



International Organization for
Standardization
Web: www.iso.org



International
Accreditation Forum
Web : www.iaf.nu

Edition 1
Date: 2020-04-16

Группа аудиторской практики ISO 9001

Руководство по:

ДИСТАНЦИОННОМУ АУДИТУ

ВВЕДЕНИЕ	3
СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ISO 19011:2018 и IAF MD 4	3
ОБЩИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ В ОТНОШЕНИИ ДИСТАНЦИОННОГО АУДИТА	3
ПРОГРАММА АУДИТА.....	4
ПЛАНИРОВАНИЕ АУДИТА	7
ПРОВЕДЕНИЕ АУДИТА	8
ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТА.....	9
Приложение: Пример определения рисков и возможностей при использовании методов дистанционного аудита.....	10

ВВЕДЕНИЕ

Дистанционный аудит — это один из методов аудита, описанных в приложении А1 стандарта ISO 19011:2018. Ценность этого метода аудита заключается в его возможности обеспечить гибкость для достижения целей аудита. Чтобы реализовать преимущества этого метода аудита, все заинтересованные стороны должны знать свою роль в процессе, входные данные, ожидаемые результаты, а также риски и возможности, которые обеспечат основу для достижения целей аудита и программы аудита.

Существует множество причин, по которым аудитор может не присутствовать из-за ограничений безопасности, пандемий или ограничений на поездки. Добровольная или обязательная изоляция из-за текущей пандемии COVID19, ввод в эксплуатацию ветряной мельницы, монтаж строительных лесов, испытания взрывчатых веществ и другие сценарии — все это примеры того, когда выгодно проводить аудит дистанционно.

Благодаря новым информационно-коммуникационным технологиям (ИКТ) дистанционный аудит стал более возможным. По мере расширения доступа к ИКТ все шире используется дистанционный аудит. Это позволяет аудитору общаться с людьми по всему миру, получая доступ к широкому спектру информации и данных.

Эти методы меняют то, как мы работаем. ИКТ открывают возможность проводить аудит объектов и персонала дистанционно, сокращая расстояния, время и затраты на поездки, снижая воздействие на окружающую среду, связанное с поездками аудиторов, адаптируя аудит к различным организационным моделям. ИКТ могут помочь увеличить размер или качество выборки в процессе аудита, если они подготовлены, проверены и используются должным образом. Это относится, например, к использованию видеокамер, смартфонов, планшетов, дронов или спутниковых снимков для проверки физических параметров, таких как идентификация труб в нефтяной промышленности, настройки оборудования, складских помещений, производственных процессов, лесных или сельскохозяйственных участков.

Использование ИКТ также позволяет привлекать к аудиту экспертов, которых в обычном случае было бы сложно привлечь из-за финансовых или логистических ограничений. Например, для анализа конкретного проекта, в течение всего лишь двух часов, может потребоваться участие технического эксперта. При наличии ИКТ технический эксперт может провести дистанционный анализ этого процесса, что позволит сократить время и расходы, связанные с поездками.

Однако, с другой стороны, мы должны учитывать ограничения и риски, создаваемые ИКТ при выполнении задач аудита. К ним относятся вопросы информационной безопасности, защиты данных и конфиденциальности, достоверности и качества собранных объективных доказательств и др.

Ниже приведены вопросы, которые могут возникнуть.

- При просмотре изображений, смотрим ли мы на изображения в реальном времени или на видеозаписи?
- Можем ли мы запечатлеть все, что касается удаленного объекта, или мы ориентируемся на выборочные изображения?
- При планировании дистанционного интервью, будет ли стабильное подключение к Интернету и знает ли интервьюируемый, как им пользоваться?
- Можно ли реально проверить процессы и объекты, подлежащие аудиту, без присутствия на предприятии?
- Можете ли вы получить хороший обзор объектов, оборудования, операций, средств контроля?
- Можете ли вы получить доступ ко всей необходимой информации?

На многие из этих вопросов можно ответить только после посещения объекта.

Чтобы использовать ИКТ в процессе аудита, руководитель программы аудита и аудиторская группа должны определить риски и возможности и определить критерии принятия решения, чтобы принять или отказаться от его использования, где и при каких условиях.

