

 УНИВЕРСИТЕТ ИТМО

**А.Е. Дидиков**

## **РОЛЕВАЯ ИГРА «ЭКОАУДИТОР»**



**Санкт-Петербург  
2019**

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**УНИВЕРСИТЕТ ИТМО**

**А.Е.Дидиков**

## **Ролевая игра «Экоаудитор»**

**РЕКОМЕНДОВАНО К ИСПОЛЬЗОВАНИЮ В УНИВЕРСИТЕТЕ ИТМО  
по направлению подготовки (специальности) 180402 «Энерго – и  
ресурсосберегающие процессы в химической технологии, нефтехимии и  
биотехнологии»**

**в качестве учебного пособия для реализации основных профессиональных  
образовательных программ высшего образования магистратуры**

 **УНИВЕРСИТЕТ ИТМО**

**Санкт-Петербург**

**2019**

А.Е.Дидиков, Ролевая игра «Экоаудитор». – СПб: Университет ИТМО, 2019.  
– 97 с.

Рецензенты: Сергеева И.Г, докт. экон. наук, проф.

Предлагаются современные методы интерактивного обучения магистрантов дисциплине «Экологический аудит» на основе ролевых игр. Пособие может быть рекомендовано для подготовки магистров направления 18.04.02 «Энерго – и ресурсосберегающие процессы в химической технологии, нефтехимии и биотехнологии всех форм обучения



**Университет ИТМО** – ведущий вуз России в области информационных и фотонных технологий, один из немногих российских вузов, получивших в 2009 году статус национального исследовательского университета. С 2013 года Университет ИТМО – участник программы повышения конкурентоспособности российских университетов среди ведущих мировых научно-образовательных центров, известной как проект «5 в 100». Цель Университета ИТМО – становление исследовательского университета мирового уровня, предпринимательского по типу, ориентированного на интернационализацию всех направлений деятельности.

© Университет ИТМО, 2019

© Дидиков А.Е, 2019

## Содержание

### Этап 1

#### Введение. Описание игры

Занятие 1. Дидактическая ролевая игра .....	2
Занятие 2. Задание на проведение игры. Описание игры.....	11

### Этап 2

#### Проведение игры

Занятие 3. Программа аудита. Подготовка приказа по аудиту.....	32
Занятие 4. Подготовка программы аудита.....	33
Занятие 5. Начало аудита. Назначение руководителя .....	35
Занятие 6. Подбор аудиторской группы.....	37
Занятие 7. Подготовка к проведению аудита на местах	
План аудита.....	38
Занятие 8. Распределение обязанностей.....	39
Занятие 9. Подготовка рабочих документов.....	40
Занятие 10. Проведение аудита на местах. Вступительное совещание .....	53
Занятие 11. Сбор и проверка информации.....	54
Занятие 12. Формирование наблюдений аудита .....	56
Занятие 13. Заключение по результатам аудита	
Экоаудиторское заключение.....	58
Занятие 14. Заключительное совещание.....	64
Занятие 15. Отчет по аудиту.....	65
Занятие 16. Рассылка отчета.....	66
Занятие 17. Завершение аудита.....	67

### Этап 3

#### Подведение итогов. Обсуждение игры

Занятия 18-19. Подведение итогов.....	68
Литература.....	64
Приложения.....	66

## Этап 1

### Введение. Описание игры

#### Занятие 1

##### Дидактическая ролевая игра

В последние годы в системе высшего образования происходят значительные преобразования, в частности, проявляющиеся в повышенном внимании к применению новых образовательных технологий и интерактивных методов обучения в образовательном процессе.

В настоящее время наметился устойчивый интерес к применению деловых и ролевых игр на различных уровнях обучения учащихся. Применение современных игровых методов позволяет педагогам не только полно раскрыть личностные качества учащихся, но также дает реальную возможность обучающимся максимально применить полученные ими ранее знания и развить навыки, необходимые для будущей практической деятельности.

Широко применяемая традиционная форма обучения во многом является насильственной, по отношению к учащемуся, а использование игровых методов позволяет в большинстве случаев это исключить, при этом делая сам процесс обучения увлекательным и интересным.

Дидактическая ролевая игра, в отличие от спонтанной, связанной с проведением досуга, имеет более жесткую структурную организацию. В процессе игры участник имеет возможность непосредственно погрузиться в игровой сюжет, принять на себя определенную роль, демонстрируя при этом соответствующую поведенческую модель. Это позволяет учащемуся реально почувствовать и оценить себя, находясь в роли того или иного персонажа игры, принимая при этом определенные управленческие решения.

Основная роль дидактической ролевой игры заключается в формировании у обучающегося определенной модели поведения и всестороннем развитии его рефлексивных способностей.

Согласно классификации предложенной М. ванн Менсом игры можно подразделять на следующие типы:

- А. Описание;
- Б. Демонстрация;
- В. Тренировка;
- Г. Отображение;
- Д. Сенсбилизация;
- Е. Творчество;

Для определения целей и задач в процессе обучения игровыми методами магистрантов по направлению 18.04.02, необходимо четко определить место игры в учебном процессе и осознать ту роль, которую она может сыграть в совершенствовании их обучения. Особенно важно при помощи игрового процесса как можно лучше и полнее использовать знания, умения и навыки, которые магистранты ранее получили при изучении предусмотренных учебным планом дисциплин.

В процессе проведения игры у магистрантов появляется возможность в реализации следующих функций: мотивационной, воспитательной, релаксационной и образовательной. Для успешного проведения игрового процесса, поставленные в игре задачи, должны быть кратко и понятно сформулированы, с указанием конкретных видов деятельности, основами которых предстоит овладеть учащимся.

Для успешного проведения данной игры магистрантам необходимо обратиться к изучаемому ранее в курсе «Экологический менеджмент и экологическое аудирование» материалу, а также тщательно проработать рекомендуемую преподавателем литературу.

Содержание ролевой игры основывается на определенных педагогических задачах, которые включают в себя знания, умения, навыки, которые предполагается сформулировать у учащегося посредством игры. Содержание игры находится в прямой зависимости от уровня знаний учащихся, их общего развития.

Как любая дидактическая игра, ролевая игра имеет три основных технологических этапа: подготовка к игре, собственно игра и обсуждение.

На первом этапе игроки знакомятся с ситуацией, предложенной в ролевой игре. Главная задача преподавателя при этом сделать так, чтобы ролевая игра стала естественным компонентом учебного процесса, его логическим звеном. Педагог должен представить проблему так, чтобы не навязывать учащимся его видения обсуждаемого вопроса и своего мнения. Выбор возможных вариантов решений всегда должен остаться непосредственно за учащимися.

Когда магистранты предварительно изучат предложенную преподавателем литературу и будут готовы, чтобы приступить к игре, педагог знакомит их с сюжетом и игровыми задачами. В это же время происходит распределение ролей. Каждый из участников может по собственному желанию выбрать себе роль, при наличии нескольких желающих на одну роль, этот процесс осуществляется по жребию.

Следующий шаг заключается в ознакомлении всех участников с правилами и условиями игры.

Проведение ролевой игры, в зависимости от поставленных целей, особенностей учащихся и времени выделенного на обучение, может осуществляться несколькими способами. Для этого могут быть рассмотрены следующие варианты проведения игры:

- «Аквариум»
- «Параллель»
- «Ротация ролей»
- «Поддержка»

В игре «Экоаудитор» наиболее приемлемыми являются методы «Ротация ролей» или «Параллель». В первом случае предполагается, что одна и та же роль в процессе игры будет переходить от одного участника к другому. Эта техника имеет преимущество в том, что позволяет всем учащимся продемонстрировать разные подходы к решению одной и той же проблемы и попробовать себя в разных ролях: директора, руководителя аудиторской группы, эколога, аудитора.

При использовании варианта «Параллель» за участниками игры закрепляются конкретные роли, которые они выполняют на всем протяжении игрового процесса. Сравнение результатов деятельности каждого игрока проводится между отдельными группами участников. При ограниченном количестве времени, выделенном на проведения игры, данный вариант может быть более предпочтительным.

**Основной целью ролевой игры «Экоаудитор»** является приобретение и отработка практических навыков применения методов экологического аудита на примере проверки соответствия экологической документации предприятия, установленным критериям аудита.

В процессе игры магистранты приобретают **знания:**

*на уровне представлений:*

- стандартов по экологическому менеджменту и аудиту, применяемых в РФ.

- основных законодательных и нормативно – правовых экологических требований при эксплуатации предприятий;

*на уровне воспроизведения:*

- практических путей применения методов экологического аудита, изложенных в стандартах экологического менеджмента и аудита для достижения конкретных целей;

*на уровне понимания:*

- особенности применения методик, возможности использования стандартов экологического менеджмента и экологического аудита согласно ГОСТ Р ИСО 19011 на территории РФ.

- основных принципов организации систем экологического менеджмента и аудита;

- роли экологического менеджмента и аудита в системах хозяйственного управления на современных промышленных предприятиях.

В процессе игры приобретаются **умения:**

*теоретические:*



- разрабатывать основные элементы системы управления окружающей средой на предприятии (экологическая миссия, политика, экологическое планирование);

*практические:*

- разрабатывать программы экологического аудита на промышленных предприятиях;

**Овладевают навыками:**

- применять методики экологического аудирования на предприятиях и построение программ аудита;

- проведения аудита на местах, с использованием различных методов: методы опроса, интервьюирования, картографирования, материальных балансов).

### **Подготовка к ролевой игре «Экоаудитор».**

В процессе подготовки к игре дается краткая информация по теории экологического аудита (ЭА), как одному из основных элементов СУОС. Обращается внимание на преимущества ЭА, как экономического инструмента в природопользовании и его отличие от государственного экологического контроля. Разбираются основные положения и требования, изложенные в стандарте ГОСТ Р ИСО 19011.

Перед проведением ролевой игры учащимся рекомендуется обратиться к литературе и лекционному материалу, касающихся следующих вопросов:

1. Экологический аудит (ЭА), как основной элемент СУОС на предприятии.
2. Преимущества ЭА, как экономического инструмента в природопользовании и элемента экологического контроля. Стандарт серии ИСО 19011
3. Направления применения программ аудита.
4. Менеджмент программ аудита.
5. Проведение аудита на местах.
6. Завершение аудита. Отчет по аудиту.

Перед началом игры проводится краткий опрос по указанным темам, акцентируя внимание на понимание студентами роли экологического аудита

(ЭА) в СУОС на предприятии и методике его проведения, согласно стандарта ГОСТ Р ИСО 19011. Выявляются преимущества ЭА, как экономического инструмента природопользования.

**Разбираются следующие вопросы:**

1. Направления применения Стандарта ИСО 19011;
2. Менеджмент программ аудита;
3. Проведение аудита на местах;
4. Завершение аудита;
5. Отчет по аудиту.

**Основные понятия и термины, которые необходимы учащимся при подготовке и проведении игры**

**Экологический аудит** – систематический, объективный и документированный процесс анализа сведений об экологической деятельности предприятия и сравнения его с действующими законодательными и нормативными требованиями.

**Основными принципами экологического аудита являются:**

- Объективность, независимость, компетентность;
- Надлежащий профессионализм;
- Системность в проведении процедур аудита;
- Надежность полученных результатов и корректность выводов по аудиту.

**Цели аудита**, как правило, соответствуют потребностям потенциального Заказчика работ, например:

- Определить соответствует ли действующая система управления окружающей средой проверяемой организации установленным критериям аудита;
- Выявить, действует ли на предприятии и поддерживается ли должным образом работа по менеджменту системы управления окружающей средой;

- Выполнить работы по идентификации областей деятельности предприятия, возможных для потенциального улучшения системы управления окружающей средой;
- Дать оценку в системе организации и проведения внутреннего экологического контроля со стороны руководства, с целью обеспечить действенность и эффективность функционирования системы управления окружающей средой;
- Провести оценку надежности функционирования системы управления окружающей средой организации, с целью установить контрактные отношения с потенциальными поставщиками новых видов сырья и продукции;

**В процессе проведения аудита принимают участие следующие субъекты экоаудиторских отношений:**

#### **Субъект 1**

##### ***Заказчик аудита (клиент)***

В данном лице может выступать, как вышестоящая организация, так и само предприятие или соответствующие государственные органы. От предприятия, как правило в роли Заказчика выступают генеральный директор, либо лицо назначенное ответственным за менеджмент программы аудита.

В деятельность Заказчика при подготовке и проведении аудита входят следующие процедуры:

- выявление необходимости проведения экологического аудита;
- определение основной цели аудита;
- назначение приказом по предприятию лица ответственного за менеджмент программы аудита;
- выбор проверяющей организации, способной качественно провести заявленные работы по экологическому аудиту;

- организация рабочего контакта с проверяющей организацией, с целью достижения полного взаимопонимания и сотрудничества при проведении работ по экологическому аудиту;
- участие при выборе ведущего аудитора и утверждении количественного и качественного состава аудиторской группы;
- решение вопросов по предоставлению соответствующих полномочий и выделение необходимых ресурсов для проведения аудита;
- проведение соответствующих консультаций и согласований с ведущим аудитором по объему и масштабу аудита;
- грамотный выбор и утверждение соответствующих критериев аудита, для достижения поставленных целей аудита;
- утверждение плана аудита;
- определение порядка и процедуры получения экоаудиторского заключения и принятия решения о его публикации;
- процедура и адреса рассылки отчета по аудиту.

## **Субъект 2**

### ***Проверяемая организация (может совпадать по статусу с Заказчиком)***

В процессе аудита проверяемая организация обязана:

- проинформировать персонал о целях, объеме и масштабах аудита;
- обеспечить аудиторскую группу необходимыми ресурсами, с целью осуществления ей эффективной работы в процесса аудита;
- организовать сопровождение членов аудиторской группы в процессе работы на производственных площадках предприятия;
- обеспечить доступ членов аудиторской группы к необходимой информации и беспрепятственный проход к производственным помещениям и участкам, по их требованию;

- организовать плодотворное сотрудничество между организацией и членами аудиторской группы;
- иметь возможность получить экземпляр аудиторского заключения, за исключением отсутствия организации в списке рассылки.

### Субъект 3

#### *Организация - Подрядчик (аудиторская фирма)*

#### *От лица данной организации обычно выступает Ведущий аудитор*

**Ведущий аудитор** несет ответственность за организацию и проведение аудита, его завершение и подготовку, рассылку отчета, в соответствии с программой и планом аудита, предварительно согласованным и утвержденным клиентом. В обязанности ведущего аудитора входит:

- Проведение консультаций с заказчиком для корректного определения критериев и согласования объема и масштаба проведения аудита;
- проверка наличия у проверяемой организации надлежащей исходной информации и документов, необходимой для проведения и достижения цели аудита.;
- Определение возможности выполнения основных требований по процедурам экологического аудита, указанных в ГОСТ Р ИСО 19011;
- Организация процедуры подбора аудиторской группы , учитывая специфику предприятия и конфликты интересов;
- Организация процесса управления и руководства аудиторской группой, согласно требованиям изложенным в разделах ГОСТ Р ИСО 19011;
- Подготовка плана аудиторской проверки, учитывая специфику проверяемой организацией и возможностей аудиторской группы;
- Согласование плана аудита с членами аудиторской группы, Заказчиком и проверяемой организацией;

- Организация и методическая работа по подготовке рабочих документов аудитора, а так же проведение инструктажа аудиторской группы перед работой на местах;
- Решение всех проблем в процессе аудита;
- Извещение Заказчика и проверяемой организации о причинах препятствующих проведению полноценного аудита;
- Представление аудиторской группы на совместных совещаниях в процессе проведения аудиторской проверки;
- Своевременное извещение проверяемой организации об обнаружении критических несоответствий, обнаруженных во время проведения аудита;
- Подготовка всесторонне подготовленного, выверенного и корректного заключения, в соответствии с планом аудита;
- Подготовка рекомендаций по улучшению системы управления окружающей средой на основании проведенного аудита, при наличии в договоре данных требований:
- Осуществление документирования процессов и результатов аудита;
- Организация надлежащего хранения документов при проведении аудита и предоставление этих документов по требованию заинтересованных сторон;
- Формирование аудиторского заключения.
- Организация и подготовка рассылки отчета по экоаудиту

### ***Аудиторская группа.***

В процессе подбора членов аудиторской группы необходимо учесть специфику предприятия, объем и масштабы аудита и снизить до минимума возможность конфликта интересов во время проведения аудита. При подборе членов аудиторской группы необходимо принять во внимание::

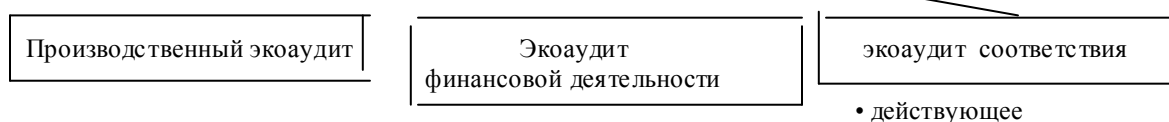
- требования к профессиональной квалификации аудиторов;

- учитывать профиль предприятия и возможности аудиторов в данной сфере деятельности;
- Руководствоваться объемом и масштабом аудита для подбора количественного состава аудиторской группы, а также учесть требования к языку общения;
- Предотвратить изначально возможное возникновение конфликта интересов между членами аудиторской группы и проверяемой организацией;
- Учитывать возможные ситуации при проведении проверки технического состояния оборудования, средств и приборов в процессе аудита и необходимость включения технических экспертов и консультантов в аудиторскую группу для проверки и верификации данных проверки .

