

最新管理体系
内审员系列
培训教材

GB/T 24001 - 2004

环境管理体系 内审员培训教程

李在卿 编著



EISHENYUAN
PEIXUN
JIAOCHENG

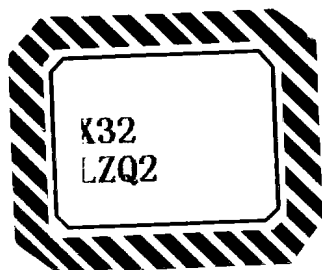
中国环境科学出版社

最新管理体系内审员系列培训教材

GB/T 24001—2004

环境管理体系内审员 培训教程

李在卿 编著



中国环境科学出版社·北京

图书在版编目(CIP)数据

GB/T24001-2004 环境管理体系内审员培训教程/李在卿编著. —北京:中国环境科学出版社,2005.7
(最新管理体系内审员系列培训教材)
ISBN 7-80209-131-4

I. G… II. 李… III. 环境管理—国家标准—中国—技术培训—教材 IV. X32-65

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2005)第 091031 号

出版发行 中国环境科学出版社
(100062 北京崇文区广渠门内大街 16 号)
网 址: <http://www.cesp.cn>
印 刷 北京市联华印刷厂
经 销 各地新华书店
版 次 2005 年 8 月第一版 2005 年 8 月第一次印刷
开 本 787×1092 1/16
印 张 11.25
印 数 1—5 000
字 数 263 千字
定 价 40.00 元

【版权所有,请勿翻印、转载,违者必究】

如有缺页、破损、倒装等印装质量问题,请寄回本社更换

作者介绍

李在卿，研究生学历，国家注册高级审核员、验证审核员、高级工程师，质量管理体系、环境管理体系和职业健康安全管理体系内审员培训教师。现为中环联合（北京）认证中心有限公司技术部部长、国家 ISO14000 示范区评审专家。曾任中国方圆标志认证中心技术部部长、中国质量协会质量保证中心技术部经理、人力资源部经理。近五年来发表管理体系认证方面文章 50 多篇，多篇获奖。曾对中国印钞造币总公司、青岛港务局、长虹电器股份有限公司、昌河飞机制造公司、昌铃汽车股份有限公司、大连机车厂、哈尔滨动力股份有限公司、北京城建集团等三百多家大型企业实施管理体系认证；对西安印钞厂、青岛建设集团、北京东方化工厂等数十家企业进行管理咨询。主编或参编、编著出版有《质量管理体系的建立与实施》、《环境管理体系的建立与实施》、《职业健康安全管理体系的建立与实施》、《整合型管理体系的建立与实施》、《内部审核的策划与实施》、《管理体系建立与实施中的问题与对策》、《管理者代表实用手册》、《审核员实用手册》、《咨询师实用手册》、《管理体系有效性与增值审核》、《ISO14001 新版标准变化理解与转换指南》等认证专著。

前 言

自从 1996 年我国开展环境管理体系认证以来，已有近 8800 多个企业组织通过了环境管理体系认证。通过认证的单位的实践表明，环境管理体系认证对提高组织的核心竞争力、提高员工的环境意识和管理水平、提高组织的环境管理绩效具有重要的作用。

内部审核是环境管理体系运行的重要环节，是促进体系有效运行的关键。作者在对近百家企业进行环境管理体系认证审核时，感到受审核方环境管理体系运行的好坏与企业内审员的责任心、能力和水平有直接的关系，内审员对标准理解的准确程度、审核技能和技巧的掌握对提高内审的有效性具有重要影响。为了帮助组织做好内审员培训工作，作者根据近十年从事环境管理体系培训、咨询或认证的经验，编著了本培训教程。