В этом документе мы подходим к рассмотрению вопроса проведения, дистанционного аудита, от создания программы аудита, переходя к планированию и проведению аудита. Мы указываем на некоторые хорошие и плохие практики его использования и делимся некоторыми примерами. Мы представляем общий анализ рисков и возможностей использования некоторых ИКТ, который может служить основой для процесса принятия решений.

СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ISO 19011:2018 AND IAF MD 4

Согласно ISO 19011:2018 при разработке программы аудита следует учитывать возможность проведения дистанционного аудита с использованием ИКТ. Важно проверить достаточность ресурсов, необходимых для обеспечения эффективных результатов аудита. В приложении A.1 стандарта ISO 19011 приводятся несколько примеров применения методов дистанционного аудита в сочетании с методами, применяемыми на месте выезда.

"Под дистанционным аудитом понимается использование ИКТ для сбора информации, проведения собеседований с проверяемым и т.д. в тех случаях, когда использование "очных" методов, не представляется возможным или нежелательным. (ISO 19011)

IAF MD 4 является обязательным документом для использования ИКТ в целях аудита/оценки. Он определяет правила, которым должны следовать органы по сертификации и их аудиторы, чтобы обеспечить использование ИКТ для оптимизации эффективности и результативности аудита/оценки, поддерживая и сохраняя целостность процесса аудита.

ISO 19011 и IAF MD 4 должны быть известны и учитываться аудитором.

Важное разъяснение, сделанное в ISO 19011, A.16, касается различий между дистанционным аудитом и аудитом виртуальных мест. «Аудит виртуального местоположения иногда называют виртуальным аудитом».

Виртуальный аудит — это набор аудиторских действий в виртуальной среде. Виртуальная среда может состоять из цифровых и/или нецифровых действий с использованием технологических ресурсов (программного обеспечения, оборудование, датчики, контроллеры с программной логикой, автоматизированные устройства), принимая некоторые или все решения в процессе(ах). Например, на производственном предприятии могут быть роботы, выполняющие некоторые производственные процессы, а также люди, выполняющие традиционные производственные процессы. Решения о производственных процессах, принимаемые роботами или людьми, одинаково важны. Роботы, конечно, происходят от людей, которые создают их код, устанавливают их предположения, критерии принятия решений и другие характеристики

ОБЩИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ В ОТНОШЕНИИ ДИСТАНЦИОННЫХ АУДИТОВ

ПРОГРАММА АУДИТА

Рекомендации по использованию методов дистанционного аудита

Документы IAF, органы по аккредитации и требования органов по сертификации обеспечивают основу для определения права на использование методов дистанционного аудита. При проведении аудита второй и первой стороной, ответственность за определение дистанционного аудита, в соответствии с целями аудита, лежит на клиенте или проверяемой организации.

Целесообразность

Использование ИКТ для дистанционного аудита будет успешным только при наличии соответствующих условий. Основными из них являются доступность технологии и компетентность аудиторов и проверяемых, и легко справляются с работой. Это необходимо оценить до принятия решения об использовании дистанционных методов. Такая подготовка способствует оптимизации процесса аудита.

Существует два общих сценария:

- удаленный аудит на месте: аудитор находится на объектах организации и проводит аудит сотрудников, деятельности или процессов, находящихся вне площадки;
- Удаленный аудит за пределами объекта: аудитор не находится в организации, а специалисты и процессы находятся либо на объекте клиента, либо в другом месте (например, за пределами объекта).

Первым шагом для обеспечения возможности проведения дистанционного аудита, является определение того, какую технологию можно использовать, обладают ли аудиторы и проверяемые лица необходимой компетентностью и имеются ли соответствующими ресурсы.

Возможность проведения, также зависит от качества онлайн-соединения. Слабая пропускная способность или ограниченные аппаратные возможности могут замедлить процесс до уровня неэффективности. На процесс аудита может повлиять скорость, с которой аудитор получает доступ к доказательствам и демонстрации их с помощью видео, через планшет или компьютер.