Вопросы для самопроверки:

1. Что означает понятие «экологический менеджмент»?
2. Как формируется экологическая миссия предприятия?
3. В чем заключается экологическая политика предприятия?
4. Какие показатели учитываются при экологическом планировании?
5. Какими стандартами руководствуются при разработке системы экологического менеджмента на предприятии?
6. Охарактеризуйте содержания деятельности аудиторской организации как вида предпринимательской деятельности. Проанализируйте схему аудита промышленного предприятия, в зависимости от намеченной цели аудита.

## ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ АУДИТ ПРОМЫШЛЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ



- структура, состав, техническое состояние основных природоохранных фондов;
- источники экологической опасности
- прогрессивность методов очистки

- текущие затраты на охрану окружающей среды;
- платежи за загрязнения в пределах лимитов;
- платежи за сверхлимитные загрязнения;
- платежи за природные ресурсы;
- капитальные затраты на охрану окружающей среды;
- финансирование научно-исследовательских работ природоохранного назначения

- законодательство;
- международные требования;
- рациональность структуры природоохранной деятельности;
- информационная обеспеченность;
- техническая обеспеченность;
- уровень учетно-контрольной работы

## Занятие 2.

### Описание игры

Данная ролевая игра используется для освоения и отработки необходимых практических навыков и процедур, применяемых при проведении экологического аудита документации по управлению окружающей средой на предприятии, а именно:

1. Экологической стратегии;
2. Экологической политики;
3. Программы по достижению экологической политики предприятия.

**Документация** по управлению окружающей средой предприятия должна быть предварительно разработана магистрантами на практических занятиях по дисциплине «Экологический аудит». Для разработки необходимо руководствоваться методическими указаниями по проведению практических работ по дисциплине «Экологический менеджмент и экологическое аудирование».

Игра выполняется используя методику **«Ротация ролей»**.

Согласно данной методике магистерская группа разбивается на подгруппы, которые представляют конкретные промышленные предприятия определенного профиля. Участники игрового процесса с одной стороны имитируют работников предприятия, с другой - аудиторскую компанию. Количество подгрупп – зависит от числа учащих в группе.



Каждый магистрант выбирает по своему усмотрению роль одного из участников игры: должностных лиц предприятия или аудиторской организации.

В рассматриваемой игре участвуют следующие действующие лица:

- **генеральный директор предприятия;**
- **начальник экологической службы (ответственное лицо за программу аудита)**
- **руководитель аудиторской группы (ведущий аудитор);**
- **аудиторы.**

Перечень должностных лиц может быть расширен, при изменении цели аудита. К примеру, список участников может быть увеличен и в нем могут принимать участие руководители других подразделений предприятия, например: **главный энергетик** (при экологическом аудите природоохранного оборудования или очистных сооружениях), **начальник производства** (при проверке технологических процессов, образования отходов производства), **главный бухгалтер** (при оценке правильности ведения финансовой отчетности по ООС).

Должностные лица, в процессе игры, обосновывают принятие различных решений, например таких как:

- необходимость и возможность проведения аудита на предприятии;
- потребность в необходимых ресурсах для проведения аудита (материальных, людских, финансовых);
- выбор аудиторской организации;
- подготовка плана аудита;
- порядок прохождения процедур аудита;
- проведение аудитов в будущем и др.

Каждому из участников игры необходимо четко уяснить свою роль в проведении процедур аудита. Для успешного выполнения задания нужно ознакомиться с теорией по аудиту, методами и процедурами его проведения, обращая особое внимание на правильный подход при выборе критериев аудита. Необходимо предварительно тщательно изучить методики подготовки и заполнения рабочих документов аудитора. Для закрепления материала

следует ответить на приведенные в пособии вопросы для самопроверки по данной теме.

После выполнения каждого конкретного задания, преподаватель или арбитражная группа во главе с преподавателем, оценивают деятельность отдельных участников игры по шкале, приведенной в таблице 1 (бланки таблиц 1 - 4 должны быть подготовлены до начала игры).

### Оценивание деятельности генерального директора

Таблица 1

№ п/п	Оцениваемый фактор	Балл	Примечания
1	<p>Презентация предприятия и предоставление его месторасположения с использованием схем, карт, фотоматериалов</p> <p>В презентации полно отражено месторасположение предприятия, используются схемы, карты, фотоматериалы</p> <p>В презентации частично представлены данные по расположению предприятия на схемах, картах и фотосъемке</p> <p>В презентации не отражено расположение предприятия на схемах, картах, фотосъемке</p>	<p>5</p> <p>3</p> <p>1</p>	<p>Проводится оценка деятельности должностных лиц предприятия:</p> <p>генеральный директор</p>
2	<p>Презентация предприятия с указанием данных объема выпускаемой продукции; сырья, материалов, энергии; персонале; экологических аспектах воздействия и экологических проблемах; возможных рисках, аварий и катастроф</p>		

	<p>Презентация предприятия с указанием исчерпывающих данных по объему выпускаемой продукции; сырье материалах, энергии; персоналу; экологических аспектах воздействия и экологических проблемах; возможных рисках аварий и катастроф</p>	5	
	<p>В презентации частично приведены данные по объему выпускаемой продукции; сырье, материалах, энергии; персоналу; экологических аспектах воздействия и экологических проблемах; возможных рисках аварий и катастроф</p>	3	
	<p>В презентации в основном не предоставлены данные по объему выпускаемой продукции; сырье, материалах, энергии; персоналу; экологических аспектах воздействия и экологических проблемах; возможных рисках аварий и катастроф</p>	1	
3	<p>Презентация предприятия с предоставлением технологических схем производства основных видов выпускаемой продукции</p>		
	<p>Презентация предприятия с полным предоставлением технологических схем производства основных видов выпускаемой продукции</p>	5	

	<p>Презентация предприятия с неполным предоставлением технологических схем производства основных видов выпускаемой продукции</p> <p>Презентация предприятия с отсутствием технологических схем производства основных видов выпускаемой продукции</p>	<p>3</p> <p>1</p>	
4	<p>Включение экологических аспектов деятельности в экологическую стратегию предприятия</p> <p>В стратегии отражены все экологические аспекты деятельности предприятия</p> <p>В стратегии частично отражены аспекты деятельности предприятия</p> <p>В стратегии в основном не отражены все аспекты деятельности предприятия</p>	<p>5</p> <p>4</p> <p>3</p>	
5	<p>Подготовка приказа о назначении ответственного лица за подготовку программы и проведение экологического аудита</p> <p>Приказ полностью соответствует цели экологического аудита и корректно назначает ответственное лицо за подготовку программы и проведение экологического аудита</p>	<p>5</p>	

	Приказ не полностью соответствует цели аудита, необоснованно назначает лицо ответственное за подготовку программы и проведение экологического аудита	4	
	Отсутствие в приказе обоснований цели аудита и неправильное назначение лица ответственного за подготовку программы и проведение экологического аудита	3	
Итого баллов:		25 - баллов - оценка отлично; 24-20 баллов - оценка хорошо; 19-15 баллов - оценка удовлетворительно;	

### Оценивание деятельности ответственного лица за программу аудита

Таблица 2

№ п/п	Оцениваемый фактор	Пределы оценок	Примечания
1	Выявление экологических факторов воздействия на ОС предприятия и их идентификация по степени значимости		Оценивается работа должностных лиц предприятия:
	Полное выявление экологических факторов воздействия на ОС предприятия и их правильная идентификация по степени значимости (приведена таблица экологических факторов и их идентификация)	5	ответственное лицо за программу аудита (начальник экологической службы)
	Неполное выявление экологических факторов	4	

	<p>воздействия на ОС предприятия и их не корректная идентификация по степени значимости (приведена таблица экологических факторов, но с неполным перечнем факторов и их идентификацией)</p> <p>Неправильный подход к выявлению экологических факторов воздействия на ОС предприятия и отсутствие их идентификации по степени значимости (не приведена таблица экологических факторов и не выполнена их идентификация)</p>	3	
2	<p>Разработка экологической политики предприятия</p> <p>В экологической политике предприятия имеются основы для установления целевых и плановых экологических показателей</p> <p>В экологической политике предприятия частично имеются основы для установления целевых и плановых экологических показателей</p> <p>В экологической политике предприятия нет основ для установления целевых и плановых экологических показателей</p>	5  4  3	
3	<p>Соответствие экологической политики масштабам деятельности предприятия (направлена на решение всех экологических проблем и</p>		

	<p>устранение факторов неблагоприятного воздействия на ОС)</p> <p>Экологическая политика полностью соответствует масштабам деятельности предприятия (направлена на решение всех экологических проблем и устранение факторов неблагоприятного воздействия на ОС)</p> <p>Экологическая политика не полностью соответствует масштабам деятельности предприятия (направлена на решение не всех экологических проблем и устранение факторов неблагоприятного воздействия на ОС)</p> <p>Экологическая политика не соответствует масштабам деятельности предприятия (не направлена на решение всех экологических проблем и устранение факторов неблагоприятного воздействия на ОС)</p>	<p>5</p> <p>4</p> <p>3</p>	
4	<p>Разработка Программы по достижению элементов экологической политики предприятия</p> <p>В Программе полностью отражены все основные элементы экологической политики предприятия и установлены целевые и плановые экологические показатели по их достижению</p>	5	

	<p>В Программе не полностью отражены все основные элементы экологической политики предприятия и частично установлены целевые и плановые экологические показатели по их достижению</p> <p>В Программе не отражены все элементы экологической политики предприятия и не установлены целевые и плановые экологические показатели по их достижению</p>	4	
		3	
5	<p>Разработка Программы по экологическому аудиту природоохранной документации предприятия на пятилетний период (запланировано проведение нескольких аудитов)</p> <p>В Программе полностью отражены все требуемые по стандарту ГОСТ Р ИСО: 19011 элементы: цель, объем, критерии, ресурсы</p> <p>В Программе не полностью отражены все требуемые элементы: цель, объем, критерии, ресурсы.</p> <p>В Программе не отражены все требуемые элементы: цель, объем, критерии, ресурсы.</p>	5	
		4	
		3	
Итого баллов:		25 - баллов - оценка отлично; 24-20 баллов - оценка хорошо; 19-15 баллов - оценка удовлетворитель	



		НО;	
--	--	-----	--

### Оценивание деятельности руководителя аудиторской группы

Таблица 3

№ п/п	Оцениваемый фактор	Пределы оценок	Примечания
1	Разработка плана аудита экологической документации предприятия, руководствуясь Приказом по предприятию и Договором с аудиторской организацией, Программой аудита		Проводится оценка деятельности должностных лиц предприятия:  Руководитель аудиторской группы (ведущий аудитор)
	Обоснованный план проведения аудита экологической документации предприятия (сроки Приказа, Договора и Программы строго выдержаны)	5	
	Не полностью обоснованный план проведения аудита экологической документации предприятия (не полностью выдержаны сроки Приказа, Договора, Программы аудита)	4	
	Отсутствие обоснований плана проведение аудита экологической документации предприятия (не выдержаны сроки Приказа, Договора, Программы аудита)	3	
2	Обоснование принятия решения о возможности проведения аудита экологической документацию предприятия		
	Полное обоснование решения о возможности проведения аудита экологической документации предприятия	5	

	<p>Не полное обоснование решения о возможности проведения аудита экологической документации предприятия</p> <p>Отсутствие обоснования решения о возможности проведения аудита экологической документации предприятия</p>	<p>4</p> <p>3</p>	
3	<p>Выполнения аудиторских процедур, проведение вступительного совещания</p> <p>Правильная подготовка и проведение вступительного совещания (сроки, участники, ведущий)</p> <p>Несоответствующая подготовка и проведение вступительного совещания (сроки, участники, ведущий)</p> <p>Отсутствие подготовки и неправильное ведение вступительного совещания (сроки, участники, ведущий)</p>	<p>5</p> <p>4</p> <p>3</p>	
4	<p>Оценка правильности выбора и обоснования критериев экологического аудита</p> <p>Правильный подход при выборе критериев экологического аудита и их обоснование</p> <p>Подход при выборе критериев экологического аудита не полностью соответствует цели</p>	<p>5</p> <p>4</p>	

	аудита Неправильные подходы при выборе критериев экологического аудита	3	
5	Выполнение аудиторских процедур в установленные сроки согласно плану и методикам аудита (совещания, подготовка заключения, отчет, требуемых по стандарту ГОСТ Р ИСО: 19011, руководствуясь расписанием занятий магистрантов)  Полностью выполнен порядок аудиторских процедур в установленные сроки, согласно плану аудита и расписанию занятий магистрантов  Неполное выполнение порядка аудиторских процедур в установленные сроки, согласно плану аудита и расписанию занятий магистрантов  Невыполнение порядка аудиторских процедур в установленные сроки, согласно плану аудита и расписанию занятий магистрантов	5  4  3	
Итого баллов:		25 - баллов - оценка отлично; 24-20 баллов - оценка хорошо; 19-15 баллов - оценка удовлетворительно;	

## Оценивание деятельности аудиторов

Таблица 4

№ п/п	Оцениваемый фактор	Пределы оценок	Примечания
1	<p>Подготовка рабочих документов аудитора</p> <p>Правильная подготовка рабочих документов аудитора</p> <p>Подготовка рабочих документов аудитора с отклонениями</p> <p>Неправильная подготовка рабочих документов аудитора</p>	<p style="text-align: center;">5</p> <p style="text-align: center;">4</p> <p style="text-align: center;">3</p>	<p>Аудиторская группа (аудиторы)</p>
2	<p>Выбор методов и методик проведения аудита</p> <p>Правильное обоснование методов и методик аудита</p> <p>Использование методов и методик аудита с отсутствием полного обоснования и подходов к их выбору</p> <p>Неправильный и необоснованный выбор методов и методик аудита</p>	<p style="text-align: center;">5</p> <p style="text-align: center;">4</p> <p style="text-align: center;">3</p>	
3	<p>Подготовка свидетельств аудита</p> <p>Правильная подготовка свидетельств аудита</p> <p>Подготовка свидетельств аудита с отклонениями</p> <p>Неправильная подготовка свидетельств аудита</p>	<p style="text-align: center;">5</p> <p style="text-align: center;">4</p> <p style="text-align: center;">3</p>	
4	<p>Подготовка выводов (наблюдений) по аудиту</p>		

	Правильная подготовка наблюдений аудита	5	
	Подготовка наблюдений аудита с отклонениями	4	
	Неправильная подготовка наблюдений аудита	3	
5	Порядок выполнения аудиторских процедур в установленные сроки (согласно расписания занятий магистрантов)		
	Выполнение порядка аудиторских процедур в установленные сроки, согласно расписания занятий магистрантов	5	
	Не полное выполнение аудиторских процедур в установленные сроки, согласно расписания занятий магистрантов	4	
	Невыполнение порядка аудиторских процедур в установленные сроки, согласно расписания занятий магистрантов	3	
Итого баллов:		25 - баллов - оценка отлично; 24-20 баллов - оценка хорошо; 19-15 баллов - оценка удовлетворительно;	

Каждый из участников игры предварительно готовит таблицу результатов своей деятельности. В процессе игры в таблицу заносятся данные по

деятельности каждого из участников. В заключение игры подводятся итоги работы каждого из участников и подгруппы в целом. Подсчет количества баллов, полученных в процессе выполнения отдельных этапов и игры в целом, проводится в результате обсуждения – круглого стола, при участии всех участников игрового процесса.