本书根据 GB/T 24001—2004《环境管理体系 要求及使用指南》、GB/T 19011—2003《质量和（或）环境管理体系审核指南》和 CNAT《环境管理体系内审员培训课程大纲》编写；是《管理体系内审员培训系列教程》之一。教程以案例教学为特色，通过大量的实例讲解了标准条款及审核的技能技巧。全书分为三篇六章并有两个附录：第一篇标准理解，对 GB/T 24001—2004 标准条款进行了详细讲解；第二篇内部审核，从审核策划和审核实施两方面进行了详细说明，介绍了审核的流程、内容、技巧、方法和经验；第三篇模拟审核与课堂练习，给出了审核背景、模拟审核安排和近百道练习题，有助于学员对标准的理解和审核方法的掌握，顺利通过考试，取得内审员资格证书。

本书作为内审员培训教材，可供培训机构、咨询机构和企业的内审员使用，也可作为注册审核员培训的参考教材和大学相关专业的教材和参考书。

本书在编写过程中得到了中环联合（北京）认证中心有限公司（国家环保总局环境认证中心）多名同行专家的指导和帮助，在此表示真诚感谢！

由于作者水平有限，本书一定存在不少不足之处，敬请读者批评指正。

作 者

2005 年 5 月 15 日

目 录

第一篇 标准理解

1 概述	(1)
1.1 ISO 14000 系列标准产生的背景	(1)
1.2 ISO 14000 系列标准的特点	(2)
1.3 实施 ISO 14000 系列标准的必要性	(3)
1.4 实施 ISO 14000 系列标准的好处	(4)
2 GB/T 24001—2004 标准的理解与审核提示	(4)
2.1 “总要求”的理解	(5)
2.2 “环境方针”的理解	(6)
2.3 “策划”的理解	(9)
2.4 “运行与实施”的理解	(24)
2.5 “检查”的理解	(37)
2.6 “管理评审”的理解	(44)
2.7 标准要素之间的关系	(46)

第二篇 内部审核

3 内部审核策划	(49)
3.1 审核概述	(49)
3.2 审核策划	(53)
3.3 编制审核计划	(56)
3.4 编制检查表	(59)
4 审核实施	(67)
4.1 首次会议	(67)
4.2 审核过程控制	(68)
4.3 审核技巧	(73)
4.4 审核记录	(75)
4.5 审核组内部会议	(76)
4.6 编制不符合报告	(76)
4.7 审核报告编制	(79)
4.8 末次会议	(81)
4.9 纠正措施效果验证	(82)
4.10 内审中常见的问题	(82)

第三篇 模拟审核和课堂练习

5 模拟审核	(83)
6 课堂练习	(91)
附录 1 GB/T 24001—2004 环境管理体系 要求及使用指南	(103)
附录 2 课程安排与考试说明	(129)
附录 3 中国认证人员与培训机构国家认可委员会环境管理体系内审员培训课 程大纲	(131)
附录 4 GB/T 19011—2003 质量和(或)环境管理体系审核指南	(144)

第一篇 标准理解

1 概述

1.1 ISO 14000 系列标准产生的背景

随着社会、经济的不断发展,人们遇到越来越多的环境问题。人类社会在创造了前所未有的物质文明和精神文明的同时,也带来了人类生存的陷阱。臭氧层的空洞、温室效应与气候变迁、酸雨污染、生物多样性损失、水体污染及水资源匮乏、水土流失与土地荒漠化、草原退化、森林锐减、海洋污染与热带雨林的减少等等,成为制约人类生存发展的主要因素。进入 20 世纪 90 年代以后,这些环境问题变得越来越严重。面对如此严峻的形势,世界各国及许多有识之士都在不断地探索协调环境与发展对策,人口问题、资源问题、生态破坏、环境污染成为全球各国关注的重要问题。人们的环境意识开始改变,倡导人与自然的和谐统一、在经济发展的同时追求环境目标、注重国家环境安全、突出以人为本等观念成为人类发展的共识。在 1992 年召开的联合国环境与发展大会上,通过了《里约环境与发展宣言》、《21 世纪议程》等 5 个重要文件。在《21 世纪议程》这个纲领性文件中,正式确定了“可持续发展”的战略,已被大多数国家所接受。越来越多的组织或民间组织根据可持续发展战略也制定了相应的政策,如国际商会制定了可持续发展商务宪章。一些新的环境管理手段和工具已得到越来越广泛的应用,如运用产品生命周期评价方法研究产品从“摇篮到坟墓”的环境影响以及将废物最小化、清洁生产审计、污染预防等工具和手段引入到组织环境管理中。在这种大趋势下,国际标准化组织(ISO)为响应联合国实施可持续发展的号召,于 1993 年 6 月成立了第 207 技术委员会(TC 207),专门负责制定环境管理标准,使环境管理工具标准化。这就产生了一个新的标准——ISO 14000 系列标准。ISO 14000 系列标准是指国际标准化组织 ISO/TC 207 负责起草的一个系列的环境管理标准,它包括了环境管理体系、环境审核、环境标志、生命周期评价等标准。国际标准化组织给 ISO 14000 系列标准预留了 100 个标准号。在这一系列标准中,ISO 14001 为核心标准,它是针对组织的产品、服务、活动逐渐展开,向各国组织的环境管理提供了一整套全面、完整的支持科学环境管理的工具和手段,体现了市场条件下“自我环境管理的新的思路和方法”。到目前为止,在 ISO 14000 系列标准中,国际标准化组织已发布了几十个标准,其中有十二个标准已等同转化为国家标准,它们分别是:

GB/T 24001—2004 idt ISO 14001: 2004 环境管理体系 要求及使用指南

GB/T 24004—2004 idt ISO 14004: 2004 环境管理体系 原则、体系和支持技术通用指南

GB/T 19011—2002 idt ISO 19011: 2002 质量和(或)环境管理体系审核指南

GB/T 24020—1998	idt ISO 14020: 1998	环境管理	环境标志和声明	通用原则
GB/T 24021—1999	idt ISO 14021: 1999	环境管理	环境标志和声明	自我环境声明 (Ⅱ型环境标志)
GB/T 24024—1999	idt ISO 14024: 1999	环境管理	环境标志和声明	Ⅰ型环境标志 原则和程序
GB/T 24031—1996	idt ISO 14031: 1996	环境管理	环境表现评价	指南
GB/T 24040—1997	idt ISO 14040: 1997	环境管理	生命周期评价	原则与框架
GB/T 24041—1998	idt ISO 14041: 1998	环境管理	生命周期评价	目的与范围的确定和清单分析
GB/T 24042—2000	idt ISO 14042: 2000	环境管理	生命周期评价	生命周期影响评价
GB/T 24043—2000	idt ISO 14043: 2000	环境管理	生命周期评价	生命周期解释
ISO/TR 14049	环境管理	生命周期评价	ISO 14041	标准中的目标范围确定及清单分析应用案例
GB/T 24050—2000	idt ISO 14050: 1998	术语和概念—术语使用原则指南		
ISO/TR 14061	林业组织在实施 ISO 14001	环境管理体系标准中的信息帮助		
ISO 14062	促进产品发展的环境因素指南			
ISO 14063	环境交流指南和示例			

1.2 ISO 14000 系列标准的特点

ISO 14000 系列标准给我国的环境管理带来新的思维,标准的主线是环境方针、环境法规、环境因素、环境目标指标和方案、运行控制,所有这些都以环境影响为评价依据,这就扩大了常规环境管理范围,体现了预防为主的思想;标准还提出了对相关方施加影响的思想,这为提高全民族环境意识具有一定的积极作用;标准要求的内审机制是体系的灵魂,有利于体系的持续改进;标准作为认证的依据,但又以自愿为前提。归纳起来,主要有以下特点:

1.2.1 强调预防与持续改进相结合

ISO 14000 系列标准强调了预防污染和持续改进为主的思想,并将这一思想贯穿体系运行的始终。ISO 14001 标准要求组织在制定的方针中必须承诺预防污染和持续改进,并且还要把这个承诺在环境管理体系中加以具体化并落实。标准要求组织实施全面管理,尽可能把污染消除在产品设计、生产过程中并要求组织不断改进环境行为。

