

Утверждаю

Генеральный директор ООО «Русский Эксперт»

_____ Репин М.Н.

04.02.2022 г.

Перечень типовых рисков ООО «Русский Эксперт» в рамках жизненного цикла проведения работ по сертификации заявителей по ключевым этапам.

Стадия анализа заявок.

Идентифицированный риск	Степень угрозы	Действия в целях минимизации	Работа с остаточным риском
Ложные данные от заявителя	Высокая. Нарушение правил сертификации, финансовые риски.	При проведении 1-го этапа сертификации уточнять все данные в заявке, сверять с фактическими данными организации. В случае обнаружения разногласий запускать процедуру пересмотра договора.	Проверка отчетов по 1-му этапу сертификации. Недопущение проведения 2-го этапа сертификации без сдачи отчетов по 1-му этапу. Ответственный – директор по сертификации.
Ошибка присвоения кодов видов деятельности компании заявителю.	Средняя. Нарушение правил сертификации, недостаточность обеспечения компетентности при проведении аудита.	В состав сертификационного совета, при анализе заявок, включать в обязательном порядке минимум 1-го специалиста, имеющего компетентности (дополнительные) в заявляемой области деятельности.	Проведение 1-го этапа сертификации, включая уточнение области сертификации и кодов экономической деятельности заявителя. Возможность дополнения и изменения области и кодов экономической деятельности. Проверка отчетов по 1-му этапу.
Принятие заявки от заявителя, нарушающего принципы беспристрастности (например, с ним ранее работали по другим направлениям или есть прямая зависимость с заявителем)	Высокая. Нарушение принципа беспристрастности	Включение в состав сертификационного совета при анализе заявок наблюдателей из комиссии по беспристрастности.	При ежегодном анализе комиссия по беспристрастности имеет возможность анализа любых данных и доступ ко всем данным.

Стадия заключения договора

Идентифицированный риск	Степень угрозы	Действия в целях минимизации	Работа с остаточным риском
Ошибка расчета продолжительности аудита	Средняя. Финансовые риски. Невыполнение требований правил сертификации	Защита форм расчета. Автоматизация форм расчета.	Контроль выполнения расчетов времени аудитов руководителями программ при проведении внутреннего аудита.
Нехватка ресурсов (как человеческих, так и временных) для выполнения обязательств по договору.	Средняя. Финансовые риски. Невыполнение обязательств по договору.	Наличие процедуры анализа выполнения требований договора с оформлением результатов анализа по каждому договору.	Наличие возможности согласования изменений условий договора с заявителем с оформлением дополнительных соглашений.
Внесение изменений в типовой договор заявителями позиций, нарушающих правила сертификации.	Низкий. Невыполнение требований правил сертификации	Анализ всех изменений, которые вносят заявители, при согласовании с ними договоров. Контроль со стороны директора по сертификации данных изменений, в части несоблюдения правил сертификации.	При подписании договора Генеральный директор проводит повторную верификацию внесенных изменений.

Стадия планирования аудита 1 этап сертификации

Следует отметить, что сама процедура проведения 1-го этапа аудита является мероприятием по снижению многих, указанных в настоящем типовом перечне, рисков.

Идентифицированный риск	Степень угрозы	Действия в целях минимизации	Работа с остаточным риском
Запрос для анализа документации излишних документов, не требуемых критериями аудита (заявленным стандартом).	Средняя. Предвзятость, нарушение принципов беспристрастности.	В руководствах по проведению сертификации по программам прописан объём данных, подлежащих анализу на 1-ом этапе.	Проверка отчетов по 1-му этапу (директором по сертификации или руководителем программы), проверка объема проанализированных аудитором документов. Отслеживание жалоб и апелляций.

Стадия проведения аудита 1 этап сертификации

Идентифицированный риск	Степень угрозы	Действия в целях минимизации	Работа с остаточным риском
Невозможность выезда эксперта на место проведения аудита	Средняя. Невыполнение программы аудита,	Замена аудитора (затрагивается фонд финансового риска).	Контроль исполнения планов со стороны директора по

(форс мажор).	плана аудита. Срыв сроков выполнения работ по договору. Финансовые риски.	Перенос сроков проведения аудита. Требования по информированию обо всех проблемах установлены в руководствах по сертификации.	сертификации. Согласование изменений с заявителем.
Не соблюдение этики аудитора. Предвзятость, не этичное поведение и т.д.	Высокая. Нарушение принципов беспристрастности.	Контроль соблюдения аудиторами этики аудиторов. Мониторинг работы аудиторов. Контроль жалоб и апелляций. Требования по информированию обо всех проблемах установлены в руководствах по сертификации.	Лишение аудитора статуса аудитора.
Невыполнение в полном объеме плана аудита (заболел представитель заявителя, не смог участвовать в аудите руководитель запланированного к аудиту отдела и т.д.).	Средняя. Нарушение правил сертификации. Недостаток данных для принятия решений. Не достижение целей аудита	В отчете по 1-му этапу в специальной графе предусмотрена отметка о выполнении объема аудита. В дополнительных данных руководитель группы делает отметки, что именно не удалось посмотреть и предложения для достижения целей аудита (например, планирование проверки того или иного подразделения на 2-м этапе сертификации или предоставлении дополнительных данных от заявителя по удаленным средствам связи). Требования по информированию обо всех проблемах установлены в руководствах по сертификации.	При утверждении плана 2-го этапа сертификации, директор по сертификации контролирует, учел ли все данные из отчета по 1-му этапу руководитель группы, проводящий 2-й этап аудита.

