

ПОРЯДОК РАСЧЁТА СТОИМОСТИ ПРОЦЕДУРЫ СЕРТИФИКАЦИИ СИСТЕМ МЕНЕДЖМЕНТА

Дата введения _____

1 Область применения

1.1 Настоящая рабочая инструкция устанавливает требования к установлению времени, необходимого для планирования, а также полного и результативного завершения аудита СМ заказчика, порядок определения ориентировочной стоимости работ по сертификации систем менеджмента, осуществляемых органом по сертификации интегрированных систем менеджмента (ОС ИСМ) ООО «РЦСМ «РЕГИОН-СТАНДАРТ».

1.2 Настоящая рабочая инструкция разработана с учетом требований ГОСТ Р ИСО/МЭК 17021-1, ГОСТ Р 54318, ГОСТ Р 56399, ГОСТ Р 53755, ГОСТ Р 56366.

1.3 Настоящая рабочая инструкция применяется в ОС ИСМ ООО «РЦСМ «РЕГИОН-СТАНДАРТ».

2 Нормативные ссылки

2.1 В настоящей инструкции применены требования следующих документов:

ГОСТ Р ИСО 9001-2015 Системы менеджмента качества. Требования

ГОСТ Р ИСО/МЭК 17021-1-2017 Оценка соответствия. Требования к органам, проводящим аудит и сертификацию систем менеджмента. Часть 1. Требования.

ГОСТ Р 54318-2021 Определение времени аудита системы менеджмента качества, системы экологического менеджмента, а также системы менеджмента охраны здоровья и безопасности труда.

ГОСТ Р 56366-2015/IAF MD 11:2013 Применение ИСО/МЭК 17021-2011 при аудитах интегрированных систем менеджмента.

ГОСТ Р 56399-2015 (ISO/IEC TS 17023:2013) Оценка соответствия. Руководящие указания по определению продолжительности сертификации систем менеджмента.

ГОСТ Р 53755-2020/ISO/TS 22003:2013 Системы менеджмента безопасности пищевой продукции. Требования к органам, проводящим аудит и сертификацию систем менеджмента безопасности пищевой продукции

3 Принятые сокращения

ГОСТ Р – государственный стандарт;

РИ – рабочая инструкция;

СМ – система менеджмента;

ИСМ – интегрированная система менеджмента;

ИК – инспекционный контроль;

СМК – система менеджмента качества;

СЭМ – система экологического менеджмента;

СМБТиОЗ – система менеджмента охраны здоровья и безопасности труда;

СМБПП – система менеджмента безопасности пищевой продукции;

ОС - орган по сертификации.

4 Ответственность

4.1 Ответственность за организацию работ по определению стоимости работ по сертификации ИСМ несёт руководитель ОС ИСМ.

5 Требования

5.1 Трудоемкость работ по сертификации СМ определяется с учётом следующих факторов:

- сложность производства и выпускаемой продукции;
- количество мест расположения производств;
- численность персонала на момент подачи заявки на сертификацию СМ (учитывается при определении ориентировочной величины трудоёмкости работ согласно приложению Д);
- планируемая область распространения результатов сертификации СМ;
- вид и конфигурация систем менеджмента организации- заявителя.

5.2 Расчёт стоимости работ по сертификации СМ (без учета НДС) производится по формуле:

$$C_{см} = t \times C_э \times (1 + (K_{нз} + K_{нр}) : 100\%) \times (1 + P : 100\%)*$$

где:

t – величина трудоёмкости работ по сертификации СМ (чел.-дн.), установленная ОС ИСМ с учётом приложения Д;

C_э – стоимостная оценка 1 чел.-дн. эксперта с учетом районного коэффициента (руб./ чел.-дн.);

K_{нз} – норматив начислений на зарплату (%) в соответствии с законодательством РФ;

K_{нр} – коэффициент накладных (косвенных) расходов (%);

P – коэффициент рентабельности, обеспечивающей получение нормативной прибыли;

* Примечание. В стоимость по сертификации систем менеджмента могут дополнительно включаться затраты, связанные с:

- дополнительным аудитом по подтверждению результативности корректир и корректирующих действий, предпринятых для устранения несоответствий, выявленных при предыдущем аудите, руб.;

- аудитом соисполнителей деятельности СМ, относящейся к аутсорсингу, руб.

