

2004版 GB/T 24000
系列标准理解与应用丛书

GB/T 24001-2004 环境管理体系 内部审核

黄进 主编



中国计量出版社
CHINA METROLOGY PUBLISHING HOUSE

2004 版 GB/ T 24000 系列标准理解与应用丛书

GB/ T 24001—2004

环境管理体系内部审核

黄 进 主编

中国计量出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

GB/T 24001—2004 环境管理体系内部审核/黄进主编. —北京: 中国计量出版社, 2006. 9

(2004 版 GB/T 24000 系列标准理解与应用丛书)

ISBN 7-5026-2500-3

I. G… II. 黄… III. 环境管理—体系—国家标准—基本知识—中国
IV. X32-65

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2006) 第 097972 号

内 容 提 要

本书系《2004 版 GB/T 24000 系列标准理解与应用丛书》之一。

本书共 5 章。第一章概述环境管理体系内部审核的有关术语、定义、分类、步骤、特点、原则及其与管理评审之间的联系与区别等基本知识; 第二章介绍环境内审方案和审核活动; 第三章介绍审核要素要点及案例分析; 第四章讲解环境内审员的作用及其选择与能力要求; 第五章介绍相关法律法规。书后还附有《中国认证认可协会环境管理体系内审员培训教学大纲》。

本书可供企业和其他组织的管理者、环境内审员、环境认证咨询和审核人员学习参考, 也可作为宣贯新版 GB/T 24000 系列标准的培训教材。

中国计量出版社出版

北京和平里西街甲 2 号

邮政编码 100013

电话 (010) 64275360

<http://www.zgjl.com.cn>

北京市迪鑫印刷厂印刷

新华书店北京发行所发行

版权所有 不得翻印

*

787 mm × 960 mm 16 开本 印张 9.5 字数 176 千字

2006 年 9 月第 1 版 2006 年 9 月第 1 次印刷

*

印数 1—2 000 定价: 28.00 元

丛书编委会名单

主 编 黄 进

主 审 殷明汉 房 庆 肖 寒 李爱仙

编 委 黄 进 刘 克 李 燕 陈 全

张天柱 范与华 王顺祺 张小丹

贺石彬 林 翎 刘 玫 尹彦林

段宇文 沈建明 刘天会 张 军

前 言

在环境和经济全球一体化的今天，环境保护与经济、社会的可持续发展已成为世界关注的焦点。环境保护是人类共同的使命，是每个组织、每个公民应尽的社会责任。保护环境，其实质就是保护我们人类自身。

党的十六大提出了“以人为本、全面协调可持续发展”的科学发展观，明确指出要走科技含量高、经济效益好、资源消耗低、环境污染少、人力资源优势得到充分发挥的新型工业化道路。这也为我国的环境保护工作提出了更高的要求。

ISO 14000 环境管理系列标准是国际标准化组织环境管理标准化技术委员会 (ISO/TC 207) 为支持环境保护而制定的一套重要战略标准。它所规定的环境管理体系要求组织对遵守适用的环境法律法规和其他要求，以及持续改进和污染预防做出承诺。实施 ISO 14000 标准既是经济发展与环境保护并重的迫切需要，同时也是提升组织形象、降低成本、改善环境管理状况的有效手段。自 1996 年 9 月 1 日 ISO 14000 系列标准问世至今的 9 年间，ISO 14001 标准已被 113 个国家和地区直接转化为本国标准采用，世界上已有 7 万余家，我国也有近万家组织通过了环境管理体系认证。

根据 ISO 标准制定和修订规则的规定，为了保证 ISO 标准内容和思路能够适应时代的变化，应至少每隔 5 年对国际标准进行一次修订。为此，2000 年 6 月，国际标准化组织开始了对 ISO 14001 和 ISO 14004 的修订。修订的主要目的是进一步明确 ISO 14001 的要求，并加强与 ISO 9001:2000《质量管理体系 要求》的兼容性。在历经了 4 年的修订之后，2004 年 11 月 15 日，ISO/TC 207 正式发布了 ISO 14001:2004《环境管理体系 要求及使用指南》和 ISO 14004:2004《环境管理体系 原则、体系和支持技术通用指南》两项国际标准。