1.2.2 广泛适用性

ISO 14000 系列标准适用于任何类型与规模以及各种地理、文化和社会条件下的组织。任何组织都可以据标准要求建立并实施环境管理体系。

1.2.3 灵活性

ISO 14000 系列标准只要求组织建立环境管理体系,要求组织对遵守环境法律法规及

其他要求、污染预防和持续改进做出承诺，而对环境行为没有设定绝对量值。标准只把建立环境行为目标和指标的工作留给组织，既可充分调动组织积极性，同时又能让组织根据自身情况，量力而行，灵活掌握。组织通过建立并实施环境管理体系，从而达到改进环境行为的目的。

1.2.4 兼容性

在 ISO 14001 标准引言中提到：“本标准不包含针对其他管理体系的要求，如质量、职业健康和安全、财务或风险等管理体系要求，但可以将本标准所规定的要素与其他管理体系的要素进行协调或加以整合。组织可通过对现有管理体系做出修改，以建立符合本标准要求的环境管理体系。”这充分说明体系的兼容性是 ISO 14000 系列标准的特点之一。

1.2.5 自愿性

ISO 14000 系列标准不是强制性标准，而是自愿采用的标准。我国将 ISO 14000 系列标准等同转化为国家推荐性标准，也体现了自愿原则。组织出于商业竞争、企业形象、市场份额的需要，建立并实施环境管理体系、申请认证都由组织自主决定。

1.3 实施 ISO 14000 系列标准的必要性

我国实施环境管理体系基于以下原因：

a) 解决非贸易壁垒的需要

我国加入 WTO 后，对外贸易的关税壁垒与配额限制将在一定期限内不复存在，这为我国扩大出口带来了机遇。但随之而来的是非贸易壁垒，特别是以环境保护为名的绿色壁垒是我国组织进军国际市场的最大障碍和阻力。如欧共体的生态纺织标准对服装及纺织品的某些物质（如苯乙烯等环状物质）的含量要求高达 ppb（10 亿分之一）级，从而限制了我国纺织品的出口；2005 年 1 月欧盟委员会有关机构全面禁止进口我国动物源性食品，同年 2 月英国食品标准局发布公告，由于在抽样化验中发现来自我国的蜂蜜中含有超标的氯霉素，建议商店停止所有产自我国的蜂蜜；我国向欧共体、日本等发达国家出口的农产品因农药残留量超过上述国家的标准遭退货，造成巨大经济损失。这种绿色壁垒有日益增加之势。

b) 适应我国的环境形势的需要

我国目前正处于工业化和城市化的快速发展阶段，但同时又带来了严重的环境问题。目前，我国的环境污染相当严重：七大重点流域地表水均受到不同程度的污染，加剧了水资源的供需矛盾；一些湖泊富营养化严重；城市近海海域污染严重，赤潮频繁发生，其面积不断扩大；城市环境质量下降，空气污染严重，酸雨面积占国土面积的 30%，是世界三大酸雨区之一；城市普遍存在噪声扰民现象，在开展区域环境噪声监测的 176 个城市中，一半以上的城市属于中度或较重污染城市；城市生活垃圾和固体废弃物污染日益严重，城市生活垃圾仅有少量经过无害化处理，全国上百座城市出现垃圾围城现象，二次污染、“白色污染”问题十分突出；土地退化严重；荒漠化、盐碱化面积不断扩大；扬尘、浮尘和沙尘暴频繁发生。环境污染和生态破坏已成为制约我国经济发展、危害人民健康的一个重要因素。

c) 我国环境保护政策的要求

保护环境是我国的一项基本国策。“十五”期间，我国政府重视环境保护，《国民经济和社会发展第十个五年计划纲要》把环境保护作为国民经济和社会发展的主要奋斗目标之一和提高人民生活水平的重要内容。在国务院批准国家环保总局会同其他部、委编制的《国家环境保护“十五”计划》中提到：环境保护主要任务之一是大力推进清洁生产，积极开展 ISO 14000 环境管理体系和环境标志产品认证，在国家经济开发区全面启动开展 ISO 14000 的活动，创建 15 个 ISO 14000 国家示范区，建设若干个国家生态工业示范园区，提高组织环境管理水平和国际竞争能力；开展上市公司环境绩效评估和环境信息公告。