5.3 Значения параметров, влияющих на стоимость работ устанавливаются с учетом следующих факторов:

- результаты мониторинга рынка работ по сертификации (в т.ч. стоимость аккредитации ФСА);

- прогнозируемая стоимость по признанию компетентности экспертов органа;

- уровень инфляции за прошлый год;

- обеспечение доступности сертификации представителям среднего и малого бизнеса.

5.4 Величина ориентировочной стоимости работ по сертификации СМ, определённая в соответствии с настоящей инструкцией, оформляется в виде расчета стоимости (приложение Ж), используется для формирования договорной цены работ по сертификации СМ заявителей с учётом рыночной ситуации.

5.5 Для определения продолжительности аудита ИСМ, охватывающей два или более стандарта на СМ, орган по сертификации в соответствии с ГОСТ Р 56366 проводит:

- расчет продолжительности аудита для каждого стандарта на СМ по отдельности;
- расчет исходного значения Т продолжительности аудита ИСМ путём суммирования отдельных частей (например, $T=A+B+C$);
- корректировку значения продолжительности с учетом факторов, способных привести к увеличению или уменьшению (п.2.1.5.1 ГОСТ Р 56366) охватывающей два или более стандарта на СМ, орган по сертификации в соответствии с ГОСТ Р 56366) времени, требуемого для аудита.

5.6 Трудоемкость одного инспекционного контроля держателя сертификата составляет не менее одной трети от трудоемкости первоначальной сертификации (1 и 2 этапы).

5.7 Трудоемкость ресертификации составляет не менее две трети от трудоемкости первоначальной сертификации (1 и 2 этапы).

Приложение А

Коэффициент сложности производства (Ксп)

Коэффициент сложности производства (**Ксп**) устанавливается в зависимости от сложности организационной структуры предприятия и управления производством, определяемой объёмом организационно-распорядительных и функционально-информационных связей и их совмещением в структуре управления предприятием.

Ксп = 1 устанавливается в случае простейшей линейной организационной структуре, у которой вертикальные организационно-распорядительные связи совпадают с функционально-информационными связями (рис.1).

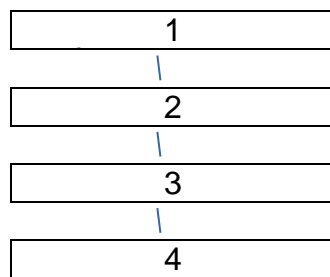


Рис.1

Ксп = 1,5...2,5 устанавливается в случае разветвлённой организационной структуры, у которой кроме вертикальных организационно-распорядительных связей существует ещё множество горизонтальных функционально-информационных связей между отдельными структурными элементами (рис.2).

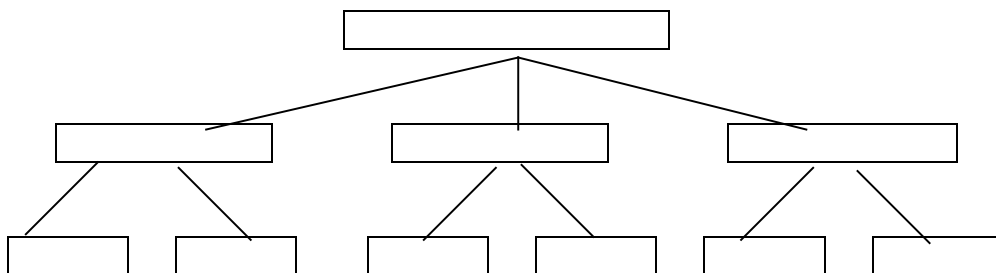


Рис.2

Приложение Б

Коэффициент, учитывающий наличие нескольких мест расположения производств (производственных площадок, филиалов и/или дочерних предприятий) (Кпп)

Коэффициент **Кпп** устанавливается в зависимости от:

- количества зданий, в которых расположены производственные площадки, находящиеся на одной производственной площадке;
- наличия нескольких производственных площадок (в том числе и аутсорсинг-количество производств, оказывающих услуги) и их удалённости от основной производственной площадки.

Кпп = 1 устанавливается в случае, если всё производство размещено в одном производственном здании.

Кпп = 1,3 устанавливается в случае, если производство размещено в двух-трёх производственных зданиях.