### **Сценарий проведения игры**

**Участники: 3-4 команды, представляющие промышленные предприятия различного профиля.**

Учебная группа делится на подгруппы по 3 - 4 магистранта в каждой.

#### **Шаг 1. Выбор предприятия**

Согласно порядковому номеру по журналу преподавателя, выбирается профиль предприятия из представленного списка:

- 1) Химический комбинат;
- 2) Металлургический комбинат;
- 3) Атомная станция;
- 4) Автомобильный завод;
- 5) Горно-обогатительный комбинат;
- 6) Завод безалкогольных напитков;
- 7) Кондитерский комбинат;

#### **Шаг 2. Распределение ролей**

В каждой подгруппе распределяются роли участников игры:

от предприятия - генеральный директор, начальник экологической службы, от аудиторской компании – руководитель аудиторской группы, аудиторы.

**Участник 1.** Генеральный директор предприятия.

**Начальные условия для генерального директора.**

Предприятие – выбирается по алфавитному списку магистрантов, согласно вариантам заданий.

Уровень воздействия на окружающую среду предприятия принимается высоким: он равен 4 единицам из возможных 5 единиц.

Экономический уровень развития предприятия также высок: он равен 4 единицам при потенциально возможном уровне в 5 единиц.

Социальная сфера развита нормально. В настоящее время имеется система здравоохранения, образования, отдыха.

### **Основные причинно - следственные связи на предприятии.**

При низком уровне исполнительской и технологической дисциплины на предприятии, возникает угроза применения штрафных санкций и сверхнормативных платежей за превышение установленных нормативов воздействия на окружающую среду. Ухудшаются взаимоотношения с государственными контрольными органами и общественностью. Снижается конкурентоспособность предприятия.

**Задача генерального директора.** Предоставить исчерпывающие данные по работе предприятия, сырье, материалах, энергии, экологических аспектах воздействия на ОС. Подготовить экологическую стратегию предприятия и организовать работу по разработке экологической политики предприятия. Назначить ответственное лицо за организацию и проведение экологического аудита природоохранной документации предприятия, относящейся к системе управления окружающей средой.

**Направления аудита:** снизить экологические риски и платежи, улучшить взаимоотношения с государственными органами и общественностью, повысить «зеленый имидж» предприятия и его конкурентоспособность.

**Цель аудита:** улучшить экономическое и экологическое состояние предприятия, повысить его конкурентоспособность.

### **Цели генерального директора:**

- 1 - добиться повышения результатов деятельности предприятия путем улучшения экологической обстановки на предприятии;
- 2 - разработать экологическую Стратегию предприятия;

- 3 – организовать разработку Экологической политики предприятия;
- 4 - уменьшить экологические платежи;
- 5 - повысить уровень исполнительской дисциплины;
- 6 - снизить риск аварий и катастроф.

**Участник 2.** Начальник экологической службы предприятия (Ответственное лицо за управление программой аудита).

**Цели деятельности:**

- 1- оказать помощь директору в подготовке экологической Стратегии предприятия.
- 2 - разработать и внедрить Экологическую политику предприятия.
- 3 - разработать и внедрить Программу по достижению элементов экологической политики предприятия.
- 4 - разработать Программу проведения экологических аудитов природоохранной документации предприятия, относящейся к системе управления окружающей средой на пятилетний период.
- 5 - организовать и провести экологический аудит природоохранной документации предприятия, относящейся к системе управления окружающей средой. Выбрать аудиторскую организацию.

**Участник 3.** руководитель аудиторской группы (ведущий аудитор).

**Цели деятельности:**

Выполняет действия по подготовке к проведению аудита на местах:

- 1 - проводит знакомство с проверяемой организацией.
- 2 - проверяет возможность проведения аудита по ознакомлению с предоставленной документацией на предприятии.
- 3 - готовит план аудита, согласно цели и объему, заявленных в программе аудита.
- 4 - определяет численный состав аудиторской группы.
- 5 - устанавливает совместно с ответственным лицом за программу аудита критерии аудита.



- 6 - проводит совещание (председательствует) на предприятии перед проведением аудита на местах.
- 7 - представляет аудиторскую группу.
- 8 - доводит цели, задачи, объем и ответственность до аудиторской группы.

**Участник 4. Аудиторы (1-3).**

**Цели деятельности:**

Выполняет действия по подготовке и проведению аудита на местах:

- 1- разрабатывают планы аудита по своему направлению работы;
- 2 - готовят рабочие документы аудитора;
- 3 - формируют свидетельства по аудиту;
- 4 - делают наблюдения, выводы по аудиту;
- 5 - участвуют в обсуждении выводов и составлении Заключения по аудиту.

**Шаг 3. Принятие решений.**

**Решения,** принимаемые Участником 1 (генеральный директор):

- 1. Разработка экологической стратегии предприятия.
- 2. Организация разработки экологической политики предприятия.
- 3. Организация проведения экологического аудита природоохранной документации предприятия, относящейся к системе управления окружающей средой. Назначение ответственного лица за управление программой экологического аудита (подготовить приказ).

**Решения,** принимаемые Участником 2 (Начальник экологической службы предприятия):

- 1. Разработка экологической политики предприятия.
- 2. Подготовка программы достижения элементов экологической политики предприятия.
- 3. Разработка программы экологических аудитов природоохранной документации предприятия, относящейся к системе управления окружающей средой.

4. Определение цели, объема и критериев аудита;
5. Разработка программы аудита, планирование ресурсов;
6. Менеджмент программы аудита.
7. Выбор аудиторской организации.
8. Выбор руководителя аудиторской группы.
9. Контроль за выполнение программы аудита.

**Решения, принимаемые Участником 3 (Руководителем аудиторской группы):**

1. Принятие решения о возможности проведения аудита по ознакомлению с предоставленной документацией на предприятии.
3. Определение численного состава аудиторской группы.
4. Установка совместно с ответственным лицом за программу аудита критериев аудита.
5. Принятие решения о месте и времени проведения совещания на предприятии перед проведением аудита на местах.
6. Подготовка плана аудита для аудиторской группы.
7. Ведение документации.
8. Подготовка Заключения по аудиту.
9. Подготовка и рассылка отчета по аудиту.

**Решения, принимаемые Участником 4 (Аудиторы):**

1. Подготовка плана аудита по своему направлению.
2. Принятие решений о применении определенных методов аудита;
3. Определение процедур аудита;
4. Выбор рабочих документов аудитора (чек – листы, опросные листы, схемы, акты наблюдений и т.д.)
5. Ведение записей по аудиту.
5. Заполнение документации (свидетельств аудита, наблюдений по аудиту).

## **Этап 2. Проведение игры**

На этом этапе игрового процесса каждый из участников выполняет необходимые действия, согласно процедурам, изложенным в стандарте ГОСТ Р ИСО 19011. В каждой подгруппе имитируется игровая ситуация, учитывая характерные особенностями каждого предприятия, которые различаются как профилем своей деятельности, так и масштабами воздействия на окружающую среду. Проведение игры должно быть приближено к реальным условиям деятельности предприятия, где каждый из участников четко знает и выполняет отведенную ему роль.

Вопросы для самопроверки:

1. В каком стандарте изложены основные требования по проведению экологического аудита?
2. Какова роль директора предприятия в системе экологического менеджмента?
3. Перечислите экономические преимущества внедрения системы экологического менеджмента на предприятии?
4. Какие ресурсы необходимы для внедрения системы экологического менеджмента на предприятии?
5. Кто может быть назначен ответственным лицом за программу экологического аудита?
6. Перечислите законодательные и нормативные акты по экологическому аудиту в РФ?

### **Занятие 3**

#### **Программа аудита. Подготовка приказа по аудиту.**

Участники игры, выполняющие роль генерального директора предприятия и начальника экологической службы предприятия (Участник 1 и 2) готовят природоохранную документацию, касающуюся управления окружающей средой на предприятии своего профиля, а именно:

- 1 - экологическую стратегию;
- 2 - экологическую политику;
- 3 - программу по достижению экологической политики предприятия.

Генеральный директор предприятия издает приказ по проведению экологического аудита экологической стратегии, экологической политики, программы по достижению экологической политики предприятия и назначает ответственное лицо за обеспечение разработки и внедрения программы аудита.

**Участник 1, генеральный директор,** принимает следующие решения:

1. Провести экологический аудит документации по системе управлению окружающей средой, включая проверку:

- Экологической стратегии;
- Экологической политики;
- Программы по достижению экологической политики предприятия.
- Назначить ответственное лицо за менеджмент программы экологического аудита.

**Цель экологического аудита:** улучшить экономическое и экологическое состояние предприятия.

**Направление аудита:** снизить экологические риски и платежи, улучшить взаимоотношения с государственными органами и общественностью, повысить «Зеленый имидж» и конкурентоспособность предприятия.

**Результаты работы Участника 1:**

1. Презентация предприятия.
2. Разработка экологической стратегии предприятия.
3. Приказ по предприятию о проведении экологического аудита и назначении ответственного лица за менеджмент программы аудита (см. приложение 1)

Вопросы для самопроверки:

1. Дайте определение экологического аудита?
2. В какой стране впервые был применен экологический аудит?
3. Какие стандарты в РФ применяются для проведения экологического аудита предприятия?
4. Что такое ОВОС?

5. На каком этапе проводится экологическая экспертиза?
6. На какой стадии проводится экологический аудит предприятия?

#### **Занятие 4.**

##### **Подготовка программы аудита**

В процессе ролевой игры участники, выполняющие роль ответственных лиц за программу аудита, разрабатывают программу проведения экологических аудитов документации по экологическому менеджменту предприятия: экологической стратегии, экологической политики, программы по достижению экологической политики предприятия своего профиля. Задача по проведению экологического аудита ставится генеральным директором предприятия и закрепляется приказом по предприятию.

Участниками игры разрабатывается схема менеджмента программы аудита предприятия. согласно ГОСТ Р ИСО 19011. Готовится программа аудита экологической стратегии, экологической политики, плана выполнения целевых и плановых показателей экологической политики предприятия.

**Участник 2, Ответственное лицо за программу аудита, принимает следующие решения:**

- 1 - Разрабатывает экологическую политику предприятия;
- 2 - Разрабатывает программу достижения экологической политики предприятия;
- 3 - определяет цели, объем и критерии (предварительно) аудита;
- 4 - разрабатывает программу аудита;
- 5 - управляет программой аудита.

Информация, необходимая для выполнения обязанностей ответственным лицом за управление программой аудита (начальником экологической службы предприятия).

**Программа** экологического аудита экологической документации предприятия разрабатывается согласно рекомендациям стандарта ГОСТ Р ИСО 1911 в виде

отдельного документа, в котором последовательно излагается порядок действий на весь период проведения аудита. В данном игровом процессе, программой аудита необходимо предусмотреть проведение повторного аудита, в течение ближайших трех лет, для выявления изменений произошедших в экологической деятельности предприятия.

***Объем программы аудита, определяет время и место проведения аудитов.***

***Планируемые ресурсы*** по программе аудита. Это своеобразный «бюджет» аудита, средства которого расходуются на проведение всей программы аудита.

Решения по распределению «бюджета» принимаются Участником 2 самостоятельно.

Ресурсы подразделяются на:

- *финансовые;*
- *материальные;*
- *людские;*

***Выбор аудиторской организации и руководителя аудиторской группы, заключение договора с аудиторской организацией.***

Выбор аудиторской организации ведется, исходя из опыта ее работы в сфере деятельности предприятия и имеющихся положительных отзывов по результатам ее работы, принимается в расчет стоимость предоставляемых услуг.

#### **Результаты работы Участника 2:**

1. Экологическая политика предприятия;
2. Программа достижения экологической политики предприятия;
3. Программа аудита экологической стратегии, экологической политики предприятия, программы по достижению экологической политики предприятия на пятилетний период, с учетом повторной проверки через три года.
4. Цели, объем, критерии, ответственность, ресурсы по программе аудита.
5. Выбор и назначение руководителя аудиторской группы.

Вопросы для самопроверки:

1. В чем отличие программы от плана аудита?
2. В чем отличие целевых экологических показателей от плановых?
3. Что такое ПДВ?
4. Процедура установления ПДК для различных загрязняющих веществ?
5. Кто выдает разрешения на выбросы загрязняющих веществ?
6. Зачем устанавливаются лимиты на выбросы, сбросы и отходы?

## **Занятие 5.**

### **Начало аудита. Назначение руководителя аудиторской группы**

Участниками игры рассматривается схема начальной стадии аудита предприятия согласно ГОСТ Р ИСО 19011. На основании запроса в аудиторскую организацию и заключенного договора по выполнению данной работы, по согласованию с Заказчиком аудита, аудиторская компания назначает руководителя аудиторской группы. Руководитель аудиторской группы знакомится с организацией и определяет возможность проведения аудита, согласно поставленной цели. Совместно с ответственным лицом за программу аудита выбираются и утверждаются критерии аудита (совокупность политик, процедур и требований). Уточняются: объем, цели, ресурсы и ответственность для проведения аудита документации по экологическому менеджменту: экологической стратегии, экологической политики, программы по достижению экологической политики предприятия. На основании первичной проверки и знакомстве с организацией делается вывод о возможности проведения аудита в данной организации.

**Участник 3. Руководитель аудиторской группы** проводит подготовку к проведению аудита на местах, выполняет необходимые процедуры и принимает следующие решения:

- 1 - проводит знакомство с проверяемой организацией;
- 2 - проверяет возможность проведения аудита по ознакомлению с предоставленной документацией на предприятии;

- 3 - готовит план аудита, согласно цели и объему, которые заявлены в программе аудита;
- 4 - определяет численный состав аудиторской группы;
- 5- устанавливает критерии аудита совместно с ответственным лицом за программу аудита;
- 6 - проводит совещание (председательствует) на предприятии перед проведением аудита на местах;
- 7 - представляет аудиторскую группу;
- 8 - доводит цели, задачи, объем и ответственность.

### **Результаты работы Участника 3:**

1. Уточнить цель, объем, критерии аудита, ответственность, ресурсы.
2. Согласовать смету и оформить договор по аудиторской проверке.

### **Вопросы для самопроверки:**

1. Что такое объем экологического аудита?
2. Что такое направления аудита?
3. Как определяются критерии аудита?
4. Какие ресурсы применяются при проведении аудита?
5. Что включает в себя программа аудита?
6. Какие требования предъявляются к выбору аудиторской организации?

## **Занятие 6.**

### **Подбор аудиторской группы.**

Руководитель аудиторской группы, **Участник 3**, подбирает аудиторов (1, 2 человека) для обеспечения выполнения программы аудита экологической стратегии, экологической политики, программы по достижению экологической политики предприятия. Определяется осуществимость аудита по результатам первичной проверки документации предприятия. Устанавливается начальный контакт с проверяемой организацией.



**Участник 3, Руководитель аудиторской группы, принимает следующие решения:**

1. Проверяет первичную документацию предприятия: экологическую стратегию, экологическую политику, программу по достижению элементов экологической политики предприятия.
2. Определяется осуществимость аудита по результатам проверки первичной документации.
3. Подбирается аудиторская группа (1, 2 человека)

### **Результаты работы Участника 3:**

1. Анализ наличия необходимой для проверки документации.
2. Список аудиторской группы.
3. Первичный контакт с проверяемой организацией.
4. Вывод о возможности и осуществимости проведения аудита.