Конфиденциальность, безопасность и защита данных (КБЗД)

Решающее значение для использования ИКТ являются вопросы конфиденциальности и безопасности, а также защиты данных. ОС и организация должны принять во внимание законодательство и нормативные акты, которые могут потребовать дополнительных соглашений с обеих сторон (например, не будет записи звука и изображений или разрешений на использование изображений персонала) и, возможно, от самого проверяемого. Если это применимо в соответствии с национальным законодательством, СЗД (сотрудник по защите данных) обеих организаций должны участвовать в оценке этих вопросов. В некоторых ситуациях требования безопасности не позволяют использовать ИКТ.

Чтобы подготовиться к использованию ИКТ, необходимо определить все юридические требования и требования клиента к сертификации, связанные с конфиденциальностью, безопасностью и защитой данных, и предпринять действия для обеспечения их эффективного выполнения. Это означает, что и аудитор, и проверяемая организация согласны с использованием ИКТ и с мерами, принятыми для выполнения этих требований.

Должны быть доступны доказательства соглашений КБЗД. Этими доказательствами могут быть записи, согласованные процедуры или электронные письма. Важность заключается в том, чтобы эти критерии КБЗД были признаны всеми участниками.

Меры по обеспечению конфиденциальности и безопасности должны быть подтверждены на вступительном совещании.

Аудиторская группа должна обеспечить предотвращение доступа и сохранение большего объема документированной информации, чем при обычном очном аудите. Вполне вероятно, что аудиторская группа захочет иметь доступ к дополнительной информации для подготовки к аудиту или иметь возможность анализировать документированную информацию в асинхронном режиме. Однако важно укреплять доверие к процессу аудита.

Рекомендуется, чтобы при асинхронном анализе документированной информации она передавалась в безопасной и согласованной системе, такой как облачная, виртуальная частная сеть или другие системы совместного использования файлов, с использованием руководящих принципов КБЗД. После завершения аудита аудитор должен удалить из своей системы или закрыть доступ к любой документированной информации и записям, которые не требуется хранить в качестве объективных доказательств.

Аудиторы не должны делать скриншоты объектов аудита в качестве аудиторских доказательств. Любые скриншоты документов или записей, или другие доказательства должны быть предварительно одобрены проверяемой организацией.

Оценка рисков

Риски для достижения целей аудита выявляются, оцениваются и управляются.

Еще один важный вопрос заключается в том, чтобы понять, какие процессы, виды деятельности или места организации, могут быть проверены удаленно с помощью доступных инструментов ИКТ.

В MD 4 IAF четко указывается, что это решение должно быть основано на документированном определении рисков и возможностей, которые могут повлиять на аудит/оценку, для каждому рассматриваемому ИКТ.

В таблице ниже, перечислены основные вопросы для оценки анализа возможностей и рисков для удаленного аудита. Эту оценку следует проводить и документировать для каждого аудита, с участием всех членов аудиторской группы и представителя проверяемой организации.

Любые конкретные договоренности должны быть задокументированы и доведены до сведения соответствующих заинтересованных сторон.

АНАЛИЗ ВОЗМОЖНОСТЕЙ И РИСКОВ ДЛЯ ДИСТАНЦИОННОГО АУДИТА	
1. Конфиденциальность, Безопасность и Защита Данных (КБЗД)	Обеспечено согласие между аудитором и проверяемой организацией по вопросам, связанным с КБЗД. Документируйте любые мероприятия по их обеспечению.
2. Применение ИКТ	<p>Есть стабильное соединение с хорошим качеством онлайн-соединения.</p> <p>ИКТ обеспечивает доступ к соответствующей документированной информации, включая программное обеспечение, базы данных, записи и т. д.</p> <p>Возможна аутентификация/идентификация опрошенного персонала желательно с изображением.</p> <p>Если наблюдение за объектами, процессами, деятельностью и т.д., имеет отношение к достижению целей аудита, то доступ к ним можно получить с помощью видео.</p>
3. Сотрудники организации	Есть возможность получить доступ и провести интервью с людьми, имеющими отношение к СМК
4. Деятельность	Если организация работает нерегулярно из-за непредвиденных ситуаций, выполняемые процессы/деятельность являются репрезентативными и позволяют выполнить цели аудита
5. Сложность организации и типа аудита	В случае сложных организаций, процессов или продуктов и услуг, и когда цели типа аудита требуют полной оценки стандарта и более широкой выборки (например, первоначальная оценка или повторная оценка), следует провести тщательный анализ возможности проведения дистанционного аудита для полной оценки соответствия организации всем требованиям.
6. Заключение	<p>Цели аудита могут быть достигнуты с помощью дистанционного аудита - приступайте к дистанционному аудиту</p> <p>Цели аудита могут быть достигнуты частично - дистанционный аудит может быть проведен частично, а затем дополнен аудитом на месте</p> <p>Цели аудита не могут быть достигнуты с помощью дистанционного аудита</p>