新版的标准无论是结构、基本思想还是内容都比 1996 年版发生了较大的变化。它进一步总结了世界各国环境管理的理论研究成果和实践经验，为广大组织进一步提高环境管理水平和市场竞争能力又一次提供了很好的学习机会和发展机遇。我国已于 2005 年 4 月正式将这两项新国际标准等同转化为国家标准。2005 年 5 月 10 日，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化委员会正式发布了这两项国家标准，标准编号分别为 GB/T 24001—2004 和 GB/T 24004—2004。

为了使广大组织正确理解和应用新版 GB/T 24001 和 GB/T 24004 标准，深入了解和认识标准修订所引起的变化，我们特邀标准化科研机构、认证机构和咨

询机构长期从事环境管理体系研究和实践的专家共同编著了《2004 版 GB/T 24000 系列标准理解与应用丛书》，GB/T 24000 系列标准主持人、起草人、全国环境管理标准化技术委员会秘书处国际标准资深专家黄进同志担任主编。丛书包括：

- GB/T 24001—2004 GB/T 24004—2004 标准理解要点
- GB/T 24001—2004 标准的应用
- GB/T 24001—2004 环境管理体系文件的编写
- GB/T 24001—2004 环境管理体系内部审核

本系列丛书围绕新旧标准的不同，简要介绍了 ISO 14001 和 ISO 14004 标准的修订情况，新版 ISO 14000 系列标准的特点及其作用；从标准理解角度，对 2004 版环境管理体系标准的运行模式、术语定义和要素条款等进行了详细解释，对 GB/T 24004—2004 标准的主要内容及理解要点进行了概要叙述；此外，本丛书还从标准应用的角度，对环境管理体系的建立、实施、保持和持续改进，以及体系文件的编制和内部审核等进行了阐述。

希望本系列丛书能为咨询师、审核员、企业管理者和从事环境管理的人员学习和运用 ISO 14000 标准提供良好的帮助，并欢迎各界人士对本书提出宝贵的意见和建议。

2006 年 9 月

全国环境管理标准化技术委员会秘书处

中国标准化研究院

目 录

1	第一章 环境管理体系内部审核概论
1	第一节 与环境管理体系审核有关的基本术语和定义
7	第二节 环境管理体系审核的分类和步骤
11	第三节 环境管理体系内部审核的特点
13	第四节 环境管理体系内部审核与管理评审的联系和区别
13	第五节 环境管理体系内部审核原则
17	第二章 环境管理体系内部审核方案和审核活动
17	第一节 环境管理体系内部审核方案
26	第二节 环境管理体系内部审核活动
62	第三章 环境管理体系要素审核要点及案例分析
62	第一节 环境方针的审核
64	第二节 策划的审核
69	第三节 实施与运行的审核
83	第四节 检查的审核
91	第五节 管理评审的审核
94	第四章 环境管理体系内部审核员
94	第一节 内审员的作用和能力要求
98	第二节 内审员的管理
101	第五章 环境管理体系法律法规
101	第一节 环境保护法概述
104	第二节 我国环境保护法律法规体系
116	第三节 环境污染及其防治
132	附录 中国认证认可协会环境管理体系内审员培训教学大纲

第一章

环境管理体系内部审核概论

第一节 与环境管理体系审核有关的基本术语和定义

GB/T 19011—2003《质量和（或）环境管理体系审核指南》标准为审核原则、审核方案的管理、环境管理体系审核的实施、审核员的能力要求等提供了指南，适用于需要实施环境管理体系内部或外部审核或需要管理审核方案的所有组织。本节依据 GB/T 19011—2003 标准详细介绍了与环境管理体系审核有关的专业术语和定义。

1. 审核 audit (3.1)