Кпп = 1,5 устанавливается в случае:

- если количество производственных зданий, в которых размещено производство, более 3-х;
- если заявитель имеет дополнительно к основной производственной площадке ещё одну площадку и её удалённость от основной производственной площадки составляет не более 100 км.

Кпп = 1,7 устанавливается в случае, если заявитель имеет дополнительно к основной производственной площадке 2 и более производственные площадки и их удалённость от основной производственной площадки составляет не более 100 км.

Кпп = 2,0 устанавливается в случае, если заявитель имеет несколько производственных площадок и их отдалённость от основной производственной площадки составляет не менее 200 км.

Приложение В

Коэффициент сложности выпускаемой продукции ($K_{спр}$)

Коэффициент $K_{спр}$ устанавливается в зависимости от вида продукции (услуги), вида сертификации и наличия государственного надзора за ней.

$K_{спр} = 1$ устанавливается в случае, если продукция (услуги) не подлежат обязательному подтверждению соответствия и лицензированию, а установленные к продукции (услугам) требования не являются обязательными к исполнению.

$K_{спр} = 1,05$ устанавливается в случае, если продукция (услуги) не подлежат обязательному подтверждению соответствия, но деятельность по производству продукции (услуг) подлежит лицензированию.

$K_{спр} = 1,15$ устанавливается в случае, если продукция (услуги) подлежат обязательному подтверждению соответствия в форме принятия деклараций о соответствии.

$K_{спр} = 1,25$ устанавливается в случае, если продукция (услуги) подлежат обязательному подтверждению соответствия в форме обязательной сертификации.

$K_{спр} = 1,45$ устанавливается в случае, если продукция (услуги) не подлежат обязательному подтверждению соответствия в форме обязательной сертификации, но подлежат надзору федеральными органами исполнительной власти (Роспотребнадзор, Ростехнадзор и др.).

$K_{спр} = 1,7$ устанавливается в случае, если продукция (услуги) подлежат обязательному подтверждению соответствия в форме обязательной сертификации и подлежат надзору федеральными органами исполнительной власти (Роспотребнадзор, Ростехнадзор и др.).

Приложение Г

Коэффициент, учитывающий область распространения результатов сертификации СМ (K_{op})

Коэффициент K_{op} зависит от количества видов экономической деятельности заявителя, на которые планируется распространение действия сертификата соответствия СМ и определяется по формуле:

$$K_{op} = 1 + (0,1K_{н/л} + 0,2K_{л})$$

где: $K_{н/л}$ - количество не лицензируемых видов экономической деятельности, указанных заявителем в заявке на сертификацию СМ.

$K_{л}$ - количество лицензируемых видов экономической деятельности, указанных заявителем в заявке на сертификацию СМ.

Приложение Д

Определение продолжительности сертификации

1 Базовая (минимальная) продолжительность аудита (Т, чел.-дн.) систем менеджмента определяется в соответствии с:

- приложением А ГОСТ Р 54318 (СМК),
- приложением В ГОСТ Р 54318 (СЭМ),
- приложением С ГОСТ Р 54318 (СМБТиОЗ),
- приложением В ГОСТ Р 53755 (ISO/TS 22003) (СМБПП).

2 Расчет фактической продолжительности аудита определяется исходя из базовой продолжительности и соответствующих факторов, увеличивающих или уменьшающих базовое значение (п.9.1.4 ГОСТ Р ИСО/МЭК 17021-1):

- требования соответствующего стандарта на СМ;
- размер и сложность организации заказчика и его СМ (область применения сертификации в отношении продукции, услуг, работ, процессов, важность и сложность работ);
- технологические и законодательные особенности;
- аутсорсинг для любой деятельности, охватываемой СМ (объем работ, степень контроля, важность и сложность работ);
- результаты и результативность любых предыдущих аудитов;
- число и размеры производственных площадок, а также соображения, связанные с проведением аудита на нескольких производственных площадках;
- риски, связанные с продукцией, процессами или деятельностью организации (риски, связанные с несоответствиями и их последствиями);
- являются ли аудиты комбинированными, совместными или комплексными.