### **Вопросы для самопроверки:**

1. Какие требования к образованию и квалификации предъявляются к ведущему аудитору?
2. Какие требования к образованию, квалификации и опыту работы предъявляются к аудитору?
3. Перечислите основные принципы аудита?
4. Какие основные принципы установлены для аудитора?
5. Что такое СРО аудиторов?
6. Где ведется учет аудиторов?

## **Занятие 7.**

### **Подготовка к проведению аудита на местах. План аудита**

До начала проведения аудита на местах, руководитель аудиторской группы, руководствуясь программой аудита, разрабатывает план аудита для своей аудиторской группы.

**Участник 3, Руководитель аудиторской группы,** принимает следующие решения:

1. Разрабатывает план аудита для аудиторской группы.

**Результаты работы Участника 3:**

1. План аудита для аудиторской группы.

Вопросы для самопроверки:

1. В чем заключаются обязанности руководителя аудиторской группы при подготовке к проведению аудита на местах?
3. Кто определяет критерии аудита?
4. Когда аудит может быть не осуществим?
5. В чем отличие плана от программы аудита?
6. Что такое совместный аудит?

## **Занятие 8.**

### **Распределение обязанностей в аудиторской группе.**

Участниками игры распределяются обязанности аудиторов, согласно плану аудита. Каждый из аудиторов готовит индивидуальный план аудита по своей проверяемой области (1, 2, 3).

Преподаватель проверяет знания каждым из участников своих ролей, участники отвечают на вопросы, обсуждаются возможные варианты планов, процедур и методов аудита.

**Участник 3, Руководитель аудиторской группы,** принимает следующие решения:

1. Обсуждает план аудита для аудиторской группы.
2. Распределяет обязанности между аудиторами.

**Участник 4, Аудиторы,** принимает следующие решения:

1. Разрабатывают индивидуальные планы аудита.

### **Результаты работы Участника 3:**

1. Проведение собрания с аудиторами.
2. Распределение обязанностей в аудиторской группе.

### **Результаты работы Участника 4:**

1. План аудита для своего направления деятельности.

### **Вопросы для самопроверки:**

1. Что включает в себя индивидуальный план аудита?
2. Что означает понятие комплексный аудит?
3. Что включает понятие объем аудита?
4. Какие группы экологической документации существуют на предприятии?
5. Какова цель разработки ПНООЛР?
6. Для какой цели выдаются лимиты на пользование природными ресурсами?

## **Занятие 9.**

### **Подготовка рабочих документов.**

Это один из важных этапов при проведении аудита. Согласно индивидуальным планам аудита, аудиторы готовят рабочие документы (чек – листы, опросные листы, схемы, акты наблюдений, фото и видео устройства и т.д.), необходимые для проведения аудиторской проверки на местах.

### **Участник 4, Аудиторы, принимает следующие решения:**

1. готовят рабочие документы аудитора (чек – листы, опросные листы, схемы, акты наблюдений и т.д.)
2. Готовят свидетельства аудита.
3. Готовят акты выводов по аудиту.

### **Результаты работы Участника 4:**

1. Рабочий документ аудитора №1 «Аудит экологической стратегии предприятия».
2. Рабочий документ аудитора №2 «Аудит экологической политики предприятия».
3. Рабочий документ аудитора №3 «Аудит программы по достижению экологической политики предприятия».
4. Опросный лист работников организации №1 «Экологическая стратегия предприятия»
5. Опросный лист работников организации №2 «Экологическая политика предприятия»
6. Опросный лист работников организации №3 «Программа по достижению экологической политики предприятия»
7. Аппаратура фото и видео фиксации результатов внедрения элементов экологической политики на предприятии (актуальность внедрения основных элементов экологической политики, например: действующие очистные сооружения, лесополосы, шумовые экраны и т.д.)

### **Дополнительная информация для разработки рабочих документов аудитора.**

**Рабочие документы** – предварительно специально подготовленные документы (бланк, опись, опросный лист, чек - лист, список, таблица и т.д.), позволяющие точно и корректно заносить сведения о проверяемых объектах, в соответствии с требованиями программы и плана аудита. Они используются, как в виде стандартных образцов, так и могут самостоятельно разрабатываться аудиторами, индивидуально для каждого конкретного вида аудита.

Рабочие документы аудитора:

- оказывают помощь во время проведения аудита;
- значительно экономят рабочее время аудитора и проверяемого лица;
- помогают корректно и точно заносить сведения о проверяемом объекте, повышая объективность в процессе проведения аудита;
- позволяют охватить весь масштаб заявленного аудита.

Рабочие документы должны обязательно проходить актуализацию и проверку со стороны ведущего аудитора. В рабочие документы необходимо заносить только точную и проверенную информацию с обязательной ссылкой на первичные источники информации, указывая номера страниц и разделы документов. Документы должны разрабатываться с учетом масштабов и специфики проверяемой организации, с применением современных методов и подходов, с целью получения наиболее полной и четкой картины проверяемой сферы деятельности. Наличие таких документов, в которых заблаговременно правильно и точно отражены соответствующие данные, позволяют исключить пропуск и отсутствие их в процессе проведения аудиторской проверки.

Для изучения рабочей документации аудитора приведены образцы документов в Приложениях 6-11, а также разобраны примеры: (примеры 1-2):

1. Экологический аудит источников выбросов (сбросов) загрязняющих веществ.
2. Экологический аудит платы за выбросы загрязняющих веществ.

**Пример 1. Экологический аудит источников выбросов (сбросов)  
загрязняющих веществ**

Для проведения аудиторской проверки природоохранного оборудования металлургического завода можно использовать пример рабочего документа аудитора «Выбросы загрязняющих веществ ОАО «Металлург».

**Рабочий документ аудитора  
«Выбросы загрязняющих веществ ОАО «Металлург».**

Таблица 5

№ п/п	Источник выброса загрязняющих веществ	Характеристика выброса загрязняющих веществ	Системы очистки, очистное оборудование

Место нахождения источника выброса	№ источника выброса	Наименование источника выброса	Объем, тонн/год загрязняющих веществ	Наименование системы очистки	Инвентарный номер газоочистного оборудования	Год создания и год введения в эксплуатацию аппарата очистки	Эффективность очистки в %
------------------------------------	---------------------	--------------------------------	--------------------------------------	------------------------------	----------------------------------------------	-------------------------------------------------------------	---------------------------

В таблицу заносятся как аналитические данные, так и сведения, полученные на базе экологической документации ОАО «Металлург». Сюда включаются лабораторные данные по количеству, концентрациям вредных примесей в районе источников их образования и с учетом работы систем газоочистки. На имеющихся данных проводятся расчеты выбросов загрязняющих веществ за отчетный год по предприятию.

На базе сведений, полученных из отдела экологии ОАО «Металлург» и инвентарной ведомости, заносятся данные по каждому из источников выбросов. Приводятся конкретные сведения об источниках выделения, выброса и загрязнения, химическом составе и объеме загрязнений. Указываются сведения об эффективности очистных систем и устройств газоочистки, концентрациях и объемах выброса.

В процессе проведения аудита, аудитору необходимо выяснить насколько эффективно применяется газоочистное оборудование, возможности и перспективы его дальнейшего использования, техническое состояние и периодическое плановое обслуживание. Кроме этого необходимо выявить наличие исполнительной документации по проверяемому оборудованию, инструкций и технологических регламентов его работы, планов ремонтов и межремонтного обслуживания.

### **Уровень оснащённости источников выбросов загрязняющих веществ в атмосферу системами очистки в ОАО «Металлург»**

Таблица 6

Показатели оснащённости системами очистки	2016	2017	2018
1. Количество источников выбросов вредных	45	47	50

веществ в атмосферный воздух по предприятию., шт			
2. Количество источников выбросов вредных веществ в атмосферный воздух по Цеху №1, шт	25	17	30
3. Количество источников выбросов вредных веществ в атмосферный воздух по Цеху №2., шт	30	30	20
4. Количество источников вредных выбросов, оснащенных системами очистки по предприятию, шт	30	33	40
5. Количество источников вредных выбросов, оснащенных системами очистки по Цеху №1, шт	15	17	20
6. Количество источников вредных выбросов, оснащенных системами очистки по Цеху №2, шт	15	16	20
7. Количество систем очистки по предприятию, шт	30	33	40
7. Количество систем очистки по Цеху №1, шт	15	17	20
7. Количество систем очистки по Цеху №2, шт	15	16	20
8. Количество систем очистки, находящихся нап техническом обслуживании на предприятии, шт	2	5	3
8. Количество систем очистки, находящихся нап техническом обслуживании по Цеху №1, шт	2	5	3
8. Количество систем очистки, находящихся нап техническом обслуживании по Цеху №2, шт	-	-	-
9. Уровень оснащённости источников выбросов загрязняющих веществ системами очистки по предприятию, %	45,0	53,7	70,3
9. Уровень оснащённости источников выбросов загрязняющих веществ системами очистки по Цеху №1, %	30	20	27
9. Уровень оснащённости источников выбросов загрязняющих веществ системами очистки по Цеху №2, %	15	33,7	43,3

Исследуя данный документ, аудитор констатирует, что на ОАО «Металлург» имеется большое количество источников выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух. В 2018 году их насчитывается 50 шт. По сравнению с 2016 годом их количество возросло. Также возросло и количество выбросов по отдельным цехам, например, №1 и № 2. Отмечается также увеличение систем очистки вредных примесей в целом по предприятию и по

отдельным цехам. Уровень оснащенности всего предприятия очистными системами вырос на 25,3%, с 45% в 2016 году до 70,3% в 2018.

Отмечается небольшое количество установок, находящихся на плановом техническом обслуживании, что позволяет обеспечивать высокий процент очистки уходящих газов.

Анализ выполнения плана достижения элементов экологической политики ОАО «Металлург» свидетельствует о выполнении целевых и плановых показателей намеченных в плане и поступательном движении в направлении снижения загрязнений по годам в целом по предприятию.

Вопросы для самопроверки:

1. Что включает рабочий документ аудитора при экологическом аудировании источников выбросов загрязняющих веществ предприятия?
2. Какие выводы должно содержать экоаудиторское заключение предприятия ОАО «Металлург»?
3. К каким положительным результатам привело постоянное выполнение Плана природоохранных мероприятий предприятия ОАО «Металлург» и своевременное оснащение цехов системами газоочистки?
4. В чем отличие стандартов EMAS от ИСО 14000 ?

## **Пример 2. Экологический аудит платы за выбросы загрязняющих веществ**

Одним из элементов контроля природоохранной деятельности предприятия является проверка документации, связанной с фактическими платежами и расчетами платы за загрязнение окружающей природной среды. В процессе проверки аудитор должен проверить как фактическое количество загрязнений, образующихся на предприятии, так и правильное применение ставок платы для расчета платежей за загрязнение окружающей среды.

Для этой цели аудиторами разрабатывается специальная форма документа по расчету платы за выбросы загрязняющих веществ от передвижных источников. В таблице 7 приводится пример, разработанный для аудита ООО



«Мелиорация». Объект расположен в Центральном регионе РФ и находится в отдалении от ближайшего населенного пункта.

**Рабочий документ аудитора «Расчет платы за выбросы загрязняющих веществ от передвижных источников»**

Таблица 7

Наименование вида моторного топлива	Масса потребляемого моторного топлива, тонн	Удельная плата за сжигание 1 тонны моторного топлива, руб.	Плата за выброс загрязняющих веществ от передвижных источников, руб.
1	2	3	4
Бензин неэтилированный	10,0	1,3	13,0
Сжиженный газ	3,0	1,2	3,6
Дизельное топливо	5,0	2,5	12,5
Всего			29,1
1. Коэффициент экологической ситуации на территории РФ (Центральный регион) $K_э = 1,9$			55,29

1	2	3	4
2. Коэффициент индексации, $K_и = 2$ к ценам 2003 года			110,58
Всего: плата за выбросы загрязняющих веществ от передвижных источников выброса $\Pi_{атм}$			110,58
Всего: плата за выбросы загрязняющих веществ от передвижных источников по представленным данным предприятия			55,00

Плата за загрязнение атмосферного воздуха от передвижных источников выбросов подразделяется на плату в пределах нормативов и сверхнормативную. В общем случае плата за загрязнение атмосферного воздуха определяется по формуле :

$$\Pi_{атм} = K_э K_и \sum Y_i T_i$$

Где:  $K_э$  - Коэффициент экологической ситуации на территории РФ;

$K_и$  - Коэффициент индексации, учитывающий изменение уровня цен текущего периода, по отношению к ценам 2003 года;

$Y_i$  - Удельная плата за допустимые выбросы загрязняющих веществ , образующихся при сжигании 1 тонны моторного топлива.

$T_i$  - Количество  $i$ -го вида топлива, израсходованного передвижным источником за отчетный период.

Вопросы для самопроверки:

- 1.Что такое рабочий документ аудитора?
- 2.Какие методы применяются при экологическом аудировании промышленных предприятий?
- 3.В чем отличие ПДВ от ВСВ?
- 4.Приведите формулу расчета платы за загрязнение окружающей среды от стационарного источника выброса?
- 5.Каким образом снижается поступление загрязняющих веществ от стационарных источников выброса в атмосферу?
- 6.Каким образом снижается поступление загрязняющих веществ в поверхностные водные объекты?

## **Занятие 10.**

### **Проведение аудита на местах**

Перед началом проведения аудита на местах проводится вступительное Совещание. Участниками игры готовятся планы проведения аудита на местах согласно ГОСТ Р ИСО 19011.

Проводит вступительное совещание **Участник 3**, В нем принимают участие представители руководства компании, сотрудники предприятия и **Участники 1, 2, 4**.

**Председательствует на совещании руководитель аудиторской группы.**

Всем присутствующим доводится цель и задачи проводимого мероприятия. Определяются каналы связи, роль и обязанности сопровождающих лиц. Аудиторская группа готовится выполнить работы на местах, согласно запланированным процедурам и методикам, указанным в планах аудитов (один или несколько планов).

**Результаты работы Участника 3:**

1. Готовятся планы процедур для проведения аудита на местах.
2. Готовится программа совещания.
3. Определяются каналы связи в процессе аудита.
4. Определяются роль и обязанности сопровождающих лиц.

Вопросы для самопроверки:

1. Что такое процедуры экологического аудита?
2. Кто определяет цели аудита?
3. Кто проводит предварительное совещание по аудиту?
4. Какова роль технических экспертов при проведении аудита?
5. Что такое программа аудита?
6. Какой аудит называют комплексным?

## **Занятие 11.**

### **Сбор и проверка информации**

Участниками игры готовится информация, методики, необходимые для сбора и документирования информации, поступающей в процессе аудита, руководствуясь ГОСТ Р ИСО - 19011.

**Участники 3, 4,** руководитель аудиторской группы и аудиторская группа, выполняет работы на местах, согласно запланированным процедурам и методикам, указанным в планах аудитов (один или несколько планов). Документируемые сведения заносятся в рабочие документы аудиторов. Формируются свидетельства аудита. Для получения объективной информации применяются различные методы получения свидетельств аудита.

#### **Результаты работы Участника 4:**

1. Готовится перечень рекомендуемых методик и процедур, используемых для получения свидетельств аудита.
2. Заполняются рабочие документы аудитора. (№1 - 6)
3. Формируются свидетельства аудита.

#### **Основные положения по методикам сбора информации.**

**Целью сбора** информации является формирование свидетельств аудита.

**Процесс сбора** осуществляется по следующей схеме:

- выбор источника информации;
- методы сбора информации;
- формирование свидетельств аудита.

**Выбор источника информации** осуществляется аудитором в зависимости от сложности проверки. Источником информации могут быть:

- документы, регламентирующие деятельность подразделения или процессов, должностные инструкции, методики, приказы, распоряжения, разрешения.
- планы, акты, регистрационные журналы, программы обучения, средства труда, элементы инфраструктуры, производственная среда и др.

**Методы сбора информации** – это способ решения задачи, связанной со сбором информации.

Это могут быть:

- опросы;
- наблюдения, осмотры;
- анализ документов, включая записи;
- осмотры, основанные на зрительном восприятии аудитора.