为获得审核证据（3.3）并对其进行客观的评价，以确定满足审核准则（3.2）的程度所进行的系统的、独立的并形成文件的过程。

注1：内部审核，有时称第一方审核，由组织自己或以组织的名义进行，用于管理评审和其他内部目的，可作为组织自我合格声明的基础。在许多情况下，尤其在小型组织内，可以由与受审核活动无责任关系的人员进行，以证实独立性。

注2：外部审核包括通常所说的“第二方审核”和“第三方审核”。第二方审核由组织的相关方（如顾客）或由其他人员以相关方的名义进行。第三方审核由外部独立的审核组织进行，如那些对与 GB/T 19001 或 GB/T 24001 要求的符合性提供认证或注册的机构。

注3：当质量管理体系和环境管理体系被一起审核时，称为“结合审核”。

注4：当两个或两个以上审核组织合作，共同审核同一个受审核方（3.7）时，这种情况称为“联合审核”。

【理解要点】

（1）审核是一种确定满足某特定审核准则程度的过程，是一种符合性评价活动。环境管理体系审核是确定环境管理体系的文件、体系的实施及其效果与环境管理体系要求的符合程度。

(2) 审核的目的是获得审核证据,对组织的环境管理体系进行客观评价,并与审核准则进行比照,以确定其满足程度。

(3) 审核具有系统性、独立性和形成文件的特点。管理体系的建立遵循的是管理的系统方法。因此,相应地在审核时也应运用系统论的方法。从目标、过程顺序、程序制定与实施到结果,来全面地进行评价才是科学的,尤其应特别注意过程之间的相互作用,即输入、输出关系,接口关系和反馈等。此外,审核的系统性还要求系统地收集审核证据,以确保评价不是建立在孤立的、偶然的和片面的事实的基础上。审核的独立性表现在要求审核人员与受审核组织无任何直接或间接的利益联系,从而保证审核结论的公正性。最后,审核活动的全过程应形成正式的文件和记录,应保留审核计划、检查表、不符合报告、审核报告等。

2. 审核准则 audit criteria (3.2)

一组方针、程序或要求。

注:审核准则是用作与审核证据(3.3)进行比较的依据。

【理解要点】

(1) 审核准则是确定符合性的依据,通常是与审核对象相关的一组用来与审核证据进行比较的方针、政策、法规、程序、要求或作业指导书等。“要求”可以是标准要求、法律法规要求、管理体系要求、合同要求或行业规范要求等,须经过审核委托方批准和受审核方确认。

(2) 对于不同目的的审核,其审核准则是不同的。第一方审核的准则可以是组织的全部环境管理体系文件;第二方审核的准则可以是合同要求的内容;而第三方审核的准则则通常是 GB/T 24001—2004 标准、组织的环境管理体系文件和相关的环境法律法规及其他要求等。

3. 审核证据 audit evidence (3.3)

与审核准则(3.2)有关的并且能够证实的记录、事实陈述或其他信息。

注:审核证据可以是定性的或定量的。

【理解要点】

(1) 审核证据与审核准则直接有关,表明在寻找审核证据时,不能脱离审核准则,应时刻以审核准则作为线索。审核证据应该是能够证实的,表明审核证据应真实确凿,具有可追溯性。

(2) 审核证据通常表现的形式包括:标准所要求的、应保留的、可作为证据的各种记录;受审核方就事实所做的陈述;其他信息,如审核人员观察到的事实,包括现场操作方法和现场环境等。获得审核证据的方法可包括文件审阅、面谈、现场观察、测量与试验等。

(3) 审核证据既可以是定性的,例如员工的环境意识;也可以是定量的,例如污水排放指标。

4. 审核发现 audit findings (3.4)