3 Факторы, увеличивающие продолжительность аудита:

3.1 применительно ко всем СМ

- сложная логистика с использованием более чем одного здания или территории, на которой осуществляется деятельность;
- персонал организации, говорящей более чем на одном языке (необходимость устного и письменного перевода, невозможность работы каждого аудитора индивидуально);
- большие размеры мест относительно данной численности персонала;
- высокая степень законодательного регулирования;
- СМ, охватывающая сложные процессы (например, процесс проектирования, сложная технология, высокая степень уязвимости внутри процессов и операций) или относительно большое количество уникальных процессов, число и номенклатура работников различных уровней, которых необходимо опросить, сложность взаимодействия между процессами заказчика, управление и тип посменной работы;
- процессы, требующие посещения временных площадок (р.7 ГОСТ Р 54318) для подтверждения процессов постоянных мест, где проводится сертификация СМ;

3.2 применительно к СМК

- деятельность с высоким уровнем риска (категории рисков- приложение А 54318);
- функции или процессы, переданные на аутсорсинг;

3.3 применительно к СЭМ

- более высокая уязвимость окружающей среды организации по сравнению с типичным размещением предприятий в данной отрасли, сезонные и климатические условия;
- мнения заинтересованных сторон;
- косвенные аспекты, требующие увеличения продолжительности аудита;

- дополнительные или необычные экологические аспекты, а также законодательные требования для данной отрасли;
- риски возникновения экологических аварий и воздействий, которые возникают или могут возникнуть в результате инцидентов, несчастных случаев и потенциальных чрезвычайных ситуаций в возникновении которых участвовала организация;
- аутсорсинговые функции или процессы.

3.4 применительно к СМБТиОЗ

- точка зрения заинтересованных сторон;
- уровень несчастных случаев и профессиональных заболеваний выше среднего по сфере деятельности;
- в случае, если представители общественности присутствуют на объекте организации;
- организация сталкивается с судебными разбирательствами, связанными с БТиОЗ;
- аутсорсинговые функции или процессы.

4 Факторы, уменьшающие продолжительность аудита:

а) Организация заказчика не несет ответственности за проектирование или другие элементы стандарта, не включенные в область распространения (только для СМК);

б) малые размеры объекта для данного количества персонала (например, только офисные помещения);

в) зрелость системы менеджмента;

г) осведомленность о системе менеджмента организации-заказчика (например, организация была ранее сертифицирована этим же ООС на соответствие требованиям другого стандарта). В отношении СМБТиОЗ это означает, что она уже сертифицирована в соответствии с другой добровольной схемой СМБТиОЗ.

д) готовность организации-заказчика к сертификации (например, когда организация уже сертифицирована или признана схемой третьей стороны). В отношении СМБТиОЗ это означает, что государственный орган уже проводит периодические аудиты на предмет выполнения обязательной государственной схемы СМБТиОЗ.

Примечание — Если аудит проводится в соответствии с ГОСТ Р 56366-2015/IAF MD 11, это обоснование недействительно, т. к. сокращения рассчитывают исходя из уровня интеграции.

е) Высокий уровень автоматизации (неприменимо в отношении СМБТиОЗ);

д) персонал включает в себя людей, работающих «вне места», т. е. продавцов, водителей, обслуживающий персонал и т. п. и соответствие их деятельности системе можно проверить посредством анализа записей (неприменимо в отношении СМБТиОЗ).

Деятельность с низким уровнем риска не применима в отношении СМБТиОЗ. См. примеры в приложении А, таблица СМК — 2 — для СМК. и в приложении В таблица СЭМ — 2 — для СЭМ. Необходимо учитывать все характерные свойства системы организации-заказчика, процессов и продукции/ услуг и вносить корректировки по тем факторам, которые могут обосновать необходимость большего или меньшего времени для проведения результативного аудита. Увеличивающие факторы могут быть компенсированы уменьшающими факторами.

Любое решение, принятое в связи с требованиями настоящего пункта, должно быть обосновано и зафиксировано.

Примечания

1 Уменьшающие факторы могут быть использованы только один раз в отношении каждого расчета по каждой организации-клиенту.

2 Дополнительные факторы, которые необходимо учитывать при подсчете времени аудита интегрированных систем менеджмента, рассматриваются в ГОСТ Р 56366-2015/IAF MD 11.

5 Сокращение продолжительности аудита не должно составлять более 30% времени, указанного в приложениях А, В и С ГОСТ Р 54318, при этом ОС ИСМ оформляет обоснование.