**Результатом осмотра** могут быть свидетельства аудита, записи, факты и другая информация, которые связаны с критериями аудита и могут быть проверены.

**Свидетельства аудита** могут быть качественными и количественными. С помощью методов проверки информации, на базе собранных свидетельств аудита, формируются наблюдения (выводы) по аудиту.

Вопросы:

1. Что такое система внутреннего экологического контроля СВЭК?
2. Что включает в себя проверка «Организационное соответствие СВЭК»?
3. Что включает в себя проверка «Документальное соответствие СВЭК»?
4. Что включает в себя проверка «Эффективность функционирования СВЭК»?
5. Что такое экологическое страхование?

6. Что такое экологическая сертификация?

## **Занятие 12**

### **Формирование наблюдений (выводов) аудита**

**Участники 3, 4** выполняет работы на местах, согласно запланированным процедурам и методикам, указанным в планах аудитов (один или несколько планов). Согласно информации, представленной в рабочих документах аудиторов, проводится сравнение ее с критериями аудита. На основании сравнения делаются выводы по аудиту.

#### **Результаты работы Участников 3, 4:**

1. Готовятся (выводы) наблюдения аудита.
2. Составляются акты о несоответствии.
3. Проводится совместная работа с контролируемой организацией по устранению разногласий. Ведется протокол обсуждения несоответствий, выражается особое мнение.

**Наблюдения аудита** – это результаты оценки собранных свидетельств аудита. Они могут указывать на соответствие или несоответствие критериям аудита или на возможности улучшения. Наблюдения являются основой для заключения по результатам аудита.

#### **Анализ свидетельств аудита для формирования наблюдений аудита.**

На основании заполненных рабочих документов аудитора, формируются свидетельства аудита. Свидетельства сравниваются с критериями аудита для получения наблюдений аудита.

**К методам проверки** свидетельств и формирования наблюдений относятся:

- анализ;
- доказательство;
- оценивание.

Свидетельства анализируются с точки зрения целей аудиторской проверки.

Важно отделить основную информацию от второстепенной, т. е. убрать «лишние шумы». Для этого можно применить:

- статистические методы;

Для тех свидетельств, которые вызывают сомнения надо применить:

- метод доказательства;

- инспекционного контроля на местах;

- выборочный контроль;

- прослеживание процесса с головы до хвоста и наоборот, использовать метод материальных балансов.

- случайный отбор, который является альтернативой методу прослеживания процесса. Его можно применять, если есть ограничения по времени или в наличии персонала. Данный метод позволяет лучше выявить слабые места и разобраться в процессах. Оценить общее состояние системы.

Приводится шкала для ранжирования несоответствий. Дается определение критическому несоответствию. Преподаватель проверяет знания каждым из участников своих ролей, участники отвечают на вопросы, обсуждаются возможные варианты несоответствий.

Вопросы для самопроверки:

1. Какие методы применяются при аудировании экологической документации?
2. Что такое свидетельства экологического аудита?
3. Что такое наблюдения экологического аудита?
4. В чем заключается особое мнение при проведении экологического аудита?
5. Приведите шкалу несоответствий?
6. Что такое критическое несоответствие?

### **Занятие 13.**

#### **Заключение по результатам аудита.**

По результатам экологического аудита документации по экологическому менеджменту предприятия: экологической стратегии, экологической политики, программы по достижению экологической политики предприятия, составляется экоаудиторское заключение.

Аудиторы предъявляют наблюдения (выводы) по аудиту для формирования экоаудиторского заключения. По результатам аудита, на совместном совещании аудиторской группы и сотрудников предприятия, каждое из несоответствий предварительно обсуждается и, при наличии разногласий, они протоколируются. Руководителем аудиторской группы, после урегулирования между аудиторами и предприятием всех разногласий, готовится экоаудиторское заключение.

**Участником 3, Руководителем аудиторской группы и Участником 4, Аудиторами (совместно), принимаются следующие решения:**

1. Представляются наблюдения (выводы) по аудиту
2. Проводится предварительное совещание.
3. Обсуждаются несоответствия.
3. Готовятся протоколы разногласий (если таковые имеются).
4. Урегулируются все разногласия.
5. Готовится экоаудиторское заключение.

**Результаты работы Участника 3, 4:**

1. Наблюдения (выводы) по аудиту.
2. Акты о несоответствиях.
3. Протоколы разногласий (если таковые имеются).

**Результаты работы Участника 3:**

1. Экоаудиторское заключение.

В процессе проведения занятия участниками игры заполняются рабочие документы аудиторов, формируются свидетельства и наблюдения аудита. Преподаватель проверяет знания каждым из участников своих ролей, участники отвечают на вопросы, обсуждаются возможные варианты несоответствий.

**Заключение** – это выходные данные аудита, представленные группой по аудиту после рассмотрения и сопоставления целей аудита и всех наблюдений.

**Информация, необходимая для формирования экоаудиторского заключения.**

**Аудиторское заключение** – официальный документ, предназначенный для пользователей финансовой (бухгалтерской) отчетности аудируемых лиц, составленный в соответствии с федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности и содержащий выраженное в установленной форме мнение аудиторской организации или индивидуального аудитора о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности аудируемого лица и соответствии порядка ведения его бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Форма, содержание и порядок представления аудиторского заключения определяются федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.

Основываясь на целях аудита, сформулированных ст. 1 ФЗ «Об аудиторской деятельности», определении экологического аудита, закрепленного ст.1 ФЗ «Об охране окружающей среды», определении аудиторского заключения, закрепленного п. 1 комментируемой статьи, предложим следующее определение экоаудиторского заключения:

Экоаудиторское заключение – официальный документ, предназначенный для пользователей: государственной статистической отчетности и финансовой (бухгалтерской) отчетности аудируемого лица о его деятельности по обеспечению использования природных ресурсов, охраны окружающей среды и экологической безопасности, составленный с федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности и содержащий выраженное в установленной форме мнение экоаудиторской организации или индивидуального экоаудитора о соответствии деятельности предприятия в области использования природных ресурсов и охраны окружающей среды, экологической безопасности, защиты от ЧС природного и техногенного



характера требованиям законодательства, правилам, инструкциям и стандартам (в том числе международным), а также о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности аудируемого лица и соответствии порядка ведения его бухгалтерского учета в указанной области деятельности законодательству РФ.

Экоаудиторское заключение имеет структуру, аналогичную структуре отчета экоаудиторской организации. Однако оно содержит обобщенную информацию о результатах экологического аудита и выводы о соответствии деятельности аудируемого предприятия требованиям законодательства об обеспечении использования природных ресурсов и охраны окружающей среды, экологической безопасности и о защите от ЧС природного и техногенного характера и о достоверности его государственного статического наблюдения и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Экоаудиторское заключение не должно содержать конфиденциальную информацию. Оно может быть представлено в средствах массовой информации, опубликовано в специальных изданиях, представлено природоохранным и иным контролирующим органам власти, с целью декларирования безопасности деятельности и повышения инвестиционной привлекательности аудируемого предприятия. Экоаудиторское заключение и отчет экоаудиторской организации – собственность заказчика экологического аудита.

Экоаудиторское заключение по желанию заказчика экологического аудита может быть оформлено отдельным документом.

### **Структура и содержание типового экоаудиторского заключения.**

#### **ЭКОАУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

по результатам проверки деятельности предприятия по обеспечению использования природных ресурсов, охраны окружающей среды и экологической безопасности

Основание проведения экоаудита: договор между предприятием и аудиторской организацией.

Аудируемая организация: (реквизиты)

## **Экоаудиторская организация \_\_\_\_\_**

Юридический адрес (реквизиты, наличие лицензии на аудиторскую деятельность): \_\_\_\_\_

Состав экоаудиторской группы (ф. и. о. Экоаудиторов, номера квалифицированных аттестатов аудиторов о праве осуществления аудиторской деятельности в области экоаудита): \_\_\_\_\_

1. Экоаудиторской организацией \_\_\_\_\_ проведен экологический аудит деятельности предприятия в областях \_\_\_\_\_

2. Составной частью экологического аудита являлось проведение проверки бухгалтерской (финансовой) документации, государственного статистического наблюдения (форм государственной статистической отчетности) о деятельности предприятия в области охраны окружающей среды, использования природных ресурсов и обеспечения экологической безопасности.

3. Целью экоаудита является засвидетельствование: соответствия деятельности предприятия нормам, правилам, стандартам, инструкциям в области обеспечения охраны окружающей среды, рационального использования природных ресурсов и экологической безопасности (защиты от чрезвычайных ситуаций природного характера); достоверности финансовой документации, бухгалтерской отчетности о платежах за выбросы и сбросы вредных веществ, размещение отходов, о оплате за природопользование; наличия финансовых гарантий ответственности предприятия в случае причинения вреда гражданам и юридическим лицам вследствие загрязнения окружающей среды; достоверности статистической отчетности о природоохранной деятельности.

4. В качестве основных критериев экологического аудита аудиторами приняты нормы, принципы, основные положения и требования, закрепленные

федеральным законодательством, указаниями Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, нормативными ведомственными актами; стандартами, нормативными правовыми актами органов государственной власти \_\_\_\_\_ области и органов МСУ муниципального образования \_\_\_\_\_

5.Администрацией предприятия предоставлены документы, содержащие информацию о деятельности с использованием \_\_\_\_\_

(в частности влияния ее на окружающую среду), о деятельности по обеспечению рационального использования природных ресурсов, охране окружающей среды и экологической безопасности, защиты от ЧС природного и техногенного характера, объем и содержания которых были достаточными для проведения экоаудита и подготовки экоаудиторского отчета и экоаудиторского заключения. Перечень предоставленных документов содержат около \_\_\_\_\_ наименований.

6.Экоаудиторами при подготовке экоаудиторского заключения помимо анализа документации проведены опросы (интервью) сотрудников предприятия и использованы результаты наружных осмотров природоохранных и производственных объектов.

7. Экоаудиторами в соответствии с согласованной программой экологического аудита рассмотрено состояние перечисленных выше видов деятельности предприятия исключительно для того, чтобы обоснованно сформировать объективное экоаудиторское заключение о соответствии указанной деятельности нормам, правилам, стандартам, инструкциям.

8. В качестве критериев при обосновании формы экоаудиторского заключения экоаудиторы использовали критерии, установленные нормативной документацией НД – 10.2 - 99 «Система обязательной сертификации по экологическим требованиям. Правила проведения сертификации производств».

9. В процессе экоаудита аудиторами не были обнаружены факты и материалы, на основании которых потребовалось бы сделать выводы о несоответствии \_\_\_\_\_ организации \_\_\_\_\_ и проведения: \_\_\_\_\_

10. Экоаудиторами не обнаружено значимых несоответствий установленному порядку ведения бухгалтерского учета и подготовки государственной статистической отчетности в области охраны окружающей среды, которые могли бы существенно повлиять на достоверность отчетности предприятия, а также не обнаружено значительных несоответствий законодательству финансового обеспечения за вред, причиненный загрязнением окружающей среды.

11. Решение о составе и отчетности проведения мер по реализации рекомендаций, предложенных по результатам экоаудита, принимает заказчик.

12. результаты экоаудита показывают, что проведенные мероприятия по обеспечению рационального использования природных ресурсов, охраны окружающей среды, экологической безопасности и по платежам в области охраны окружающей среды осуществляются во всех существенных отношениях в соответствии с установленными нормами, инструкциями, стандартами.

13. Мы полагаем, что проведенный экоаудит дает достаточные основания для того, чтобы сделать безусловно положительное экоаудиторское заключение о деятельности предприятия в области охраны окружающей среды (включая деятельность по предупреждению негативного воздействия на окружающую среду вследствие возможных отклонений от требований безопасности при использовании атомной энергии, при эксплуатации опасных производственных объектов и гидротехнических сооружений) и обеспечения экологической безопасности, а также достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, государственного статистического наблюдения (государственной статистической отчетности) в области природоохранной деятельности и финансового обеспечения ответственности за вред, который может быть причинен вследствие загрязнения окружающей среды.

**Подписи:** генерального директора аудиторской организации, ведущего аудитора; аудиторов.

Вопросы для самопроверки:

1. Какова структура аудиторской документации?

2. В чем заключается различие между экоаудиторским заключением и отчетом экоаудиторской организации?
3. Чем определяются форма, содержание и порядок представления экоаудиторского заключения?
4. Приведите определения экоаудиторского заключения.
5. Какими основными критериями экологического аудита руководствуются аудиторы?
6. Какой документ служит основанием проведения экоаудита?

## **Занятие 14.**

### **Заключительное совещание**

**Участниками 2, 3** игры готовится заключительное совещание по аудиту, на котором выявляются все разногласия по процедурам аудита, при необходимости формируется особое мнение сторон. Уточняется схема рассылки отчета, определяемая Заказчиком аудита.

### **Результаты работы Участников 2, 3:**

1. Готовится программа совещания.
2. Зачитывается Заключение по аудиту.
3. Готовится согласованный список рассылки отчета.

### **Вопросы для самопроверки:**

1. Какой документ документ служит основанием проведения экоаудита?
2. В чем заключается экологический аудит предприятия?
3. Перечислите этапы идентификация экологических аспектов и оценки связанных с ними последствий на окружающую среду.
4. Каковы характеристики экологической эффективности?
5. Перечислите основные специфические загрязняющие вещества от промышленных предприятий.
6. Какова структура аудиторской документации?

## **Занятие 15.**

### **Отчет по экологическому аудиту**

По результатам экологического аудита экологической стратегии, экологической политики, программы по достижению экологической политики предприятия, составляется отчет по экологическому аудиту.

**Участниками игры 3, 4** готовится отчет по аудиту, определяется схема рассылки отчета, определяемая Заказчиком аудита, согласно ГОСТ Р ИСО 19011. Готовится акт выполненных работ по результатам аудита экологической стратегии, экологической политики, плана выполнения целевых и плановых показателей экологической политики предприятия.

#### **Результаты работы Участников 3,4:**

1. Готовится отчет по результатам аудита, подписывается и утверждается Заказчиком аудита.

Преподаватель проверяет знание каждым из участников своих ролей, участники отвечают на вопросы, обсуждаются возможные варианты при подготовке отчета.

#### **Вопросы для самопроверки:**

1. В чем различие между между эоаудиторским заключением и отчетом эоаудиторской организации?
2. В чем заключается различие между эоаудиторским заключением и отчетом эоаудиторской организации?
3. Чем определяются форма, содержание и порядок представления эоаудиторского заключения?
4. Какими основными критериями экологического аудита руководствуются аудиторы при проверке экологической политики предприятия?
5. Что включает в себя отчет по аудиту?
6. Какой объем должно иметь эоаудиторское заключение?

## **Занятие 16.**

## **Рассылка отчета**

**Участниками игры 3, 4** готовится отчет по аудиту, определяется схема рассылки отчета, определяемая Заказчиком аудита, согласно ГОСТ Р ИСО 19011. Готовится акт выполненных работ по результатам аудита экологической стратегии, экологической политики, плана выполнения целевых и плановых показателей экологической политики предприятия.

### **Результаты работы Участников 3, 4:**

1. Готовится рассылка отчета в указанные адреса.
2. Готовится описание рассылки

Вопросы для самопроверки:

1. Кто руководит подготовкой отчета по аудиту?
2. Кто определяет адреса рассылки отчета?
3. Что должен содержать отчет по аудиту?
4. Кто выделяет ресурсы на рассылку отчета?
5. Обязан ли оставаться экземпляр отчета в аудиторской организации для учета выполненной работы?
6. В каком документе определяется порядок рассылки отчета?

## **Занятие 17.**

### **Завершение аудита**

Завершение аудита заканчивается подписанием акта выполненных работ.

**Участником игры 3** готовится акт выполненных работ по результатам аудита экологической стратегии, экологической политики, плана выполнения целевых и плановых показателей экологической политики предприятия.

### **Результаты работы Участника 3:**

1. Готовится акт выполненных работ.

Вопросы для самопроверки:

1. Кто определяет конфиденциальность отчетных данных?