将收集到的审核证据 (3.3) 对照审核准则 (3.2) 进行评价的结果。

注：审核发现能表明符合或不符合审核准则，或指出改进的机会。

【理解要点】

(1) 将审核证据作为输入，对照审核准则进行比较评价后，输出的结果就是审核发现。

(2) 评价是一种符合性评价，其结果可以是符合或不符合。符合的应给予肯定，不符合的应开据不符合项报告，通过对不符合项实施纠正措施，最终改进环境管理体系。评价出的符合或不符合均能指出需要改进和可以改进的机会和方向。

(3) 审核证据、审核准则和审核发现之间的关系：审核证据是评价过程的输入，审核准则是评价的依据，审核发现是输出的评价结果。

5. 审核结论 audit conclusion (3.5)

审核组 (3.9) 考虑了审核目的和所有审核发现 (3.4) 后所得出的审核 (3.1) 结果。

【理解要点】

审核结论是由审核组作出的，基于对审核目的和所有审核发现进行综合、系统的分析、研究与评价后得出的结果。审核结论与审核目的有关，不同的审核目的，导致的审核结论各不相同。

6. 审核委托方 audit client (3.6)

要求审核 (3.1) 的组织或人员。

注：审核委托方可以是受审核方 (3.7)，也可以是依据法律法规或合同有权要求审核的任何其他组织。

【理解要点】

(1) 审核委托方既可以是组织也可以是人员，其所要求的事项是审核。

(2) 审核的委托方可以是受审核方自身，例如内审的审核委托方是组织的最高管理者；也可以是任何其他组织，例如顾客或第三方认证机构。只要他们依据法律法规或合同有权要求审核，则该组织或个人就可作为审核委托方。

7. 受审核方 auditee (3.7)

被审核的组织。

【理解要点】

(1) 组织是“职责、权限和相互关系得到安排的一组人及设施”。受审核方指的是接受审核的组织。它可能是一个完整的组织。也可能是一个较大组织的一部分，例如某工厂或该工厂的某一车间，某集团公司或该公司的某一分公司。

(2) 对于第三方认证而言，申请认证的一方可能是受审核方，也可能不是

受审核方。例如：某公司向某第三方认证机构提出认证申请，授权该认证机构对本公司的某一子公司进行审核。这其中，申请认证的一方是该公司，它不是受审核方，而受审核方是该公司的子公司。

(3) 内部审核的受审核方就是组织自身。

8. 审核员 auditor (3.8)

有能力 (3.14) 实施审核 (3.1) 的人员。

【理解要点】

(1) 审核员是具有特定能力要求的人员，其能力主要体现在其能够胜任相应的审核工作。并非所有人都具备满足要求的能力，也并非所有人都可以承担审核工作，这种能力应该是可以证实的，能力的获得需要一定的时间和一定的主观、客观条件。

(2) 审核组织对其聘用和派遣的审核员负有直接的管理责任，对以其名义从事的审核行为的后果负有完全的法律 responsibility。因此，审核组织应当负责对其使用的审核员进行能力评价和确认。

9. 审核组 audit team (3.9)

实施审核 (3.1) 的一名或多名审核员 (3.8)，需要时，由技术专家 (3.10) 提供支持。

注1：指定审核组中的一名审核员为审核组长。

注2：审核组可包括实习审核员。

【理解要点】

(1) 审核组的任务是实施审核，应至少包括一名审核员，审核组长一定是审核组中一名审核员，如果审核组中只有一名审核员，则该审核员就是审核组长。

(2) 实习审核员是指正在培训或演练，还未达到实施审核所要求的能力或能力还未得到证实的审核人员。审核组可以包括实习审核员参与审核，但其不应在没有指导和帮助的情况下单独一人进行审核。

(3) 技术专家是审核组成员，其作用是在需要时提供技术支持。而观察员不是审核组成员。

10. 技术专家 technical expert (3.10)

