbędną infrastrukturę podczas rozpatrywania wniosku. Obejmuje to wszystkie niezbędne aspekty, takie jak bezpieczeństwo danych, integralność danych, sprzęt medialny i przepustowość, a także dane, dowody i specyfikacje, do których można uzyskać dostęp w tej lokalizacji, niezależnie od tego, gdzie wykonywana jest praca.

Biorąc pod uwagę możliwości i ograniczenia, jednostka certyfikująca wyjaśnia w planie audytu, w jaki sposób technologie informacyjno-komunikacyjne będą wykorzystywane do audytu w celu optymalizacji wydajności audytu i utrzymania integralności procesu audytu.

Podczas korzystania z technologii informacyjno-komunikacyjnych wszyscy uczestnicy muszą posiadać specjalistyczną wiedzę i umiejętności, aby rozumieć i wykorzystywać technologie w celu osiągnięcia pożądanego rezultatu.

Dodatkowe wymagania dotyczące kwalifikacji przydzielonych audytorów pozostają bez zmian.

Raporty z audytu/listy kontrolne muszą wskazywać zakres, w jakim technologie informacyjno-komunikacyjne zostały wykorzystane do przeprowadzenia audytu.

Jako obiektywny dowód audytu zdalnego można wykorzystać na przykład zrzut ekranu, który wyraźnie dokumentuje czas trwania i obecność uczestników.

Niniejszy przepis nie ma wpływu na wszystkie inne wymagania dotyczące certyfikacji SURE-EU.

5 Podsumowanie

- ✓ Audyty zdalne stanowią "tylko" nową metodę audytu, a nie nowy rodzaj audytu. Zgodnie z normą ISO 19011, nie stanowią one alternatywy dla audytów stacjonarnych przeprowadzanych na miejscu.
- ✓ Należy dokładnie rozważyć, czy należy przeprowadzać audyt zdalny, w tym możliwości i ograniczenia z nim związane.
- ✓ Technologie informacyjno-komunikacyjne (ICT) muszą być odpowiednie do przeprowadzenia audytu zdalnego.
- ✓ Audyty na miejscu i zdalne mogą odbywać się w tym samym czasie. (dla zespołów audytowych)
- ✓ Każda osoba zaangażowana w audyt zdalny musi posiadać specjalistyczną wiedzę i umiejętności w zakresie korzystania z technologii informacyjno-komunikacyjnych w taki sposób, aby można było osiągnąć pożądane wyniki.
- ✓ To, czy audyt zdalny jest wykonalny, zależy między innymi od tego, czy cele audytu są zagrożone lub czy oficjalne wymagania odgrywają rolę.

6 Lista kontrolna do przygotowania audytu zdalnego

Poniższa (niewyczerpująca) lista kontrolna ma na celu pomóc uczestnikom systemu i jednostkom certyfikującym w przygotowaniu się do audytu zdalnego. Uczestnicy systemu i jednostki certyfikujące mogą dowolnie rozszerzać tę listę kontrolną, aby spełnić swoje indywidualne potrzeby.

Uwzględniono możliwości i ograniczenia.	<input type="checkbox"/>
Wszyscy zaangażowani uczestnicy akceptują wymienioną metodę.	<input type="checkbox"/>
Pomieszczenia są odpowiednie do przeprowadzenia audytu zdalnego.	<input type="checkbox"/>
Komputer / laptop jest odpowiedni do przeprowadzenia audytu zdalnego.	<input type="checkbox"/>
Połączenie zasilania jest stabilne.	<input type="checkbox"/>
Połączenie internetowe jest stabilne.	<input type="checkbox"/>
Niezbędne oprogramowanie zostało zainstalowane.	<input type="checkbox"/>
System audio jest dostępny i działa.	<input type="checkbox"/>
System kamer jest dostępny i działa.	<input type="checkbox"/>
Przed audytem zdalnym przeprowadzono próbę kontrolną.	<input type="checkbox"/>
Wszyscy zaangażowani uczestnicy zostali poinformowani. / Zapewniono dostępność ewentualnych dodatkowych informacji.	<input type="checkbox"/>
Wszystkie niezbędne dokumenty są dostępne w formie cyfrowej.	<input type="checkbox"/>
Zagwarantowano ochronę danych i informacji.	<input type="checkbox"/>

7 Odpowiednie dokumenty

Jeżeli chodzi o dokumentację (dokumenty systemowe) w systemie SURE-EU, odniesiono się tutaj do dokumentu "Zakres i podstawowe wymagania systemowe".

SURE zastrzega sobie prawo do tworzenia i publikowania dodatkowych uzupełniających zasad systemu, jeżeli zajdzie taka potrzeba.

Regulacje prawne i przepisy UE dotyczące zrównoważonej biomasy i paliw z biomasy, w tym inne istotne odniesienia, które stanowią podstawę dokumentacji SURE, są publikowane oddzielnie na stronie internetowej SURE pod adresem www.sure-system.org. Odniesienia do regulacji prawnych zawsze dotyczą aktualnej wersji.

8 Odniesienia

1

KOMISJA EUROPEJSKA (2016): Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych). Dostęp pod adresem: <https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2016/679/oj> (last accessed on 17.09.2020).

2

Informacje zawarte w niniejszym dokumencie opierają się na następujących pozycjach:
MIĘDZYNARODOWE FORUM AKREDYTACYJNE (2018): Obowiązkowy dokument dotyczący wykorzystania technologii informacyjno-komunikacyjnych (ICT) do celów audytu / oceny. IAF MD 4:2018.

Załącznik: Informacje o zmianach

Informacje o zmianach Wersja 2.0

Sekcja	Zmiana	Data zmiany
cały dokument	Wersja 1.0 zmieniono na: Wersja 2.0	22.12.2023

Informacje o publikacji

SUSTAINABLE RESOURCES Verification Scheme GmbH

Schwertberger Straße 16

53177 Bonn

Niemcy

+49 (0) 228 3506 150

www.sure-system.org

Zdjęcie na okładce

© Alex from the Rock - AdobeStock