“十五”期间，为落实开展 ISO 14000 环境管理体系和环境标志产品认证的任务，我国有关部门还加大了实施 ISO 14000 环境管理体系的力度，制定实施 ISO 14000 环境管理体系的鼓励性政策，有力推动了 ISO 14000 环境管理体系的认证。

今后我国还将继续把推进组织实施环境管理体系认证作为环境保护政策的重要内容。

1.4 实施 ISO 14000 系列标准的好处

我国已有 8800 多个组织通过了环境管理体系认证，普遍感到组织实施 ISO 14000 系列标准有以下好处：

a) 有利于克服国际贸易中“绿色贸易壁垒”，为参与国际竞争创造条件；

b) 有利于向外界证实自身遵循所声明的环境方针和改善环境行为的承诺，树立组织的良好形象，提高组织信誉和知名度，扩大市场份额；提高组织员工的环保意识和自觉遵守法律法规的主动性，促进我国环境法律法规和管理制度的执行；

c) 有利于组织提高整体素质和增强环境管理意识，促进组织的生产方式从粗放型管理向效益型管理转变；调动组织防治污染的主动性，加大环境保护的投入，改善环境绩效；有利于组织约束自己的行为，提高遵守法律法规的自觉性；

d) 有利于增进组织与周边居民、社区和相关方的相互了解，改善相互关系，特别是与政府机构、金融机构的关系，使组织更容易取得财政支持，有利于组织获得各种许可和授权，促进组织自身发展；

e) 有利于组织开展技术改造，改进工艺技术和开发新产品，减少废物和污染物的排放，节约能源降低消耗，减少废物处置费用，降低产品成本，实施清洁生产，发展循环经济，实现可持续发展；

f) 有利于政府的环境保护工作，提高区域的环境管理绩效，为经济可持续发展创造条件，提高区域的招商引资能力。

2 GB/T 24001 - 2004 标准的理解与审核提示

本节就标准的主要条款进行剖析，按概念、理解要点、案例、审核提示、有效运行证据等几方面进行描述。

2.1 “总要求”的理解

标准*条文

4.1 总要求

组织应根据本标准的要求建立、实施、保持和持续改进环境管理体系，确定如何实现这些要求，并形成文件。

组织应界定环境管理体系的范围，并形成文件。

概念

环境管理体系——组织管理体系的一部分，用来制定和实施其环境方针，并管理其环境因素。

注1：管理体系是用于建立方针和目标，并进而实现其目标的一系列相互关联的要素的集合。

注2：管理体系包括组织结构、策划活动、职责、惯例、程序、过程和资源。

(1) 组织的管理体系有多种，如质量管理体系、职业健康安全管理体系、社会责任体系、财务管理体系等，环境管理体系是整个管理体系的一个组成部分，与其他体系相辅相成，但对象不同；

(2) 环境管理体系由环境方针（4.2）、策划（4.3）、实施与运行（4.4）、检查（4.5）及管理评审（4.6）五个一级标准要素和十七个二级要素组成；

(3) 环境管理体系是关于组织环境管理的组织结构、策划活动、职责、惯例、程序、过程和资源的有机结合。

理解要点

(1) 建立：从无到有的过程，即组织从决定按 ISO 14001 标准要求建立环境管理体系开始，到形成体系的过程。

(2) 实施、保持和持续改进：即组织按文件化的体系要求去实施和运行体系，在实施的过程中坚持 PDCA 循环，不断改进环境管理体系。

建立、实施、保持和持续改进体系的过程包括：

- 制定适宜的环境方针；
- 识别环境因素并确定重要环境因素；
- 识别适用的法律法规和组织应遵守的其他环境要求；
- 确定优先事项并建立适宜的环境目标和指标；
- 建立组织机构、制订方案，以实施环境方针、实现目标和指标；
- 开展策划、控制、监测、预防和纠正措施和评审活动，以确保对环境方针的遵循和环境管理体系的适宜性；
- 根据客观条件的变化对体系进行完善和修正。