Проверка анализ рисков с руководителем программы аудита

Наконец, при анализе возможностей, следует также учитывать цифровое качество данных, подлежащих аудиту. Это более актуально, когда организация все еще хранит информацию на бумаге, которую необходимо отсканировать для удаленного просмотра.

В Приложении к настоящему документу, содержится общее определение потенциальных рисков и возможностей с разбивкой по видам коммуникационных технологий, и оно может использоваться в качестве отправной точки при определении НИОКР для процесса принятия решений. В любом случае решение должно приниматься или пересматриваться по каждой ситуации. Важно также помнить, что цель заключается не в разработке сложного, формального и количественного подхода к определению рисков и возможностей. Цель состоит в том, чтобы иметь возможность определить возможности и риски, а также определить, могут ли риски быть снижены или приняты, и принять обоснованное решение о том, следует ли применять дистанционные методы или нет.

Определение использования ИКТ для цикла аудита третьей стороной

Вся информация, необходимая для того, чтобы получить представление об организации для оценки применения ИКТ, будет недоступна до проведения первоначального аудита. Одним из основных вопросов, перед оценкой возможности, является готовность организации-клиента дать согласие на применение дистанционного аудита. Дистанционный аудит может быть внедрён и подтвержден в программе аудита только после первоначальной оценки, если только он не определен как особый случай на основе установленных критериев.

В программе аудита для первоначального цикла сертификационного аудита, где имеются ограниченные знания об организации, может быть приемлемым проводить некоторые части аудита этого цикла удаленно, если есть места на площадке, где процессы повторяются с других площадок и не являются слишком сложными или требовательными.

Убедительным аргументом в пользу дистанционного аудита в особом случае часто является 1 этап первоначального аудита в малой или средней организации. Продолжительность аудита короткая, время в пути долгое, а время проведения аудита делает неудобным выезд на место для двух отдельных посещений. Аудит этапа 1, в системе менеджмента ISO 9001 ориентирован на готовность системы и обычно фокусируется на документированной информации. Риски в этом случае также сильнее для организации. Поскольку аудитор может не дополучить необходимую информацию из-за непосещения места проверки, а при удаленном аудите может не быть взаимодействия с основным персоналом, участвующими в системе, риск того, что состояние готовности не будет должным образом оценено на этапе 1, выше. Организация должна быть осведомлена о том, что дистанционный аудит на этапе 1 будет сопряжен с этими рисками и что они могут потерять все преимущества этапа 1, т.е. способность выявлять недостатки в системе менеджмента, которые могут быть устранены до этапа 2. Для аудитора, до проведения этапа 2, устранены любые недостатки на этапе 1. Первоначальный аудит на этапе 1 на месте, также является хорошей возможностью оценить использование ИКТ в последующих аудитах.

Знания об организации, получает руководитель программы аудита в ходе нескольких циклов аудита в отношении ее процессов, деятельности, степени цифровизации, доступных для использования ИКТ, критичности объектов, результатов внутренних аудитов, удаленных действий и персонала. Аудитор должен определить и сообщить о зрелости системы менеджмента, а также о том, какие записи и доказательства можно оценить удаленно, а какие необходимо наблюдать на месте. Программа аудита может быть пересмотрена, чтобы скорректировать использование ИКТ с акцентом на

оптимизацию процесса аудита. Для постоянно обновляемой программы аудита, аудитор должен сделать отзыв по использованию этих методов в конце аудита, указав изменения, которые необходимо внести, например, новые процессы, места или функции, которые необходимо включить или исключить. Информация о лучших и/или доступных методах должна быть передана.

