

4 апреля 2022 г.

ТЕМА: НОВЫЕ ПРОЦЕДУРЫ ЦИФРОВОГО АУДИТА FSC – УВЕДОМЛЕНИЕ ДЛЯ ДЕРЖАТЕЛЕЙ СЕРТИФИКАТОВ

Держатели сертификатов FSC играют важнейшую роль в сохранении больших площадей мирового леса. Однако, до текущего момента FSC владел ограниченной информацией для оценки влияния усилий, оказанных держателями наших сертификатов по ответственному управлению лесными ресурсами. В целях восполнения этих пробелов в 2017 году членский состав FSC (орган управления FSC) утвердил Инициативу 16 по использованию аудиторских данных для усиления обеспечения целостности, мониторинга и оценки (M&E). В частности, данная инициатива предусматривает выполнение FSC следующих действий:

Усовершенствование систем аудиторской отчетности и управления данными FSC-FM для более эффективного использования данных, собранных ранее в ходе аудита управления лесными ресурсами FSC (FSC-FM) – с минимальными дополнительными затратами или нагрузкой – для получения согласованных и доступных данных, необходимых для:

- Поддержки улучшения стандартов, основанного на фактических данных
- Поддержки и развития аудита с поправкой на риск
- Построения новейших систем обеспечения целостности, мониторинга и оценки (M&E)

Полученные данные будут служить основой при принятии решений FSC, обеспечат улучшенную оценку и информирование о преимуществах сертификации FSC, а также помогут укрепить ценностное предложение FSC.

До сих пор Органы по сертификации проводили аудиты управления лесными ресурсами FSC с применением своих собственных шаблонов, которые используются для подготовки Отчетов о сертификации и Открытых аудиторских отчетов в соответствии с требованиями FSC-STD-20-007 и связанных с ним дополнений. Однако эти отчеты не форматировались упорядоченным образом, и FSC не мог получать систематизированные данные из них.

Новый шаблон цифровой аудиторской отчетности

Для решения этого вопроса, а также для выполнения требований Инициативы 16 от 2017 года, FSC вводит новый стандартизированный цифровой шаблон для подготовки отчетов по аудиту управления лесными ресурсами FSC. Органы по сертификации будут обязаны начать использовать этот шаблон цифрового аудита с 1 апреля 2022 года.

Основная часть данного шаблона касается вопросов, с которыми держатели сертификатов уже должны быть знакомы по процедурам аудита, однако формулировка может немного отличаться от предыдущего представления этих вопросов. Кроме того, в шаблоне разъясняются некоторые требования к предоставлению информации, особенно в отношении групповых сертификатов и единиц управления, которые в существующих стандартах не были четко обозначены и, следовательно, ранее не собирались систематически Органами по сертификации. И, наконец, шаблон содержит несколько дополнительных вопросов, связанных с данными, необходимыми для Глобальной стратегии FSC на 2021-26 годы (доступна по адресу <https://fsc.org/en/governance-strategy>).

Шаблон имеет формат электронной таблицы Excel с несколькими различными страницами с разными таблицами данных, которые необходимо заполнить. (В дальнейшем FSC может внедрить альтернативные технологические решения для сбора этих данных, но на данный момент электронные таблицы Excel представляют собой проверенное и надежное средство для осуществления сбора данных.)

Органы по сертификации могут самостоятельно решать, как внедрять этот новый шаблон в свои рабочие процессы и в какой степени они потребуют от держателей сертификатов непосредственно вводить данные. Органы по сертификации могут отправить держателям сертификатов копию шаблона перед аудитом для заполнения определенных частей. Они также могут потребовать, чтобы данные были отправлены им в другом формате, или они могут заниматься всем этим во время фактического аудита на местах.

Некоторые данные, необходимые для шаблона, нужны только для особых видов аудита (например, для основной оценки или надзорного аудита). Органы по сертификации подскажут держателям сертификатов, какие данные от них нужны.

FSC заранее благодарит держателей сертификатов FSC-FM за их содействие в поддержании внедрения нового шаблона цифровой аудиторской отчетности. Мы ценим усердные усилия, ежедневно предпринимаемые держателями сертификатов FSC-FM для поддержания соответствия требованиям стандартов сертификации FSC. Все мы, представители FSC, уверены в том, что новый шаблон обеспечит значительные преимущества для всех держателей сертификатов по управлению лесными ресурсами благодаря существенно улучшенной детализации, с помощью которой FSC сможет описать положительные воздействия сертификации FSC нашим разнообразным акционерам и широкой общественности. Мы надеемся, что это компенсирует любые небольшие дополнительные усилия по заполнению шаблона, которые могут требоваться Органами по сертификации от держателей сертификатов.

Доступ к информации и ее защита

За исключением нескольких новых дополнительных вопросов, шаблон не требует внесения информации, не являющейся обязательной в рамках Отчетов о сертификации и/или Открытых отчетов по аудиту, которые Органы по сертификации создавали в течение долгих лет и загружали в Базу данных сертификации FSC. Основное отличие заключается в цифровом формате, который обеспечит автоматическое считывание данных, и, следовательно, их анализ. FSC будет хранить данную информацию в своей Базе данных сертификации FSC, которая ведется в соответствии с передовой практикой и отраслевыми стандартами защиты данных. Просматривать соответствующие данные могут только люди, в чьи рабочие обязанности это входит; все сотрудники и подрядчики FSC обязаны выполнять строгие соглашения о конфиденциальности данных для защиты от неправомерного использования или утечки данной информации.

Впоследствии FSC планирует развитие онлайн-механизмов, доступных держателям сертификатов, для просмотра информации о них, имеющейся у FSC, а также для внесения любых необходимых изменений. А пока держатели сертификатов должны поддерживать связь с их Органом по сертификации в случае необходимости проверки или изменения любых таких данных.