(3) 组织要在环境管理体系文件中规定环境管理体系覆盖的范围，其范围可以是整

* “标准”指 GB/T 24001—2004。下同。

个组织，也可以是特定的工作部门或区域。

(4) 初次建立环境管理体系的组织要进行环境状况初始评审。初始评审包括以下四个方面的内容：

- 识别环境因素；
- 识别适用的法律法规和组织应遵守的其他要求；
- 评审现行的环境管理实践和程序；
- 对以往出现的环境事故和紧急情况评价。

初始评价的方法可以是调查表、面谈、直接检查和测量等。

审核提示

与组织最高管理层交谈了解环境管理体系的策划、建立和运行情况，了解体系覆盖的范围，如有不包括的范围，应充分说明。

有效运行证据

- (1) 已经建立了文件化的体系；
- (2) 体系范围的确定文件；
- (3) 初始环境评价的报告。

2.2 “环境方针”的理解

标准条文

4.2 环境方针

最高管理者应确定本组织的环境方针，并在界定的环境管理体系范围内，确保其：

- a) 适合于组织活动、产品或服务的性质、规模和环境影响；
- b) 包括对持续改进和污染预防的承诺；
- c) 包括对遵守与其环境因素有关的适用法律法规和其他要求的承诺；
- d) 提供建立和评审环境目标和指标的框架；
- e) 形成文件，付诸实施，并予以保持；
- f) 传达到所有为组织或代表组织工作的人员；
- g) 可为公众所获取。

概念

环境方针——由最高管理者就组织的环境绩效所正式表述的总体意图和方向。

注：环境方针为采取措施以及建立环境目标和指标的建立提供了一个框架。

(1) 方针是组织在环境管理方面总的宗旨和行为准则，由最高管理者制定并正式发布，可为公众获取；

(2) 方针为组织建立和评审目标与指标提供框架，即目标、指标的内容应与方针的承诺保持一致。

污染预防——为了降低有害的环境影响而采用（或综合采用）过程、惯例、技术、材

料、产品、服务或能源以避免、减少或控制任何类型污染或废弃物的产生、排放或废弃。

注：污染预防可包括污染源削减或消除，过程、产品或服务更改，资源有效利用，材料和能源替代，再利用、回收、再循环、再生和处理。

(1) “避免”是指不产生污染和废弃物，要从源头上消除；“削减”是指组织在活动、产品或服务中通过过程、产品或服务更改、资源有效利用、材料和能源替代、再利用等降低污染或废弃物的产生，减少排放量，从而减少对环境的影响；“控制”是指采取有效措施对无法避免和减少的污染或废弃物实施管理，从而减少环境影响；

(2) 末端治理：对无法避免、减少或控制的污染物或废物进行处理或回收，包括再循环、再利用、回收和处理等；

持续改进——对环境管理体系进行不断强化的过程，目的是根据组织的环境方针，实现对整体绩效的改进。

注：该过程不必同时发生于活动的所有方面。

理解要点

(1) 最高管理者是指在组织中享有决策权力，担负执行职责的个人或集体，他（们）的言行对组织具有决定作用。最高管理者可以是个人，也可以是一个集体。

(2) 方针内容应满足以下要求：

- a) 应体现组织的规模、行业特点，要有个性；
- b) 承诺持续改进、污染预防；
- c) 承诺遵守有关法律法规和其他环境要求；
- d) 为目标指标的制定和评审提供框架。

环境方针体现了一个组织在环境保护方面的总方向和基本承诺，在预防污染、持续改进以及符合法律法规方面均有具体明确的框架，所以确定环境方针是建立环境管理体系的关键。体系的所有步骤与环节均是为了使组织实现自己承诺的环境方针而策划的。组织应依据法律法规的规定、污染预防战略以及对环境保护的认识来制定本企业的环境方针，制定了即应遵守，并需要通过建立一个环境管理体系来保证其真正实施。

环境方针是一个组织在环境领域一切活动的驱动力，对组织的未来方向有着深远的经营意义。它与企业总体经营战略融为一体，也与其他方针（如质量、职业、健康和安全等）相一致。环境方针一旦公布就要根据方针来判断组织的环境行为，而且决定着环境指标和环境方案。