Стадия планирования аудита (2 этап сертификации, инспекционные аудиты, ре-сертификация).

Идентифицированный риск	Степень угрозы	Действия в целях минимизации	Работа с остаточным риском
Запланирован не весь объём критериев аудита (не все пункты и элементы заявленного стандарта запланированы к аудиту).	Средняя. Нарушение правил сертификации. Недостаточность данных для принятия решения.	Проверка и утверждение планов до проведения аудита директором по сертификации.	Возможность дополнения и внесения изменений в план при проведении аудита, с отметками в отчете о проведенных изменениях (раздел дополнительная информация в отчете).
Неправильно сформирована выборка аудита (при аудитах заявителей с несколькими площадками/филиалами).	Высокая. Нарушение правил сертификации. Недостаточность данных для принятия решения.	До начала планирования аудита формируется программа аудитов. Программу аудитов формирует исключительно руководитель программы аудитов, а не руководитель группы. При проверке планов аудитов, проверяется соответствие плана программе аудитов – ответственный директор по сертификации.	При выявлении неправильно сформированной и пропущенной при контроле выборке, в момент проведения аудита, требуется провести доп. аудит. В случае, если выборка была большей, чем того требуется, то должна быть коррекция программы аудита и пересмотр выборки на инспекционных контролях.
Группа аудита не обеспечивает компетентность (заккрытие всех кодов экономических видов деятельности)	Высокая. Не обеспечена компетентность проведения аудита, нарушение правил сертификации.	Обязательный контроль со стороны директора по сертификации, при утверждении планов аудитов, закрытия всех необходимых компетенций группой аудита.	Возможность внесения изменений в план аудита (на месте), подключение (добавление) к группе технического эксперта (хотя бы в удаленном режиме) для обеспечения компетентности.
Запланировано время аудита, отличающееся от расчетного.	Средняя. Нарушение правил сертификации. Недостаточность данных для принятия решения. Не выполнение объема аудита и достижения целей аудита.	Проверка и утверждение планов до проведения аудита директором по сертификации. Проверка соответствия расчетного времени, реально запланированному.	Возможность коррекция плана при проведении аудита, в случае увеличения времени аудита – расходы на проведение всех необходимых мероприятий по аудиту восполнять из фонда финансового риска. В случае, если время запланировано

			излишне, сокращать время аудита.
--	--	--	----------------------------------

Стадия проведения аудита (2 этап сертификации, инспекционные аудиты, ре-сертификация).

Идентифицированный риск	Степень угрозы	Действия в целях минимизации	Работа с остаточным риском
Невозможность выезда эксперта или группы экспертов на место проведения аудита (форс мажор).	Средняя. Невыполнение программы аудита, плана аудита. Срыв сроков выполнения работ по договору. Финансовые риски.	Замена аудитора (затрагивается фонд финансового риска). Перенос сроков проведения аудита. Добавление участие одного из аудиторов в удаленном режиме. Требования по информированию обо всех проблемах установлены в руководствах по сертификации.	Контроль исполнения планов со стороны директора по сертификации. Согласование изменений с заявителем. Ресурсная возможность подключать аудиторов удаленно.
Не соблюдение этики аудитора. Предвзятость, не этичное поведение и т.д.	Высокая. Нарушение принципов беспристрастности.	Контроль соблюдения аудиторами этики аудиторов. Требования по информированию обо всех проблемах установлены в руководствах по сертификации. Мониторинг работы аудиторов. Контроль жалоб и апелляций.	Лишение аудитора статуса аудитора.
Не выполнение в полном объеме плана аудита (заболел представитель заявителя, не смог участвовать в аудите руководитель запланированного к аудиту отдела и т.д.).	Средняя. Нарушение правил сертификации. Недостаток данных для принятия решений. Не достижение целей аудита	В отчете по 2-му этапу в специальной графе предусмотрена отметка о выполнении объема аудита. В дополнительных данных руководитель группы делает отметки, что именно не удалось посмотреть и предложения для достижения целей аудита (например, планирование проверки того или иного подразделения на последующем этапе надзорных аудитов или предоставлении	При утверждении последующего плана этапа (например инспекционный контроль), директор по сертификации контролирует, учел ли все данные из отчета по предыдущему этапу аудитов руководитель группы, проводящий следующий этап аудитов.

		дополнительных данных от заявителя по удаленным средствам связи). Требования по информированию обо всех проблемах установлены в руководствах по сертификации.	
--	--	---	--

Стадия принятия решений по результатам аудитов.

Идентифицированный риск	Степень угрозы	Действия в целях минимизации	Работа с остаточным риском
Предвзятость, заинтересованность в принятии решений (как положительных, так и отрицательных), личные ошибочные мнения членов СС по отношению к заявителям.	Высокая. Нарушение принципов беспристрастности.	Включение в работу сертификационного совета наблюдателей из комиссии по беспристрастности.	Контроль и работа с жалобами и апелляциями.
Недостаточность компетенций состава сертификационного совета при принятии решений (по отношению к видам деятельности заявителя).	Средняя. Нарушение правил сертификации. Необъективность принятых решений.	В состав СС, принимающего решение по конкретному заявителю, включать специалистов, имеющих дополнительные коды компетентности по видам деятельности заявителя.	Если кодов недостаточно, организация проведения технических обучений членов сертификационного совета.