2. Могут ли даваться консультации или рекомендации по устранению нарушений со стороны аудиторов?
3. Должны ли быть переданы сведения о значительных нарушениях в области охраны окружающей среды в контролирующие органы аудиторской организацией?
4. Какая предусмотрена ответственность за неразглашение конфиденциальной информации?
5. В каких случаях может быть аннулирован аттестат аудитора?
6. Каким законом регулируются отношения между аудиторской организацией и заказчиком аудита?

### **Этап 3**

#### **Подведение итогов. Обсуждение игры**

##### **Занятия 18.**

##### **Подведение итогов**

Этап обсуждения и анализа ролевой игры «Экоаудитор» - это заключительный этап игры.

Ключевая функция обсуждения – это убедиться в усвоении студентами учебного материала по дисциплине «Экологический аудит».

##### **Перечень задач в заключительном этапе игры**

- 1) вывести участников из ролей;
- 2) исправить допущенные ошибки;
- 3) внести ясность в происходящие события;
- 4) выяснить перемены, произошедшие с участниками игры;
- 5) предоставить игрокам возможность самонаблюдения;
- 6) скорректировать навыки ведения наблюдения;
- 7) соотнести результат с первоначальными целями;
- 8) проанализировать, почему события происходили именно так, а не иначе;
- 9) проанализировать причины поведения учащегося и сделать выводы;
- 10) закрепить и откорректировать учебный материал;



- 11) установить связь с предыдущими занятиями;
- 12) обсудить, как полученный опыт может быть использован в жизни;
- 13) наметить новые темы для размышления;

Каждый из участников должен аргументировано изложить стратегию своих действий и оценить результат. Остальные участники игры должны с критической точки зрения оценить результаты действий данного участника и прокомментировать результат. Не стоит начинать с критики их действий другими участниками, так как есть риск, что студенты займут оборонительную позицию и замкнутся, и дожидаться от них свободного высказывания будет проблематично. На этом этапе к игрокам надо обращаться в соответствии с их ролями.

Акцентировать внимание можно на следующем:

- как им нравятся их собственные действия и решения;
- что они думают о действиях других министров;
- какие цели они перед собой ставили и насколько их достигли;
- как изменились их установки, понимание в процессе игры

**В первой фазе** подведения итогов преподаватель остается в тени, главное дать студентам высказаться. Обращаться к участникам нужно не по именам, а в соответствии с их ролями в игре, это создает определенную свободу, где студент не чувствует объектом внимания себя лично, а только персонажем игры.

**Основное обсуждение и анализ**, где необходимо **выяснить, почему события развивались так, а не иначе: проанализировать действия игроков: определить причины и следствия;** обратить внимание на то, что следует запомнить; экстраполировать события в реальную жизнь; сделать общие выводы. На этой фазе преподаватель обращается к студентам по именам, обозначая, таким образом, их устранение от ролей. На этой фазе преподаватель должен провести дискуссию и подвести с участниками общие выводы. Вопросы, которые задаются студентам, должны носить аналитический

характер, чтобы побудить их связать игру с опытом предыдущей работы, с теоретическими положениями учебного материала.

**Рекомендации преподавателю:**

- Спрашивайте о причинах: Почему? Как? Кто?
- Вникните в ответы;
- Ищите альтернативные теории. Есть ли иная возможность?
- Подберите иные примеры;
- Приведите мнение независимых экспертов.

**Установление связей** с учебной программой, **обсуждение** возможных вариантов данной игры, **планирование** последующих действий. На этой фазе контроль смещается от преподавателя к студенту, как в первой фазе. Основная цель вовлечь студента в действия, связанные с содержанием игры: упражнение в усовершенствовании навыка стратегии поведения, раскрытие определенных аспектов изучаемого предмета

Студенты **должны экстраполировать выводы**, на другие сходные ситуации.

**Рекомендации преподавателю:**

- Составьте список основных выводов.
- Убедитесь, что студенты поняли связь с событиями реальной жизни.
- Определите критерии успеха.

**Достигнутые результаты игры**

Эту игру нельзя выиграть или проиграть в обычном смысле этого слова. Наилучших результатов достигает тот участник, которому удастся обеспечить выполнение своей роли максимально корректно, творчески осмысленно, подкрепляя свои действия необходимым справочным материалом и документами, используя Законы и нормативно правовые акты.

Для повышения уровня активности участников и поддержания соревнования между участниками игры, вычисляется **средний балл**, по результатам работы на каждом занятии. Балл комплексно отражает роль каждого участника при

проведении игры. Общий балл выставляется преподавателем, на основании суммирования результатов деятельности каждого из участников игры, по Таблицам 1-4.

**25 – баллов - оценка отлично; 24-20 баллов - оценка хорошо; 19-15 баллов - оценка удовлетворительно;**

На заключительном этапе преподаватель проводит обсуждение результатов работы в форме конференции или «круглого стола». Подводятся итоги и оцениваются результаты работы каждого из участников игры.

## Литература

### а) Основная литература:

1. Морозова О. Г. Экологический аудит в системе экологического менеджмента / О. Г. Морозова // Учебн. пособ., ИПК СФУ. – Красноярск, – 2010, –120с.
2. Замятина З. Н. Основы подготовки аудиторов – экологов и проведения экологического аудита / З.Н. Замятина // «Национальная экологическая палата». – Барнаул 2009, – 413 с.
3. Диденко В. Г. Экологический аудит предприятий / В. Г. Диденко // Учеб. пособ. – ВолгГАСА. – Волгоград. – 2003. –79с.
4. Марьин Е. В. Организационно – правовой механизм экологического аудита // Автореф.к.т.н. – М., 2009. –26с.
5. Образцов П. И. Основы профессиональной дидактики / П. И. Образцов // Учеб. Пособие. – М.: Вузовский учебник: ИНФРА. – М: – 2015. – 288с
6. Доклад Министра природных ресурсов и экологии Ю. П.Трутнева. «О мерах по улучшению экологической ситуации в России» // Экология производства, №1. – 2009, С3–8
7. Распоряжение Правительства РФ от 17.11.2008 № 1663-р. // «Основные направления деятельности Правительства Российской Федерации на период до 2012 года».

### б) Дополнительная литература:

8. Серов Г. П. Экологический аудит. Концептуальные и организационно-правовые основы. – М.: Экзамен, 2008. – 768 с.
9. Терехов А. А. Аудит. – М.: Финансы и статистика. – 2007. – 420 с.

10. Экологический учет для предприятий. – М.: Финансы и статистика, 2007.  
– 320 с.
11. Стандарт ГОСТ Р ИСО 19011:2004 // Руководящие указания по аудиту систем менеджмента качества и/или систем экологического менеджмента.
12. Правила (стандарты) аудиторской деятельности. – М.: «Омега - Л», 2005.
13. Сергеева Т. В. Экологический аудит. – М.: «ЮНИТИ-ДАНА», 2005.

# Приложение 1

## Государственное унитарное предприятие ГУП «Петроводстрой»

### Приказ

01 ноября 2018 г.

№21

### **О проведении экологического аудита природоохранной документации предприятия**

В целях обеспечения планирования и функционирования природоохранной деятельности предприятия согласно ГОСТ Р ИСО 14001-2004

#### **Приказываю:**

1. Ответственным лицом от предприятия за обеспечение природоохранного законодательства назначить главного эколога Штиль С. Б.

3. Главному экологу Штиль С. Б. разработать и представить на утверждение Программу проведения экологических аудитов на предприятии ГУП «Петроводстрой» на 2010 - 2015 г (срок до 01.09.2010 г.).

4. Главному инженеру Рошину С. С. обеспечить выполнение необходимых мероприятий для подготовки требуемой информации при разработке Программы.

**Генеральный директор ГУП «Петроводстрой»**

**Разбаш Н. Ф.**

## Приложение 2

Согласовано

Директор ГУП «Петроводстрой» \_\_\_\_\_ Разбаш Н. Ф

09 ноября 2018г

### План экологического аудита

<b>Руководитель аудиторской группы Кель Л. С.</b>				<b>Тип аудита стандартный</b>	
				<b>Дата начала аудита на местах</b> 21.11.2018	
				<b>Дата окончания аудита на местах</b> 29.11.2018	
				<b>Аудит на соответствие документации предприятия природоохранному законодательству</b>	
<b>Область экоаудита природоохранная документация, регламентирующая хозяйственную и производственную деятельность предприятия</b>					
Дата	Время	Мероприятие	Подразделение, цель мероприятия	Аудиторы К.Л.С, Ц.С.Г.	Примечания
21.11.2018	9-45	Предварительное совещание		К.Л.С, Ц.С.Г.	В план по согласованию сторон могут быть внесены изменения
	10-30	Встреча с руководством		К.Л.С, Ц.С.Г.	
	11-13	Экоаудит	Отдел экологии. Проверка полноты предоставляемой документации	К.Л.С,	
	13-14	Обед			
	14-15	Совещание аудиторов	Подведение итогов дня	К.Л.С, Ц.С.Г.	
22.11.2018	9-00	Брифинг	Представление итогов 1 дня представителям	К.Л.С, Ц.С.Г.	

			клиента		
	10-13	Экоаудит	Документация, касающаяся загрязнений водных объектов	К.Л.С, Ц.С.Г.	
	13-14	Обед			
	14-16	Экоаудит	Документация, касающаяся накопления отходов	Ц.С.Г.	
	16-17	Совещание аудиторов		К.Л.С, Ц.С.Г.	

**Руководитель аудиторской группы**

Фамилия И.О. Кель Л. С.

Подпись \_\_\_\_\_

Дата проверки \_\_\_\_\_ 2018

## **Приложение 3**

### **Заявление об Экологической стратегии государственного унитарного предприятия ГУП «Петроводстрой»**

Миссией государственного унитарного предприятия ГУП «Петроводстрой», как предприятия функционирующего в области водных отношений на территории города Петровска, является осуществление бесперебойного и качественного обеспечения жителей и организаций города услугами по водоснабжению и водоотведению.

В процессе своей хозяйственной деятельности мы обязуемся создать необходимые условия для обеспечения устойчивого развития водного хозяйства города, не забывая при этом учитывать экономические, социальные и экологические вопросы развития городского хозяйства. При этом мы обязуемся строго придерживаться принципа сохранения баланса между постоянным развитием предприятия и решением вопросов охраны и сохранения водных ресурсов.

Мы намерены строго придерживаться принципа, что вода – есть основа жизни на земле и водные ресурсы надо рачительно использовать и сохранять в интересах настоящих и будущих поколений.

Стратегической целью работы нашего предприятия, является удовлетворение постоянно растущих потребностей предприятий и жителей города в питьевой воде и услугах по водоотведению, сопоставимых по качеству с показателями лучших европейских компаний сходного профиля.

**Директор ГУП «Петроводстрой»**

**Разбаш Н. Ф**

Январь 2017 г



## Приложение 4

### Экологическая политика государственного унитарного предприятия ГУП «Петроводстрой»

Экологическая политика ГУП «Петроводстрой», является составной частью общей политики предприятия, наряду с Политикой в области качества. Для реализации общей политики предприятия применяются системный и процессный подходы. Систематически разрабатываются и внедряются современные природоохранные и ресурсосберегающие технологии, а для улучшения качества ведения и управления основными процессами производства, проводится обучение сотрудников и вовлечение их в процесс постоянного улучшения систем управления предприятия.

Миссией государственного унитарного предприятия ГУП «Петроводстрой», как предприятия функционирующего в области водных отношений на территории города Петровска, является осуществление бесперебойного и качественного обеспечения жителей и организаций города услугами по водоснабжению и водоотведению.

Стратегической целью работы нашего предприятия, является удовлетворение постоянно растущих потребностей предприятий и жителей города в питьевой воде и услугах о водоотведении, сопоставимых по качеству с показателями лучших европейских компаний сходного профиля. При этом необходимо строго придерживаться принципа сохранения баланса устойчивого развития предприятия и охраны водных ресурсов, как основы жизни на земле, в интересах настоящих и будущих поколений.

Одним из главных и приоритетных направлений деятельности нашей компании – является Охрана окружающей природной среды и ее сохранение в интересах настоящих и будущих поколений.

Мы признаем, что наше предприятие по некоторым показателям оказывает негативное влияние на окружающую природную среду. Мы стараемся направлять все наши усилия на снижение данного воздействия и уменьшения нагрузки на природные экосистемы.

Для решения этих задач мы обязуемся:

1. Установить необходимые защитные сооружения и системы, предотвращающие сброс загрязненных сточных вод в реку Нева и Балтийское

море, что позволит нам выполнить требования Хельсинской комиссии по защите Балтийского моря (ХЕЛКОМ);

2. Установить современные системы очистки и обеззараживания питьевой воды, без использования жидкого хлора.

3. Выполнить комплекс мероприятий по снижению потерь воды при транспортировке до потребителя, основываясь на системах дистанционного и компьютерного управления и контроля технологических процессов;

4. Внедрить новые технологии по обработке воды, снизив при этом количество неочищенных промывных вод, сбрасываемых в водные объекты;

Для обеспечения решения поставленных задач будут применены новые инновационные методы и технологии, которые планируем разработать и внедрить при тесном сотрудничестве с отечественными и зарубежными компаниями, а также исследовательскими институтами и центрами.

Мы считаем, что основным вкладом в развитие экологической политики предприятия может явиться внедрение Системы экологического менеджмента (СЭМ), согласно стандарта ГОСТ Р ИСО 14001. Используя СЭМ, предприятие может добиться постоянного улучшения целевых и плановых экологических показателей, а также рационального использования природных ресурсов.

Мы принимаем на себя обязательства по постоянному соблюдению всех требований природоохранного законодательства РФ и региональных нормативных актов и планируем организовать ведение всех производственных процессов на основе наилучших доступных технологий (НДТ).

Мы постоянно проводим инвентаризацию экологических аспектов деятельности предприятия и выявляем значимые экологические показатели. Устанавливаем в своей работе целевые и плановые показатели по снижению степени воздействия предприятия на окружающую среду, с целью постоянного улучшения ситуации в экологической сфере.

Разрабатываем современные инвестиционные программы и планы по развитию предприятия и его филиалов, которые полностью корреспондируются с Планами комплексного развития города Петровска

Экологическая политика предприятия постоянно обновляется и пересматривается, руководствуясь изменениями в производственном процессе, выполнении поставленных задач и актуализации новых.

Мы постоянно реагируем на требования общественности города и стараемся донести до широких масс прилагаемые нами усилия в области защиты окружающей среды и улучшения экологической ситуации в нашем городе.

Мы продолжаем проводить большую работу по включению молодого поколения в решение экологических проблем города, и уделяем особое внимание просветительской деятельности среди взрослого населения в области охраны окружающей среды. Для вовлечения молодого поколения в решение экологических проблем нами заключены договора со многими учебными заведениями города, где проводятся занятия по специальным программам, которые представляют интерес для подрастающего поколения. Специальные программы созданы на местном телевидении.

Мы будем и дальше развивать взаимное сотрудничество с образовательными учреждениями города, с городской и районными администрациями, а также с международными общественными организациями.

Основными кластерами для подготовки молодого поколения могут стать Детский центр научного творчества (ДЦНТ) и специализированная демонстрационная лаборатория «Вода и человек». В процессе проведения этой работы:

1. Мы хотим, чтобы молодое поколение поняло ценность воды, как основы жизни на земле;
2. Мы хотим показать на примерах возможность повышения культуры потребления воды;
3. Мы поддерживаем идею постоянного экологического образования, начиная с дошкольного возраста;
4. Мы полностью уверены, что только современная экологически грамотная молодежь может обеспечить устойчивое развитие общества.

Мы стремимся к взаимовыгодному сотрудничеству с властями города Петровска, при выполнении работ по следующим направлениям:

1. Доведение до минимума воздействия на окружающую природную среду предприятиями-загрязнителями;
2. Постоянное совершенствование и развитие регионально и федерального законодательства в области воздействия на окружающую природную среду.

Мы обязуемся постоянно информировать общественность и наших партнеров о нашей экологической политике, проводить постоянную работу по доведению основных положений экологической политики до всего персонала предприятия, систематически проводить плановое обучение и повышение квалификации работников, для достижения установленных целевых и плановых показателей.