(3) 承诺无绝对的尺度，但应遵守有关法律法规的强制要求；

(4) 方针在管理上的要求：

a) 应形成文件，传达到所有为组织工作或代表组织工作的人员，并易于被他们理解。

——为组织工作的人员：组织的员工（包括正式员工、实习期员工及临时用工）。

——代表组织工作的人员：在组织环境管理体系范围内为组织自身的活动而进行工作的人员，该活动为组织活动中不可分割的一部分，因为技术、人员、该工作的复杂性等原因，组织委托合同方对该活动进行管理，合同方在从事该活动时不会因为委托关系而改变组织的法律责任。

代表组织工作的人员组织的检修活动是组织正常生产不可分割的一部分，外委的检修活

动中的法律责任组织不能免除，所以为组织从事检修活动的人员属于代表组织工作的人员；

组织自身产生的污水，按照“三同时”要求建立了污水处理厂，该处理厂委托合同方进行管理，合同方的活动不当带来的排放废水超标，组织不能免除法律责任，该合同方视为为组织工作的人员；

组织的销售、市场开发、售后服务活动，可能在某些地区为合同方人员，他们在从事组织委托的工作时直接和组织的形象、法律责任关联，亦视该合同方为为组织工作的人员；

为组织负责保洁的人员不属于为组织工作的人员。

不属于为组织工作的人员的相关活动：

——组织委托的社会职能部门为组织从事的公益活动，如：组织委托城市垃圾处理厂处理自身产生的一般废物、委托城市污水处理厂处理废水等；

——组织外协的产品：如电镀件外协，电镀过程中的法律责任组织可以免除；

——组织购买的产品生产活动。传达的方法可以根据组织自己确定，传达的内容也是灵活的，对为组织工作的人员应传达方针的全部要求，因为员工应该清楚组织的整体环境目的和方向，即使他的工作与方针关联的内容较少；对于代表组织工作的人员，可根据对环境因素的控制内容考虑只传达部分或全部，也可以用和他控制的环境因素关联的程序、作业文件的方式传达。

b) 方针应具公开性，在相关方需要时易于获取，并考虑相关方的要求；

c) 方针的应用范围应该明确界定。如果建立体系的组织是一个更大的组织（如：集团公司）的一部分，则组织的最高管理者应当在上一级组织环境方针的框架内规定组织的环境方针，并得到上一级组织的认可；

d) 组织应对方针进行定期的评审和修订，以反映不断变化的条件和信息。

审核提示

(1) 现场审核进一步确认环境方针已由最高管理者批准、发布，并形成文件；

(2) 与最高管理层交谈，了解最高管理者制定环境方针的原则和意图，对环境方针的理解，及其对本组织重大环境因素及其产生的环境影响的认识；

(3) 与管理者代表交谈，了解如何通过体系的建立与实施以实现方针，包括依据方针的要求制定目标和指标和重要程序文件等；

(4) 近期是否受到环境行政主管部门的处罚；

(5) 通过现场审核确认环境方针的适宜性（与组织的活动、产品或服务的性质、规模相适应）且有实际指导作用；

(6) 代表组织工作的人员有哪些？方针是如何传达到为组织工作的人员和代表组织工作的人员的？方针如何被公众所获取？

有效运行证据

(1) 方针的发布和评审的记录；

(2) 方针传达的记录。

案例

案例1 椰风集团环境方针

始终坚持椰风人的“人和”，共同为持续改进人类生存环境而努力；
始终坚持椰风人的“诚实”，承诺遵守环境法律法规等有关要求；
始终坚持椰风人的“整洁”，节约能源，预防和控制污染，保护头上蓝天、地下绿土；
始终坚持椰风人的“创意”，生产绿色产品，报答社会，让全世界人知道地球有椰风，椰风爱地球。