Программа аудита должна определить, какие процессы, места или требования ISO 9001 будут подвергаться дистанционному аудиту.

При возможности проведения дистанционного аудита на объектах, программа аудита может включать аудиты на объекте и вне его, обеспечивая адекватный баланс между аудитами на объекте и удаленными аудитами в сертификационном цикле. Использование дистанционных методов включается в аудиторское время.

ПЛАНИРОВАНИЕ АУДИТА

Планирование аудита, по крайней мере в ходе первых аудитов, займет больше времени по следующим причинам:

- оценивание и документирование возможностей и рисков, с проверяемой организацией;
- определение различных используемых ИКТ и способов их использования;
- определение повестки дня, в которой, возможно, придется учесть диспозиции, отличные от аудита на месте (например, более четкое определение задач для разных членов команды, чтобы аудиторы проводили аудит отдельно и использовали время наилучшим образом, более детальное определение тем, которые будут рассматриваться в разные временные интервалы, что потребует лучшего и предварительного понимания процессов организации и т.д.);
- дать организации возможность определить персонал, которые будут участвовать в аудите, и обеспечить их доступность в определенное время;
- предварительный провести теста на использование ИКТ перед аудитом, чтобы подтвердить, что есть стабильное соединение и персонал знают, как использовать технологию.

Выводы, сделанные после анализа рисков и возможностей, служат основой для определения того, какие процессы подлежат аудиту в соответствии с какими ИКТ.

Аудитор должен согласовать с организацией осуществимость, предложенного в программе, метода дистанционного аудита, на основе требуемых ИКТ и своих знаний об организации. Это включает в себя проверку того, что вовлеченный персонал будет знать, как использовать инструмент. Аудитор анализирует риски и возможности, определенные в данном конкретном аудите и его целей, и может предложить изменения в установленном использовании ИКТ. В случае наличия высокого риска, аудит должен быть проведен на месте. Все другие возможные ситуации следует рассматривать с помощью соответствующих мер, которые должны быть отражены в плане аудита. Несмотря на использование удаленных методов аудита, необходимо сохранять уверенность в том, что желаемые цели аудита будут достигнуты.

В плане должно быть четко указано, когда и как будет проводиться при аудите. Примеры требований, действий и процессов, которые могут быть подвергнуты дистанционному аудиту:

Деятельность по аудиту	Дистанционное взаимодействие
1. Деятельность по аудиту <ul style="list-style-type: none"> a. Вступительное и заключительное совещание с персоналом разных мест b. Пересмотр плана аудита на разных этапах аудита c. Отчет о промежуточных выводах d. Промежуточные совещания группы аудиторов 	Телефонные переговоры, видеоконференция Web-совещание
2. Процессы организации/деятельность/персонал <ul style="list-style-type: none"> a. Персонал, работающий из дома или за пределами организации b. Процессы или деятельность, где объектом аудита в основном является рассмотрение документов и пояснительной информации, полученной в ходе опроса, например, закупки, управление персоналом/обучение, коммерческие процессы, проектирование и разработка. Многие из этих действий выполняются совместными службами. c. Инфраструктура, имеющая широкий территориальный диапазон, например, транспортировка воды или энергии 	Видеоконференция с совместным доступом на экране Видеоизображение в реальном времени, полученное с помощью беспилотников, мобильных или стационарных видеокамер. Доступ к видеомониторингу объектов
3. Особые ситуации <ul style="list-style-type: none"> a. Участие экспертов 	Видеоконференция, изображения в реальном времени, общий экран, асинхронный просмотр документов и данных

ПРОВЕДЕНИЕ АУДИТА

При пересмотре плана аудита на первом совещании следует подтвердить наличие и возможность использования ИКТ. Следует также пересмотреть и согласовать меры по обеспечению конфиденциальности и безопасности. Если аудитор намеревается сделать снимки копий документов или других документов, он должен запросить разрешение либо на вступительном совещании, либо при использовании ИКТ.