Мы будем постоянно проводить аудит и мониторинг нашей деятельности в экологической сфере, для минимизации негативного воздействия и обеспечения выполнения нормативных показателей в следующих областях:

1. Использование водных ресурсов из поверхностных водных объектов;
2. Использование водных ресурсов из подземных источников водоснабжения;
2. Использование возобновляемых источников энергии в результате нашей деятельности;
3. Негативное влияние на почву;
4. Загрязнение атмосферы.

Наше предприятие планирует разработать план локализации чрезвычайных и нештатных ситуаций с целью предотвращения или минимизации негативного воздействия на состояние окружающей среды.

Наше предприятие планирует внедрить систему экологического менеджмента СЭМ на основе ГОСТ Р ИСО-14001 и систему менеджмента качества СМК на основе ГОСТ Р ИСО ИСО-9001. В СМК сформулированы наши основные цели в области качества услуг по водоснабжению и водоотведению.

Основной целью в создании современной системы управления предприятием, является интегрированная система управления. Эта система включает в себя: Систему экологического менеджмента по стандарту ГОСТ Р ИСО-14001 (СЭМ), Систему менеджмента качества по стандарту ГОСТ Р ИСО-9001 (СМК), Систему менеджмента в области профессиональной безопасности и охраны труда по стандарту OHSAS-18001, а в дальнейшем и систему менеджмента в области Социальной ответственности по стандарту SA 8000. Использование интегрированной системы управления позволит нам достичь поставленных целей с минимальными затратами и высокими результатами.

**Директор ГУП «Петроводстрой»**

**Разбаш Н. Ф**

Июнь 2017 г.

## Приложение 5

**Утверждаю:**

Директор ГУП «Петроводстрой» \_\_\_\_\_ **Разбаш Н. Ф**  
09 января 2018г

### Проект «Программы достижения целевых и плановых экологических показателей» ГУП «Петроводстрой» на 2018 – 2025г.

№п/п	Экологические аспекты воздействия на ОС от деятельности предприятия	Целевой показатель	Плановый показатель	Показатели экологической эффективности	Мероприятия по снижению воздействия экологических аспектов	Стоимость внедрения меропр.	Источник финансиров.	Подыждчик	Срок начала/срока окончания Раб.	Ответст. Исполнит.
<b>Деятельность: эксплуатация автотранспорта</b>										
1	Выбросы ЗВ в атмосферу (NO <sub>x</sub> , CO <sub>2</sub> , CO)	Сокращение выбросов в атмосферу	Сокращение выбросов в атмосферу на 20% в течение 1 года	Показатели отбора проб воздуха в контрольных точках	Установка катализаторов выхлопных газов на автомоб	100 т. руб.	Прибыль предприятия	ОАО «Промэкология»	2018/2020	Гл.энергетик Иванов С.И.
<b>Деятельность: Очистка загрязненных сточных вод (ЗСВ)</b>										
2	Сброс ЗСВ в водоем (N, P, BB)	Сокращение сброса ЗСВ								

**Начальник экологического отдела:**

Фамилия И.О. \_\_\_\_\_

Подпись \_\_\_\_\_

Дата проверки \_\_\_\_\_ 2018

## Приложение 6

# Чек-лист №1

по проведению аудиторской проверки экологической политики  
предприятия

Предприятие: ГУП «Петроводстрой».

Аудитор: Цукер С. Г.

Дата проведения проверки: 26.11.2018

Критерий проверки: Стандарт ISO 14001:2015

№ п/ п	Пунк т станд арта	<i>Вопросы о выполнении требований стандарта</i>	Результаты проверки	
			Да	Нет
1	5.2	Введена ли в действие и поддерживается ли в актуальном состоянии экологическая политика компании?	✓	
2	5.2	Соответствует ли экологическая политика компании целям и контексту организации, включая характер, масштаб и влияние на окружающую среду ее деятельности, продуктов и услуг?	✓	
3	5.2	Обеспечивает ли экологическая политика основу для постановки экологических целей?	✓	
4	5.2	Включает ли экологическая политика обязательство защищать окружающую среду, включая предотвращение загрязнений и иные конкретные обязательства, существенные с точки зрения контекста организации?	✓	
5	5.2	Включает ли экологическая политика готовность выполнять ее обязательные требования?	✓	
6	5.2	Включает ли экологическая политика обязательство постоянно улучшать систему экологического менеджмента с целью повышения показателей экологической деятельности?	✓	
7	5.2	Оформлена ли экологическая политика как документированная информация?	✓	
8	5.2	Доведена ли экологическая политика до сведения сотрудников организации?		✗

9	5.2	Доступна ли экологическая политика заинтересованным сторонам?		X
---	-----	---------------------------------------------------------------	--	---

**Аудитор:**

Фамилия И.О. \_\_\_\_\_

Подпись \_\_\_\_\_

Дата проверки \_\_\_\_\_ 2018

## Приложение 7

# Опросный лист №1

по проведению аудиторской проверки экологической политики предприятия

**Предприятие:** ГУП «Петроводстрой».

**Объект проверки:** Экологическая политика

**Аудитор:** Цукер С. Г.

**Дата проведения проверки:** 27.11. 2018

**Критерий проверки:**

*% удовлетворительных ответов опрошенных сотрудников*

0-10% - 1 балл, 10-30% - 2 балла, 30-50% - 3 балла, 50-70% - 4 балла, 70-100% - 5 баллов

Количество опрошенных – 500 человек

ГУП «Петроводстрой»		
Вопрос	Балл	Комментарий
1. Знаете ли Вы о существовании экологической политики?	5	<i>О существовании экологической политики компании знают абсолютно все опрошенные сотрудники</i>
2. Каковы функции экологической политики в организации?	5	<i>Определяет цели, задачи, принципы и основные направления деятельности предприятия в области охраны окружающей среды и обеспечения экологической безопасности.</i>
3. Кто формирует экологическую политику?	5	<i>Определяет экологическую политику предприятия его высшее руководство</i>
4. Какие главные задачи отражены в экологической политике?	3	<i>На данный вопрос смогли ответить 45% опрошенных сотрудников</i>
5. Где можно ознакомиться с экологической	5	<i>Были предложены различные варианты ответов: сайт компании, вестибюль административного корпуса</i>



политикой?		
6. Существует ли программа достижения экологической политики?	<b>5</b>	<i>Да, существует. Ответили 100%</i>

**Аудитор:**

Фамилия И.О. \_\_\_\_\_

Подпись \_\_\_\_\_

Дата проверки \_\_\_\_\_ 2018

## Приложение 8

### Рабочий документ аудитора Проверка системы экологического менеджмента предприятия СЭМ (организационное соответствие)

№ п/п	Установленные критерии оценки организационного состояния СЭМ	Фактические результаты проверки на местах		Комментарии, примечания
		Да	Нет	
1	2	3	4	5
1.	Экологический отдел работает на основании разработанного и утвержденного «Положения об экологической службе предприятия».			
2.	В «Положения об экологической службе предприятия» определены обязанности и полномочия сотрудников экологического отдела			
3.	На предприятии разработаны, утверждены руководством и доведены до сотрудников должностные инструкции сотрудников экологического отдела			
4.	Руководитель отдела назначен приказом директора организации			
5.	Экологический отдел имеет право обращаться за соответствующими разъяснениями в устной или письменной форме к любому работнику предприятия			
6.	Экологический отдел имеет право и соответствующие полномочия обращаться за консультацией к сторонним организациям			
8.	Работники отдела имеют соответствующую квалификацию и опыт работы в данной сфере			
9.	Работники отдела своевременно проходят повышение квалификации			
10.	Масштабы экологического отдела соответствуют масштабам предприятия			
11.	Структура отдела экологического отдела соответствует его целям и задачам			

12.	Экологический отдел имеет достаточные ресурсы: людские, материальные, финансовые, для исполнения своих обязанностей			
13.	Отдел регулярно проводит совещания и информирует о своей работе руководство предприятия в соответствии с «Положением об экологической службе предприятия»			
14.	Работа отдела экологического отдела протоколируется и документируется			
15.	Начальник экологического отдела подчиняется непосредственно генеральному директору и независим материально и административно от других должностных лиц организации			
16.	Руководитель экологического отдела организует разбор и обсуждение результатов проверок и разрабатывает практические мероприятия по устранению недостатков, выявленных в процессе проверок			
17.	Руководитель отдела организует разработку экологической политики предприятия и			
18.	Руководитель отдела организует разработку плана достижения целевых и плановых показателей экологической политики предприятия			
19.	Руководитель отдела организует контроль за выполнением плана мероприятий в соответствии с экологической политикой предприятия и планом достижения элементов экологической политики			
20.	Руководитель отдела разрабатывает планы работы отдела			
21.	Руководитель отдела утверждает планы работы специалистов			

22.	Руководитель отдела обеспечивает контроль за выполнением запланированных работ и мероприятий по улучшению экологического состояния предприятия			
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

**Аудитор:**

Фамилия И.О. \_\_\_\_\_

Подпись \_\_\_\_\_

Дата проверки \_\_\_\_\_ 2018

## Приложение 9

### Рабочий документ аудитора № 3 Проверка системы экологического менеджмента предприятия СЭМ (документальное соответствие)

№ п/п	Установленные критерии оценки документального состояния СЭМ	Соответствие реальному положению вещей		Комментарии, примечания
		Да	Нет	
1	2	3	4	5
1.	Основные обязанности персонала, ответственность и процедуры СЭМ документально оформлены			
2.	Проверяется и документально оформляется профессиональная подготовка и повышение квалификации персонала			
3.	Экологический отдел владеет методами разработки и поддержания в рабочем состоянии рабочей документации СЭМ			
4.	Формы и содержание рабочих документов СЭМ соответствуют видам операций, осуществляемых предприятием в экологической сфере			
5.	Рабочая документация достаточна для оценки системы управления окружающей средой организации			
6.	Рабочая документация достаточна для аудита системы экологического менеджмента организации			
7.	Проводится постоянная актуализация документации и информации в соответствии с изменением масштабов, видов деятельности организации и наличия внешних факторов воздействия			
8.	Утверждены соответствующие формы рабочих документов отдела			
9.	Все документы актуализированы, датированы и пронумерованы			
10.	Рабочие документы каталогизированы хорошо идентифицируются и хранятся в определенном порядке			
11.	Документы за прошлые периоды с			

	пересматриваются, анализируются и, по необходимости своевременно выводятся из обращения			
12.	Устаревшие рабочие документы не используются			
13.	Разработаны специальные образцы документации, посредством которых результаты доводятся до:			
А)	Руководства предприятия			
В)	Работников предприятия			
14.	Система связи внутри предприятия позволяет поддерживать постоянные коммуникации между работниками предприятия			
15.	Разработан специальный рабочий документ позволяющий осуществить контроль общей эффективности СЭМ			
16.	Составляется Отчет о результатах проверки СЭМ на предприятии			

**Аудитор:**

Фамилия И.О. \_\_\_\_\_

Подпись \_\_\_\_\_

Дата проверки \_\_\_\_\_ 2018

## Приложение 10

### Проверка системы экологического менеджмента предприятия СЭМ (методологическое соответствие)

№ п/п	Установленные критерии оценки методологического состояния СЭМ	Соответствие реальному положению вещей		Комментарии, примечания
		Да	Нет	
1	2	3	4	5
1.	Организована и постоянно поддерживается в рабочей состоянии процедура актуализации и идентификации законодательных и нормативных актов, в части требований, предъявляемых к экологическим аспектам деятельности предприятия			
2.	Закреплена стандартом и утверждена методика проведения внутреннего экологического аудита			
3.	Программа внутреннего экологического аудита построена на основе значимости проверяемой деятельности с эколого-экономической точки зрения			
4.	Методики проведения экологического аудита установлены для каждого вида деятельности и каждой группы хозяйственных операций в экологической сфере			
5.	При проведении аудиторской проверки используются методические приемы, позволяющие учитывать результаты прошлых проверок			
б.	Процедуры аудита соответствуют масштабам деятельности организации, и охватывают:			
а)	Область распространения экологического аудита			
А)	Сроки и частоту проведения аудита			
В)	Методологию проведения аудита			
Г)	Ответственность и требования к			

	проведению аудита			
Д)	Составление отчета и регистрирование результатов проверки			
7.	Разработаны инструкции и планы по подготовке организации к аварийным ситуациям			
8.	Разработаны системы контроля подготовленности организации к аварийным ситуациям. Они анализируются и пересматриваются в случае:			
А)	Возникновение новых методов и технологий в сфере обеспечения промышленной безопасности			
В)	Появление изменений в законодательстве			
Г)	Возникновения катастрофы или аварийной ситуации			
9.	Методы и процедуры экологического аудита периодически анализируются и своевременно пересматриваются			
10.	СЭМ использует в своей работе современные методы экологической оценки негативных воздействий на окружающую среду			
11.	СЭМ осуществляет моделирование экологической деятельности организации			
12.	Методы и процедуры СЭМ приведены в соответствие и упорядочены друг с другом			

**Аудитор:**

Фамилия И.О. \_\_\_\_\_

Подпись \_\_\_\_\_

Дата проверки \_\_\_\_\_ 2018



# Приложение 11

## Акт о наблюдении / несоответствии

<b>Часть 1</b>			
Организация	ГУП «Петроводстрой»	Стандарт	ИСО 19011
Объект проверки	Отдел экологии		
Аудитор		Кель Л. С Подпись	Дата
<b>Часть 2 Наблюдение</b>			
При оценки выполнения критериев были выявлены несоответствия экологических аспектов деятельности предприятия нормативам ПДС		<b>Градация:</b> Значительное Незначительное  <b>Руководитель группы ЭА</b> (Фамилия И.О.) (Подпись)  <b>Представитель организации</b> (Фамилия И.О.) (Подпись)	
<b>Часть 3 Причины несоответствия (корректирующие действия)</b>			
Нестабильная работа очистных сооружений. Требуется проведение наладочных работ.		Предполагаемая дата выполнения  <b>Руководитель группы ЭА</b> (Фамилия И.О.) (Подпись)  <b>Представитель организации</b> (Фамилия И.О.) (Подпись)	
<b>Часть 4 Подтверждение устранения несоответствия</b>			
Корректирующее действие результативно			
Да Нет			
Аудитор  (Подпись)		Дата	
(Фамилия И.О.)			

## Приложение 12

### Экоаудиторское заключение

по результатам проверки соответствия экологической документации предприятия ГУП «Петроводстрой» международным стандартам и установленным критериям аудита.

**Основание проведения экоаудита:** договор между предприятием и аудиторской организацией: Д - 1.23. 2018.

**Аудируемая организация:**

ГУП «Петроводстрой»

Российская Федерация, 196084, г. Петровск, ул. Киевская, д. 72.

Генеральный директор – **Разбаш Н. Ф.**

**Экоаудиторская организация:**

Ассоциации по сертификации "Аудитор"

Юридический адрес:

Россия, 192242, Санкт-Петербург, ул. Б. Московская, 23;

Генеральный директор – **Штемлер И.К.**

**Состав экоаудиторской группы:**

Руководитель аудиторской группы: **Кель Л.С.**

Аудиторы: **Цукер С.Г.**

1. Экоаудиторской организацией «Ассоциация по сертификации "Аудитор"» проведен экологический аудит экологической документации предприятия ГУП «Петроводстрой», а именно: экологической стратегии, экологической политики, программы достижения целевых и плановых показателей экологической политики.

2. Составной частью экологического аудита являлось проведение проверки экологической документации, государственного статистического наблюдения (форм государственной статистической отчетности) о деятельности

предприятия в области охраны окружающей среды, программы достижения целевых и плановых показателей экологической политики.

3.Целью эокоаудита является:

- засвидетельствование: соответствия экологической документации предприятия критериям аудита, прописанным в стандартах ГОСТ Р ИСО 14001:2016 и ГОСТ Р ИСО 19011:2018;
- улучшение экологического имиджа компании, улучшение экономических показателей, возможность сотрудничества с зарубежными компаниями.

4.В качестве основных критериев экологического аудита аудиторам приняты стандарты ISO 19011, ISO 14001, политика компании.