6 Продолжительность ИК в течение 3-х лет должна быть пропорциональна времени, затраченному на сертификацию (включая первый и второй этапы). Продолжительность ИК должна составлять около одной трети времени, затраченного на сертификацию, с учетом актуализированной информации о заказчике.

7 Продолжительность ресертификационного аудита должна составлять около две трети от времени, затраченного на сертификацию, с учетом актуализированной информации о заказчике и результатов анализа СМ заказчика в течение периода действия сертификата соответствия.

8 Расчет фактической продолжительности аудита определяется по следующей формуле:

$$t = K \times T \times K_{сп} \times K_{пп} \times K_{спр} \times K_{ор}$$

где:

K - повышающий/понижающий коэффициент, значение его варьируется от 1,3 до 0,7 в зависимости от наличия факторов, увеличивающих или уменьшающих соответственно продолжительность аудита системы менеджмента (Приложение Д);

T – базовая продолжительность аудита (чел.-дн.) определяется в соответствии с п.1 настоящего приложения;

K_{сп} – коэффициент, характеризующий сложность производства (определяется по результатам анализа организационной структуры предприятия согласно приложения А);

K_{пп} – коэффициент, учитывающий наличие нескольких производственных площадок, в том числе удалённых (определяется в соответствии с приложением Б);

K_{спр} - коэффициент, учитывающий сложность продукции (определяется в соответствии с приложением В);

K_{ор} - коэффициент, учитывающий область распространения результатов сертификации СМ (определяется в зависимости от количества видов экономической деятельности заявителя, на которые планируется распространение действия сертификата соответствия СМ, в соответствии с приложением Г).

Приложение Е

Программа выборочного контроля

1 Критерии выборки представителей организации (производственных площадок, филиалов), выполняющих производственную деятельность одинаковым образом (продукция одного вида, одинаковый метод производства), находящихся под контролем организации

Представители должны быть частично отобраны путем случайной выборки, частично - назначены. Не менее 25% представителей должно быть выбрано случайным образом, остальные назначают с использованием критериев, учитывающих следующие критерии:

- результаты внутренних аудитов или предыдущих оценок при сертификации;
- записи, касающиеся претензий и других аспектов корректирующих и предупреждающих действий;
- значимые изменения размеров производственных площадок;
- вариации рабочих процедур, изменения технологических процессов;
- модификации деятельности (изменения) со времени последней оценки при сертификации (изменения в составе руководства, организационное слияние или объединение и т.д.);
- разброс или изменения географического местоположения.

2 Размер выборки

2.1 Минимальное число производственных площадок, посещаемых при аудите:

- *первоначальный аудит*- размер выборки должен быть равен квадратному корню из числа площадок с округлением результата до ближайшего большего целого числа;
- *инспекционный аудит*- размер ежегодной выборки должен быть равен квадратному корню из числа площадок с коэффициентом 0,6 ($y = 0,6\sqrt{x}$) с округлением результата до ближайшего большего целого числа;
- *повторная оценка*- размер выборки должен быть равен принятому при начальной оценке. Тем не менее, когда СМ подтверждает свою эффективность через три года, размер выборки должен быть снижен использованием коэффициента 0,8 ($y = 0,8\sqrt{x}$) с округлением результата до ближайшего большего целого числа.

2.2 В дополнение под посещение должен подпадать центральный офис.

2.3 Размер выборки должен быть увеличен, если анализ риска деятельности, охватываемой СМ при её сертификации, проведенной ОС ИСМ, указывает на наличие специфических обстоятельств в отношении следующих факторов:

- размера производственных площадок и числа работников;
- сложности деятельности и ИСМ;
- изменения методов выполнения работ;
- изменения выполняемой деятельности;
- зарегистрированных претензий и других аспектов корректирующих действий;
- любых аспектов многонациональности;
- результатов внутренних аудитов.

3 Обоснование плана проведения выборки оформляется в виде «Расчета числа производственных площадок, посещаемых при аудите».

4 Требования к выборочному контролю при аудите СМБПП/ систем ХАССП

4.1 Использование выборочного контроля в отношении нескольких мест осуществления производственной деятельности возможно только для [категорий А, В,](#)

Е, Е и Г (см. таблицу А.1 ГОСТ Р 53755) и для организаций, имеющих более 20 площадок, работающих в аналогичных процессах в рамках этих категорий. Это относится к первичному сертификационному, инспекционному и ресертификационному аудитам. Орган по сертификации должен обосновать свое решение по выборочному контролю при сертификации нескольких мест осуществления производственной деятельности.