向审核组 (3.9) 提供特定知识或技术的人员。

注1：特定知识或技术是指与受审核的组织、过程或活动，语言或文化有关的知识或技术。

注2：在审核组中，技术专家不作为审核员 (3.8)。

【理解要点】

(1) 技术专家是指向审核组提供技术支持的人员。技术支持的内容是指与

受审核的组织、过程或活动，语言或文化有关的知识或技术。例如：提供有关专业方面的知识或技术，作为翻译提供语言方面的支持等。

(2) 技术专家可以在审核组中发挥其提供技术支持的作用，但应在审核员的指导下进行工作。技术专家是审核组成员，但不能作为审核员实施审核。

11. 审核方案 audit programme (3.11)

针对特定时间段所策划，并具有特定目的的一组（一次或多次）审核（3.1）。

注：审核方案包括策划、组织和实施审核所必要的活动。

【理解要点】

(1) 审核方案是一组有关联的审核，包括与审核相关的所有活动。它是针对特定时间段和特定（专门）审核项目而作的策划。通常应根据审核的目的和受审核组织的规模、性质及其他情况来确定审核方案，一般包括：对审核进行适宜策划，确定审核的形式、频次和次数，确定并提供审核资源（包括审核人员的要求和配备，审核程序的制定、审核检查和改进的规定等）。

(2) 审核的特定目的主要包括：保持环境管理体系正常运行的内部审核；是否可以选为合格供方的第三方审核；或是否批准认证注册并在有效期内保持认证资格的外部审核。

12. 审核计划 audit plan (3.12)

对一次审核（3.1）活动和安排的描述。

【理解要点】

(1) 审核计划是针对某一次或某一项审核活动日程的具体安排和说明，其详略程度应反映一次具体审核的范围和复杂程度，并有充分的灵活性以便需要时进行修改。审核计划通常由审核组长负责编制，由审核方案管理部门批准，受审核方确认。审核计划的内容一般包括：受审核方、审核目的、审核范围、审核准则、审核组成员和日程安排等。

(2) 审核计划的编制应满足审核方案的有关要求。审核计划与审核方案的区别在于：

——从内容上看，审核方案包括对审核计划的制定和实施的管理所必要的活动，包括为实施这一次审核进行策划、提供资源、制定程序所必要的活动；而审核计划仅仅是对一次审核活动和安排的描述，但审核计划的编制、批准和实施应符合审核方案的规定。

——从范围上看，审核方案可涉及全部体系、所有产品和所有过程；而审核计划既可能涉及全部体系、所有产品和所有过程，也可能只涉及部分体系、过程和产品。

——从执行人来看，审核方案由负责审核方案管理的人员来编制，而审核计

划则是由审核组长来负责编制。

——从管理与实施角度看，需要对审核方案进行 PDCA 式的管理，不断改进审核方案及审核管理；而审核计划经过审核委托方批准，受审核方确认后，审核组应严格按照计划予以实施，一般不得更改。

——审核计划应形成文件，而对一个审核方案，有的内容则未必要形成文件。

13. 审核范围 audit scope (3.13)

审核 (3.1) 的内容和界限。

注：审核范围通常包括对实际位置、组织单元、活动和过程以及所覆盖的时期的描述。

【理解要点】

(1) 审核的内容和界限是指审核所覆盖的对象，它与受审核方的需求、目的、规模、性质、产品、服务和过程等密切相关，通常包括对一项审核活动所涉及的实际位置、组织单元、过程、活动以及所覆盖的时期等的界定。针对每一次具体的审核，应将审核范围形成文件，在文件中对上述内容加以描述。

(2) “实际位置”是指受审核方的座落位置或受审核活动所在的地理位置，包括固定的位置和流动的位置；“组织单元”是指受审核方的环境管理体系所涉及的组织的部门、职能或岗位；“活动和过程”是指受审核方的环境管理体系所涉及的活动和过程，包括管理、生产、运输、贮存、污染物控制、相关方管理等；“覆盖的时期”是指受审核方的环境管理体系实施或运行的时间段。

14. 能力 competence (3.14)