5.Администрацией предприятия предоставлены следующие экологические документы: экологическая стратегия, экологическая политика, программа достижения экологических целевых и плановых показателей экологической политики.

6.Экоаудиторами при подготовке аудиторского заключения помимо анализа документации проведены опросы (интервью) и анкетирование сотрудников предприятия, использованы фотоматериалы по результатам наружных осмотров природоохранных и производственных объектов.

7.Экоаудиторами в соответствии с согласованной программой экологического аудита рассмотрено состояние перечисленных выше видов документации предприятия исключительно для того, чтобы обоснованно сформировать объективное экоаудиторское заключение о соответствии указанной деятельности нормам, правилам, стандартам, инструкциям.

8.В качестве критериев для обоснования формы экоаудиторского заключения, аудиторам использовались требования, установленные нормативной документацией НД – 10.2 - 99 «Система обязательной сертификации по экологическим требованиям. Правила проведения сертификации производств».

9. В процессе эокоаудита аудиторам были обнаружены факты и материалы, на основании которых потребовалось сделать выводы о

незначительных несоответствиях присутствующих в экологической документации организации.

10. Экоаудиторами не обнаружено значимых несоответствий в экологической документации, а также отклонений в порядке ведения бухгалтерского учета и подготовки государственной статистической отчетности в области охраны окружающей среды, которые могли бы существенно повлиять на достоверность отчетности предприятия. Аудиторами также не обнаружено значительных несоответствий законодательству в процессе ведения документации и своевременного предоставления отчетности для расчетов платежей за вред, причиненный загрязнением окружающей среды.

11. Решение о проведении мероприятий по реализации рекомендаций, предложенных по результатам экоаудита, принимает заказчик.

12. Результаты проведенного экоаудита показывают, что составленные документы соответствуют критериям аудита, а также международным стандартам в области охраны окружающей среды.

13. Мы полагаем, что в результате проведенного на предприятии экологического аудита имеются достаточные основания, чтобы сделать **условно положительное экоаудиторское заключение** об экологической документации предприятия.

**Подписи:**

генеральный директор аудиторской организации:

**Штемлер И.К.**

Руководитель аудиторской группы:

**Кель Л.С.**\_\_\_\_\_

Аудитор:

**Цукер С.Г.**\_\_\_\_\_

## Приложение 13

### Отчет о проверке № 07.2345.076

Дата составления:

Стандарт ГОСТ Р ИСО 19011:2007

Дополнительные стандарты:

Договор/Заявка:

Срок проверки: 21 - 29 ноября 2010г.

<b>Объем проверки</b>				
<b>Организация</b>	ГУП «Петроводстрой»			
<b>Адрес</b>	191000 г. Петровск, ул. Петрова, 43			
<b>Код ЕАС</b>	27			
<b>Коды НАСЕ</b>	Е41, Е90			
<b>Руководитель группы</b>	Кель Л. С.			
<b>Аудиторы</b>	Цукер С. Г.			
<b>Технический эксперт</b>				
<b>Представитель организации</b>	Штиль С. Б.			
<b>Проанализирован и одобрен</b>	<b>ФИО</b>		<b>Дата</b>	

## СОДЕРЖАНИЕ ОТЧЕТА О ПРОВЕРКЕ

---

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	94
КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ РЕЗУЛЬТАТОВ ПРОВЕРКИ.....	95
НЕСООТВЕТСТВИЯ.....	95
ВЫПОЛНЕНИЕ ПЛАНА ПРОВЕРКИ .....	95
СЕРТИФИКАТ И ЗНАК СООТВЕТСТВИЯ.....	96
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	96
ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....	97
РАССЫЛКА.....	99
ПРИЛОЖЕНИЯ К ОТЧЕТУ .....	99

## ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

**В соответствии с заключенным договором в период с 21- 27, 28,29 ноября 2017 г. группой аудиторов Ассоциации по сертификации "Аудитор" в соответствии с предварительно согласованным планом была проведена проверка системы менеджмента (СМ) в административных и производственных подразделениях ГУП «Петроводстрой».**

Целями проверки являлись:

- проверка соответствия СМ требованиям ИСО 14001:2004;
- установления факта создания и поддержания СМ в действии;
- оценка результативности СМ;
- установление факта выполнения положения о постоянном улучшении.

**Проверка проводилась по процессам и подразделениям, связанным с деятельностью Организации**

(точная формулировка, включая ограничения):

<b>в отношении:</b> в отношении оказания услуг по водоснабжению и по водоотведению	<b>in respect of</b> of water-supply and sewerage services
---------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------

Объем проверки определен планом проверки и включал проверку адекватности и соответствия деятельности и элементов СМ, в том числе: производственных, управленческих и вспомогательных процессов; политики; целей; организационной структуры управления; документации СМ.

В ходе проверки подтверждена обоснованность следующих исключений из требований к системе менеджмента качества<sup>1</sup>:

Пункт стандарта:	Обоснование исключения
	<b>Не применимо</b>

Сертификация включает следующие филиалы (площадки)<sup>1</sup>:

Филиал	Адрес	Кол. сотрудников	Деятельность
Аппарат управления ГУП "ЛЕН"	Российская Федерация, 191000, г. Петровск, Ул. Петрова, 43; 196084, г. Петровск, ул. Киевская, д. 72.	321	по водоснабжению и по водоотведению

Станция очистки СВ - 1	Российская Федерация, 190000, г. Петровск, Ул. Нахимова, 23.	345	по водоснабжению и по водоотведению
Станция очистки СВ - 2	Российская Федерация, 197000, г. Петровск, Мурманское шоссе, д.10	236	по водоснабжению и по водоотведению

Вступительное совещание, на котором присутствовали представители организации, было проведено в соответствии с планом проверки.

**В ходе проверки использовались традиционные методы проверки: наблюдение, сбор объективных свидетельств, опрос, обобщение, анализ и др. Аудиторы во время проверки стремились соответствовать принципам проверки, изложенным в МС ISO 19011:2002 (этичное поведение; добросовестное изложение отчетных материалов; должное профессиональное внимание; независимость; рациональный метод достижения надежных и воспроизводимых заключений по результатам проверки, основанный на объективных свидетельствах).**

**В ходе проведения проверки персонал Организации продемонстрировал открытость, заинтересованность в объективных результатах проверки и способствовал тому, чтобы цель проверки была достигнута, и проверка была выполнена в полном объеме.**

Рабочим языком проверки являлся русский.

Отчет содержит анализ объективных свидетельств соответствия СМ Организации требованиям, а также информацию и обоснование выставления наблюдений.

### **КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ РЕЗУЛЬТАТОВ ПРОВЕРКИ**

Ассоциация по сертификации "Аудитор", в лице членов группы проверки, участвующих в работе по проверке системы менеджмента, взяла на себя обязательство соблюдать конфиденциальность всей информации, полученной в процессе проведения работ, а также выводов, характеризующих состояние системы менеджмента Организации.

Содержание данного отчета, считается конфиденциальным и не будет раскрыто никакой третьей стороне без письменного разрешения Организации, за исключением информации, которая необходима органам по аккредитации для проверки.

### **НЕСООТВЕТСТВИЯ**

При проверке использовались принятые в компании «Аудитор» категории несоответствий. Формулировки несоответствий определяются в терминах конкретных требований ИСО 14001:2007, на соответствие которому проводилась проверка.

При проверке СЭМ несоответствий и наблюдений не было выставлено.



## **ВЫПОЛНЕНИЕ ПЛАНА ПРОВЕРКИ**

В ходе проверки были проверены следующие процессы/элементы<sup>2</sup> системы менеджмента:

- Экологическая политика;
- Экологические аспекты;
- Требования законов и другие требования;
- Цели, задачи и программы;
- Ресурсы, обязанности, ответственность и полномочия;
- Компетентность, подготовка и осведомленность;
- Связь;
- Документация. Управление документацией;
- Управление операциями;
- Подготовленность к аварийным ситуациям и реагирование на них;
- Мониторинг и измерение;
- Оценка соответствия;
- Несоответствия, корректирующие и превентивные действия;
- Управление записями;
- Внутренний аудит;
- Анализ со стороны руководства

и определено их соответствие требованиям заявленного стандарта.

Все мероприятия плана проверки были выполнены в полном объеме.<sup>3</sup>

### **СЕРТИФИКАТ И ЗНАК СООТВЕТСТВИЯ<sup>4</sup>**

В ходе проверки было проверено соблюдение Организацией Условий сертификации, правил и процедур РР по использованию Сертификата и знака соответствия, нарушений не выявлено.

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**В ходе проверки было установлено, что система менеджмента поддерживается в действии, развивается в соответствии с принципом постоянного улучшения и, в целом, результативна и соответствует требованиям**

Общее количество выявленных несоответствий:	0	Номера Актов о несоответствиях:
в том числе значительных:	0	
в том числе незначительных:	0	

<sup>2</sup> фактически проверенные элементы/процессы

<sup>3</sup> В том случае если план проверки не был выполнен в полном объеме необходимо указать причины, и какие процессы/элементы/подразделения не были проверены

<sup>4</sup> Данный раздел заполняется только при проведении инспекционных проверок.

В случае выявления объективных свидетельств несоблюдения Организацией Условий сертификации, правил использования Сертификата и Знака, все несоответствия должны быть отражены в данном разделе

в том числе устранено в ходе проверки:	0	
Количество наблюдений:	0	Номера Актов о наблюдениях:
Необходимость проведения дополнительной проверки в подразделениях Организации с целью подтверждения устранения несоответствий: Да <input type="checkbox"/> Нет <input checked="" type="checkbox"/>		
Рекомендации руководителя группы: Сертификат соответствия может/не может быть: Подтвержден <input checked="" type="checkbox"/> Выдан <input type="checkbox"/>		
Сроки очередной проверки: <i>октябрь 2021 года</i> (месяц, год)		

При проверке используется выборочная техника, поэтому, если какие-то несоответствия не были обнаружены, это не значит, что они отсутствуют.

### ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ

При проведении заключительного совещания 29.11.2010 г. Директор департамента охраны окружающей среды и качества В.Д. Железняк пояснила информацию, распространяемую в средствах массовой информации о возбуждении 3 административных дел по фактам нарушения природоохранного законодательства при использовании водных объектов для сброса сточных вод.

Природоохранная прокуратура г. Петровска, проведя проверку деятельности предприятия, усмотрела признаки нарушений законодательства при сбросе сточных вод ГУП «Петроводстрой» в водные объекты.

Свои постановления природоохранная прокуратура направила в «Росприроднадзор» для проверки по существу установленных признаков. «Росприроднадзор» по полученным из Прокуратуры материалам должен провести расследование и его результаты сообщить Прокуратуре и ГУП «Петроводстрой». В случае несогласия с постановлением «Росприроднадзора» у ГУП «Петроводстрой» есть право оспорить его в судебном порядке. Ранее, в целом ряде случаев с успехом использовал это право.

Предметом спора в данном случае, скорее всего, станут моменты, связанные с несовершенством законодательства, регламентирующего сброс сточных вод в водные объекты и в систему канализации, и разным его толкованием. Кроме того, по выпуску с очистных сооружений природоохранной прокуратурой рассматривались разовые пробы, вместо среднесуточных, что безусловно искажает объективную картину и не соответствует подзаконным актам, регламентирующим контроль за эффективностью работы канализационных очистных сооружений.

Еще 20.11.10, во время аудита, Директор департамента охраны окружающей среды и качества В.Д.Железняк представила свидетельства о том, что в

настоящее время 75% сточных вод города проходят очистку на городских очистных сооружениях, а 25% сбрасываются в водоемы города без очистки.

На сброс, как очищенных, так и не очищенных сточных вод у ГУП «Петроводстрой» имеется вся разрешительная документация т.е. сброс всех сточных вод осуществляется с соблюдением всех установленных процедур и регламентов в г. Петровске.

Администрация города, понимая необходимость улучшения экологической обстановки в городе, выпустила постановление администрации Петровска № 022 от 20.10.2009 «О программе «Реконструкции и развития систем водоснабжения и водоотведения г. Петровска на 2010 – 2020 годы» из этого постановления следует, что сокращение сброса неочищенных сточных вод процесс длительный и запланирован на несколько лет, включая 2010 г.

Во исполнение этой Программы был торжественно осуществлен пуск в эксплуатацию первой очереди продолжения канализационного коллектора диаметром 3 м и протяженностью 5 км вдоль Левого берега р. Селенга. На пуске этого объекта присутствовали: представители администрации города во главе с главой администрации, представители контролирующих природоохранных органов, пресса. В ближайшие годы будут выполнены все переключения существующих в этом районе прямых выпусков на коллектор.

ГУП «Петроводстрой» постоянно проводит мониторинг качества воды в водоемах города, состава сточных вод на прямых выпусках и качества сточных вод, сбрасываемых абонентами в городскую канализацию. По результатам анализа отобранных проб, абонентам регулярно выставляется повышенная плата за сброс сточных вод в городскую канализацию с превышением установленных нормативов.

На целом ряде предприятий города применение повышенной платы за сброс сточных вод в городскую канализацию привело к положительному результату. На других предприятиях считают выгоднее платить больше, но свои сточные воды до установленных нормативов не доводить. Информация о таких абонентах представляется в контролирующие органы города для принятия более строгих мер. Однако к работе с абонентами ГУП «Петроводстрой» данные органы особого интереса не проявляют. Других способов воздействия у ГУП «Петроводстрой» в настоящее время по законодательству нет. Права прекратить водоотведение абонента по причинам несоблюдения качества сточных, вод сбрасываемых в городскую канализацию, у ГУП «Петроводстрой» нет.

Кроме того, в городе существуют оборонные предприятия, объекты социальной сферы (больницы, поликлиники), учебные заведения и т.д., прекращение водоотведения которых может привести к социальным конфликтам, которые необходимо прогнозировать и оценивать, но уже на уровне исполнительной власти, а не на уровне ГУП «Петроводстрой».

По мнению Руководства ГУП «Петроводстрой», на фоне этой комплексной проблемы, жесткая позиция Природоохранной прокуратурой г. Петровска по отношению к ЛЕН выглядит неоправданной с точки зрения законодательства и

во многом обусловлена популистской деятельностью общественных организаций (например, Green Peace) и других заинтересованных сторон.

Дела, инициированные природоохранной прокуратурой, уже оспаривались в суде в пользу ГУП «Петроводстрой». ( Два дела). Расследование по настоящим 3 административным делам, инициированных прокуратурой 21.10.10, будет вести Росприроднадзор, решения которого, в случае неблагоприятного варианта для ЛЕН, будут рассматриваться в суде. Администрация ГУП ««Петроводстрой»» обещала информировать АР о ходе рассмотрения дел и развитии ситуации в целом.

## **РАССЫЛКА**

---

Данный отчет будет распространен среди адресатов:

- ♦ Руководитель ГУП «Петроводстрой»;
- ♦ Директор Ассоциации по сертификации «Аудитор»

***Примечание:** Отчет может быть изменен по результатам проверки Центральным офисом АР, ответственным за принятие решения по сертификации. В этом случае отчет будет выпущен вновь и распространен среди адресатов с объяснениями изменений.*

## **ПРИЛОЖЕНИЯ К ОТЧЕТУ**

---

1. Акты о несоответствиях/наблюдениях;
2. План проверки;
3. Личные декларации о конфиденциальности;
4. Дополнительный отчет о проверке (направляется только в центральный офис АР)
5. В случае, когда руководитель группы проверки принимает решение о возможности изменения продолжительности проверок, относительно определенной ранее, приложите новый расчет, с обоснованием своего решения (только в центральный офис АР)

Ролевая игра «Экоаудитор»

**Учебное пособие**

Наталия Викторовна Добренко

Редакционно-издательский отдел Университета ИТМО

Зав. РИО

Н.Ф. Гусарова

Подписано к печати

Заказ №

Тираж

Отпечатано в Редакционно - издательский отдел Университета  
ИТМО, Санкт – Петербург, Кронверкский пр., 49

**Редакционно-издательский отдел**  
**Университета ИТМО**  
197101, Санкт-Петербург, Кронверкский пр., 49