案例2 某磷石膏制造公司的环境方针

本公司承诺遵守法律法规和各项环境管理规定，通过优化或改进生产工艺，对生产全过程进行控制，预防污染，持续改进本公司的环境行为；

降低能源、资源的消耗，提高产品转化效率；

减少粉尘、烟尘的排放，降低对社区的颗粒物污染；

改进工艺、加强管理，削减SO₂的排放；

与科研部门密切合作，研究开发磷石膏的综合利用新技术，提高磷石膏的综合利用率；

与政府加强合作，解决磷矿石运输中的扬尘问题。

案例3 AB装饰装潢公司的环境方针

运用现代环境意识和价值观指导我们的工作，遵守法规、节约资源、保护环境，从小事做起，提供符合现行室内环境标准要求的、人与自然和谐统一的绿色作品。

案例4 廊坊市的环境方针

“环境也是生产力，保护和改善环境就是发展生产力”，这是廊坊市人民政府创造环境优势，打造“环境平台”，促进经济跨越和可持续发展，全面建设小康的宗旨，为此，我们郑重承诺：

综合决策、依法行政，确立持续发展观念；

合理规划、科学投入，不断改善城乡环境；

清洁生产、循环经济，全面发展绿色产业；

绿色消费、保护生态，增强全面环境意识；

团结务实、与时俱进，创建优美强市名城。

2.3 “策划”的理解

标准条文

4.3.1 环境因素

组织应建立、实施并保持一个或多个程序，用来：

a) 识别其环境管理体系覆盖范围内的活动、产品和服务中能够控制、或能够施加影响的环境因素，此时应考虑到已纳入计划的或新的开发、新的或修改的活动、产品和服务等因素；

b) 确定对环境具有、或可能具有重大影响的因素（即重要环境因素）。

组织应将这些信息形成文件并及时更新。

组织应确保在建立、实施和保持环境管理体系时，对重要环境因素加以考虑。

概念

环境因素——一个组织的活动、产品或服务中能与环境发生相互作用的要素。

注：重要环境因素是指具有或能够产生重大环境影响的环境因素。

- (1) “活动”：设计开发、生产、经营、销售的过程；
- (2) “产品”：过程的结果；
- (3) “服务”：供方为满足顾客的需求而提供的活动；
- (4) “相互作用”：通过相互影响，使事物发生变化；

(5) 识别环境因素是为了明确组织环境管理的对象，控制环境影响，因此，环境因素与环境影响之间是因果关系，环境因素的重要性应与可能造成的环境影响程度相一致。

环境影响——全部或部分地由组织的环境因素对环境造成的任何有害或有益的变化。

环境因素是环境影响的原因，环境影响是环境因素的结果，其关系见以下案例。

案例

表 2-1 环境、环境因素、环境影响之间的相互关系

事实表述	活动/产品/服务	环境因素（名词 + 动词）	环境影响
某公司为改善员工的生活条件，新建燃煤锅炉房和浴室，每日提供热水 3~4 小时	烧锅炉	* 二氧化硫、氮氧化物的排放 * 离子交换树脂废弃 * 酸性废水排放	大气污染 水体污染
某快递服务公司，有职工 15 人，面包车 10 辆，为客户提供物品、礼品和文件等递送服务	车辆运输 车辆维护	* 尾气排放 * 洗车污水排放 * 含油棉纱、手套的废弃 * 噪声排放等	大气污染 水体污染 土地污染

理解要点

组织应建立、实施并保持一个或多个文件化程序，其目的是规范组织的环境因素的识别和评价工作：

- (1) 确定（识别）组织的环境因素应考虑：
 - a) 识别的范围：组织环境管理体系覆盖范围内的产品、活动（过程）、服务。
 - ①组织自身的活动、产品和服务中的环境因素；
 - ②组织的活动、产品、服务中不可分割的部分，由于其他关系而委托合同方进行管理的活动，该活动中产生的一系列环境问题该组织不能免除法律责任，该活动中的环境因素应该识别（如检修、售后服务等）；
 - ③为组织直接提供服务的相关方的环境因素，如运输方。
 - b) 识别的对象：可控制的、可施加影响的。
 - 可控制：可运用行政、经济手段进行管理和控制；
 - 有可能施加环境影响：对供应商、合同方等相关方提出环境保护方面的要求，还可以通过让用户了解正确的使用方法和处理机制来施加影响。