经证实的个人素质以及经证实的应用知识和技能的本领。

【理解要点】

(1) 能力主要包括两方面的内容，即个人素质以及应用知识和技能的本领。“个人素质”指一个人经过较长时期的学习、培养和自我完善而取得的一种综合性的精神和行为特性，并不仅仅针对于个人目前从事的具体工作。对于某个具体的人来说，其个人素质是相对稳定的，不会在短时期内有本质的改变，也不会因为从事的具体工作的变化而有大的改变。“应用知识和技能的本领”主要是指在特定的领域内经过学习和实践而取得的理解、掌握和处理事物的能力，具有较强的专业领域针对性和限定性。但其受外部条件因素的影响比较大，一旦离开了特定的专业领域，这种能力即难以体现。

(2) 能力应通过评价和不断地参加审核来得到证实。

第二节 环境管理体系审核的分类和步骤

环境管理体系审核，按照审核方和被审核方的关系，可分为“内部审核”和“外部审核”两种类型。其中内部审核又称为“第一方审核”，外部审核又分为“第二方审核”和“第三方审核”。

一、第一方审核

(一) 什么是第一方审核

第一方审核是组织以自己的名义提出的对自身环境管理体系进行的审核，通常也称为内部环境管理体系审核。GB/T 24001—2004 标准中给出了“内部审核”的明确定义，即：“客观地获取审核证据并予以评价，以判定组织对其设定的环境管理体系审核准则满足程度的系统的、独立的、形成文件的过程。”第一方审核的提出者是组织的管理者，执行审核的人员可以是组织自己培养的内审员，也可以是组织外聘的审核员。它为组织提供了一种自我检查、自我监督和自我完善的机制。通过审核，可综合评价组织的环境管理活动及其结果，并可有效的管理评审和采取必要的纠正预防和改进措施提供信息。

(二) 开展第一方审核的目的

组织开展第一方审核的目的在于：

- (1) 检查环境管理体系是否符合组织对环境管理工作的预定安排和标准的要求。
- (2) 判定环境管理体系是否得到了恰当的实施和保持。
- (3) 向管理者报告环境管理体系实施的总体效果。
- (4) 在外部认证机构或顾客发现不符合之前就发现并解决潜在的问题。通常，内审工作越细致，发现的问题越多，则外审的风险就越小，相应的费用也就可能越低。
- (5) 可提供与经营有关的环境信息，及时发现影响经营的环境管理方面的问题。
- (6) 作为内部管理的重要工具，提供体系保持和改进的机会，加强组织内部运作的管理，推动内部管理各项工作的有序开展。
- (7) 提高环境管理和环境保护意识。内审需要全员参与，无形中将形成一种外部压力，使全体员工的环境意识大大提高。

(三) 第一方审核的基本步骤

组织应按照内部审核的基本要求和自身特点制定第一方审核的审核程序，应确保其审核流程简明可行、严格完整、闭环运转。第一方审核通常包括以下步骤：

(1) 审核策划

审核策划的主要工作内容包括：制定年度内部审核计划，管理者授权成立审核组，由审核组长制定专项审核实施方案，以及准备审核工作文件和通知审核等。

(2) 审核实施

审核实施以首次会议开始现场审核，审核员运用各种审核方法和技巧收集审核证据，得出审核发现，进行分析判断，开具不符合项报告，并以末次会议结束现场审核。

(3) 审核报告

现场审核结束后，审核组长应编制审核报告，经批准后分发到各相关部门，应就审核所发现的不符合项提出纠正、预防和改进措施，并提出分层分步实施的要求。

(4) 跟踪审核

对所采取的纠正、预防和改进措施的实施情况和效果进行跟踪检查、评价和验证，并将跟踪审核的结论写入内审报告，以实现闭环管理，推动持续改进。

(四) 第一方审核的审核准则

(1) GB/T 24001—2004《环境管理体系 要求及使用指南》。

(2) 符合 GB/T 24001—2004 标准要求的环境管理体系文件，包括环境方针、环境目标、指标和方案、环境管理手册、程序文件、相关方合同、环境管理记录等。