При использовании ИКТ для опроса отдельных лиц аудиторская группа должна регистрировать имена и функции опрошенных лиц и сообщать им, какая информация сохраняется. При дистанционном проведении собеседований аудитору необходимо будет сверить факты с другими доказательствами. Эти вопросы должны быть запрошены и проанализированы аудитором. Если они отправляются по электронной почте, аудитор должен обеспечить уровень конфиденциальности, необходимый для этих документов.

Также важно следить за тем, чтобы не было шума, мешающего общению. Если аудитор проводит аудит удаленно, вне проверяемой организации, он должен обеспечить отсутствие перебоев и помех. Аналогично, когда есть перерывы, убедитесь, что звук и изображение выключены, чтобы обеспечить конфиденциальность.

При использовании видео для просмотра онлайн-изображений удаленных объектов важно, чтобы организация продемонстрировала достоверность изображений. Если посмотреть на изображения объекта, их можно сравнить с планами этажей. Изображения наблюдаемого географического объекта можно сравнить с доступными спутниковыми изображениями или информацией, полученной из географических информационных систем (ГИС). Доказательства и способ их сбора должны быть зарегистрированы.

При дистанционном аудите важно предусмотреть небольшие перерывы, типичные для тех, которые обычно происходят незапланированным образом в ходе аудита на месте.

Сидячая работа и непрерывное использование экрана могут быть утомительными. Небольшие перерывы для того, чтобы размять ноги и уменьшить нагрузку на глаза, помогают повысить внимание при получении обратной связи.

Также допустимо, чтобы аудитор информировал проверяемого, когда требуется перерыв для чтения и анализа предоставленной информации. Это позволяет лучше понять представленную документацию и доказательства, которые были представлены, и определить дополнительные вопросы до возобновления интервью.

Если время расходуется на такие проблемы, как отсутствие соединения сети, неожиданные перебои или задержки, проблемы с доступностью или другие проблемы ИКТ, это время не должно учитываться как время аудита. Должны быть разработаны положения, обеспечивающие время аудита.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТА

Отчет об аудите должен четко указывать степень использования ИКТ, а также эффективность их использования для достижения целей аудита. В отчете должны быть указаны те процессы, которые не могут быть проверены и должны быть проверены на месте. Эта информация важна для процесса принятия решений и последующих аудитов.

Обратная связь от группы аудиторов относительно использования ИКТ должна быть передана руководителю программы аудита (см. обзор программы). Руководитель программы аудита должен использовать эту обратную связь для уточнения ранее выявленных рисков и возможностей.

Приложение: Пример определения рисков и возможностей при использовании методов дистанционного аудита

Информационно-коммуникационные технологии (ИКТ)	Возможное использование	Риски	Возможности
Видеосвязь (синхронный) (например: Skype, WebEx, ZOOM, Hangouts)	Проведение опросов Экскурсии по объекту	Нарушение безопасности и конфиденциальности; Разница в часовых поясах; Идентификация персонала; Низкое качество связи; Возможность наблюдения за организацией более автономным и свободным способом ослаблена, так как аудитор не управляет камерой; Возможность наблюдать за реакцией нескольких аудируемых, при общении, может быть более слабой	Интервью с соответствующим персоналом, работающим удаленно, например, в домашнем офисе, в проектных группах при проектировании и разработке; Вступительная и Заключительная встреча при аудите на нескольких местах; Удаленные объекты/мероприятия, где физическое наблюдение не является критичным; Сокращение времени/затрат на поездки и связанное с этим воздействие на окружающую среду; Большой географический диапазон
	Проверка Документации с участием проверяемого	Нарушения безопасности и конфиденциальности; Возможные трудности с реагированием на запросы о предоставлении документации; Увеличение затрат времени (потенциально трудоемкий процесс); Возможное манипулирование данными; Взаимодействие с аудируемыми может быть ослаблено; Может быть снижено качество собираемой информации	Анализ документов в тех случаях, когда поездки на объекты невозможны, например проведение аудита на первом этапе, когда посещение объекта не имеет решающего значения для достижения целей и существуют ограничения по времени/ограничения на поездки; Аудит нескольких мест - хорошие для удаленных мест, где посещение мест аудита, может быть пропущено или где ежегодные посещения в рамках программы аудита не является необходимым, но требуется определённый контроль; Сокращение времени/затрат на поездки и связанное с этим воздействие на окружающую среду
Опросы, приложения	Заполнение чек-листов и вопросников	Гарантия подлинности; Необходимо заранее разработать чек-лист и, возможно, подготовить респондента к тому, чтобы он отвечал на него, что увеличивает затраты	Более глубокое знание организации, применимое на этапе подготовки аудита; Позволяет подготовить работу аудиторов, которая должна быть проверена в ходе аудита путем сбора других доказательств; Позволяет организации подготовиться к выезду на место