Если при сертификации используют выборочный контроль нескольких мест осуществления производственной деятельности, то ежегодная программа внутреннего аудита должна включать все производственные площадки организации.

Примечание- При проведении выборочного контроля необходимо учитывать риск, который может увеличить размер выборки, указанный в [таблице 1 ГОСТ Р 53755](#).

4.2 При выборочном контроле нескольких мест осуществления производственной деятельности, ОС ИСМ должен использовать программу выборочного контроля для обеспечения эффективного аудита СМБПП/ систем ХАССП, учитывающую следующее:

а) для организаций, имеющих 20 производственных площадок или менее, аудиту подлежат все площадки. При наличии более 20 производственных площадок, проводится выборочный контроль в соотношении одна площадка из пяти. Все производственные площадки следует выбирать случайным образом, и после проведения аудита ни одна из выбранных площадок не может оказаться несоответствующей (т.е. не удовлетворяющей требованиям сертификации по ГОСТ Р ИСО 22000/ ГОСТ Р 51705.1);

б) не реже одного раза в год орган по сертификации должен проводить аудит СМБПП/ систем ХАССП главного офиса;

в) не реже одного раза в год ОС ИСМ должен проводить инспекционный контроль необходимого количества производственных площадок;

г) результаты аудита выбранных производственных площадок должны считать показательными для всей системы, и корректирующие действия реализуются соответствующим образом.

Приложение Ж

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор- руководитель
ОС ИСМ
ООО «РЦСМ РЕГИОН-СТАНДАРТ»

РАСЧЁТ стоимости работ по сертификации СМ ООО _____

1 Расчёт стоимости работ по сертификации СМ ООО _____ производится по методике, установленной РИ ИСМ 10 ООО «РЦСМ «РЕГИОН-СТАНДАРТ».

$$C_{\text{СМ}} = t \times C_{\text{э}} \times (1 + (K_{\text{нз}} + K_{\text{нр}}) : 100\%) \times (1 + P : 100\%) = \text{_____ тыс.руб.}$$

где:

$C_{\text{э}}$ – стоимостная оценка 1 чел.-дн. эксперта с учётом районного коэффициента (руб.)	1500,0
$K_{\text{нз}}$ – норматив начислений на зарплату (%) в соответствии с законодательством РФ	30,2
$K_{\text{нр}}$ – коэффициент накладных (косвенных) расходов (%)	175,8
P – коэффициент рентабельности (%), обеспечивающей получение нормативной прибыли	35

t – величина трудоёмкости работ по сертификации СМ (чел/дни), установленная ОС ИСМ с учётом приложения Д РИ ИСМ 10, а именно:

$$t = K \times T \times K_{\text{сп}} \times K_{\text{пп}} \times K_{\text{спр}} \times K_{\text{ор}}$$

K - понижающий/ повышающий коэффициент (определяется в соответствии с приложением Д РИ ИСМ 10) 0,7-1,3

T – базовая продолжительность аудита (чел.-дн.) определяется согласно приложению Д РИ ИСМ 10;

$K_{\text{сп}}$ – коэффициент, характеризующий сложность производства (определяется по результатам анализа организационной структуры предприятия согласно приложению А, РИ ИСМ 10);

$K_{\text{пп}}$ – коэффициент, учитывающий наличие нескольких производственных площадок, в том числе удалённых (определяется в соответствии с приложением Б РИ ИСМ 10);

$K_{\text{спр}}$ - коэффициент, учитывающий сложность продукции (определяется в соответствии с приложением В РИ ИСМ 10);

$K_{\text{ор}}$ - коэффициент, учитывающий область распространения результатов сертификации СМ (определяется в зависимости от количества видов экономической деятельности заявителя, на которые планируется распространение действия сертификата соответствия СМ, в соответствии с приложением Г, РИ ИСМ 10).

2 Расчетная стоимость сертификации СМ ООО _____ составляет _____ тыс. рублей.

Заместитель руководителя ОС ИСМ
ООО «РЦСМ «РЕГИОН-СТАНДАРТ» _____