(3) 适用于组织的的环境保护和环境管理方面的法律法规和其他要求。

二、第二方审核

(一) 什么是第二方审核

在某一合同或多个合同要求的情况下，可以由组织的顾客或由顾客委托的其他机构以顾客的名义进行的审核称为第二方审核。第二方审核的审核方通常都是与组织有某种利益关系的相关方，例如由组织的采购方或组织的总部对该组织的环境管理体系实施审核。

（二）开展第二方审核的目的

组织开展第二方审核的目的在于：

- （1）选择和评定合格供方。
- （2）为改进组织（供方）的环境管理体系提供帮助。
- （3）加深组织与顾客对环境管理体系要求的理解，共同做好环境保护工作。

（三）第二方审核的基本步骤

第二方审核的标准或大纲，通常是由顾客根据自身需要制定或提出的。第二方审核一般根据采购产品和供方的环境行为来确定审核方式和范围。其基本步骤包括：

（1）供方调查比选

第二方应调查市场上所有同类产品的供方，对其环境行为和环境管理状况进行初步比选。

（2）制定体系审核标准

根据采购产品的要求及供方的环境行为及环境管理状况，参照选定环境管理体系标准要求，制定体系审核标准，并经第二方分管领导批准。

（3）通知供方

第二方应将体系审核标准及要求通知供方，并留有足够的时间让其准备。供方表示接受后，第二方即成立审核组，编制审核计划，准备表格、记录等工作文件，必要时派人帮助供方建立体系。

（4）实施现场审核

由第二方按照审核标准和计划到供方处进行现场审核。

（5）提交审核报告

现场审核结束后，应提出审核报告，报告中应对供方作出审核结论。审核结论通常有合格、待定、不合格。

（6）确定控制类型

对于合格供方，第二方应确定对它的控制类型，并实施跟踪审核或派人进行现场监控。

（四）第二方审核的审核准则

（1）合同要求和顾客要求。

（2）由组织与顾客通过合同方式加以规定，可以是环境管理体系标准的全部要求，也可以是其中一部分要求，还可以增加其他必要的要求。

三、第三方审核

(一) 什么是第三方审核

第三方审核是由独立于第一方（组织）和第二方（顾客）之外的第三方认证机构或独立审核机构对组织进行的审核。在第三方审核中，由第三方认证机构依据认可制度要求实施的以认证为最终目的的审核又称为“认证审核”。这种审核依据特定的审核准则，按照规定的程序进行，其结果对受审核方的环境管理体系是否符合规定要求做出结论并给予书面保证。认证审核的客观程度相对于第一方和第二方审核都要高，具有权威性、客观性、公正性和较强的可信度。当然，要保证公平、公正，其前提必须是认证机构应独立于受审核方且不受其经济利益制约。

(二) 开展第三方审核的目的

组织开展第三方审核的目的在于：

- (1) 通过环境管理体系认证，获准注册。
- (2) 组织可利用获得环境管理体系认证注册，提高自身信誉，增强市场竞争力。
- (3) 促进组织环境管理目标的实现和内部环境管理工作的改善。

(三) 第三方审核的基本步骤

有关第三方审核的步骤，曾在本系列丛书《GB/T 24001—2004 标准的应用》中详细介绍过，此处不再赘述，仅概括其一般步骤。

第三方审核分为两个主要阶段。第一阶段是环境管理体系文件审查，第二阶段是实际运作与特定要求（审核准则）相符合程度的审查，其基本步骤包括：

- (1) 提交书面申请。
- (2) 申请评审和合同评审。
- (3) 签订认证合同。
- (4) 文件审查。
- (5) 任命审核组长、组建审核组。
- (6) 准备审核工作文件（制定审核计划、编制检查表）。
- (7) 审核两个阶段的实施（首次会议、现场审核、有效性评价、末次会议）。
- (8) 对不符合项进行跟踪验证。
- (9) 完成审核报告并做出审核推荐结论。