Информационно-коммуникационные технологии (ИКТ)	Возможное использование	Риски	Возможности
Анализ документов и данных (асинхронный) (например, обзор веб-документов)	Просмотр записей, процедур, рабочих процессов, мониторов и т.д.	Безопасность и конфиденциальность; Процедурные трудности при просмотре документов (например, удаленный доступ и навигация по вебсайту организации); Увеличение затрат времени (потенциально трудоемкий процесс); Потенциальное манипулирование данными; Отсутствие взаимодействия с аудируемыми не позволяет прояснить вопросы; Прозрачность - проверяемый теряет представление о том, что именно проверяется, и о выборке	Облегчает организацию и позволяет более гибко использовать время группы аудиторов; Обеспечивает лучшее, более независимое от проверяемого и более глубокое изучение информации; Возможность привлечения специалистов, которые не смогли бы приехать на объект; Обеспечивает хорошую основу для понимания СМК организации и потенциально предоставляет маршруты аудитора, которые аудитор может использовать во время опроса.
Видео (синхронное) (например: беспилотник, прямой эфир)	Мониторинг удаленной работы или работы с высокой степенью риска; Посещение объекта под руководством гида; Возможность просмотра процессов или деятельности с высоким риском Наблюдение за выполняемыми процессами	Риски, связанные с использованием и наличием оборудования, например, падение дрона, использование оборудования, неблагоприятные погодные условия; Качество изображения; Полная оценка места, оборудования и условий Достоверность данных	Удобный мониторинг задач с высокой степенью риска; Увеличение выборки; Идеально подходит для аудиторской деятельности, когда требования безопасности не позволяют присутствовать группе аудиторов, или для наблюдения за местами и объектами, где имеется большое соотношение времени в пути и времени аудита; Хорошо подходит для дополнения выездов на места при проведении мероприятий в полевых условиях (например, лесные и сельскохозяйственные угодья, добыча полезных ископаемых)
Видео (асинхронное) (например: камера наблюдения, видеозаписи специально сделанные для аудита)	Мониторинг деятельности, которая не ведется на момент проведения аудита; Видеозаписи процессов; Голосовые записи колл-центра; Записанные учебные вебинары	Безопасность и конфиденциальность; Качество изображения; Полная оценка места аудита, оборудования и условий; Достоверность данных	Более высокая рентабельность (возможность выбора только интересующих моментов видео); Возможность наблюдения за местами, труднодоступными объектами и улучшения отбора выборки; Если электронная запись содержит конфиденциальные данные, которые, по критериям КБЗД, не подлежат для дистанционного аудита, аудитору следует рассмотреть возможность переназначения проверки этой записи для проведения аудита на месте.

Отзывы пользователей будут использоваться Группой аудиторской практики ISO 9001 для определения необходимости разработки дополнительных руководящих документов или пересмотра существующих.

Комментарии к докладам или презентациям можно направлять по следующему адресу электронной почты: charles.corrie@bsigoup.com.

Другие документы и презентации Группы аудиторской практики ISO 9001 можно загрузить с веб-сайтов.:

www.iaf.nu

<https://committee.iso.org/home/tc176/iso-9001-auditing-practices-group.html>

ОТКАЗ ОТ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Этот документ не был одобрен Международной организацией по стандартизации (ISO), Техническим комитетом ISO 176 или Международным форумом по аккредитации (IAF). Информация, содержащаяся в нем, доступна для целей образования и коммуникации. Группа аудиторской практики ISO 9001 не несет ответственности за любые ошибки, упущения или другие обязательства, которые могут возникнуть в результате предоставления или последующего использования такой информации.