

项目编号：10585-2023-Q 1024-2022-EO-2023

管理体系审核报告

(再认证审核)



组织名称：四川瑞诚润信会计师事务所有限公司

审核体系：质量管理体系（QMS） 50430（EC）

环境管理体系（EMS）

职业健康安全管理体系（OHSMS）

能源管理体系（ENMS）

食品安全管理体系（FSMS/HACCP）

其他_____

审核组长（签字）： 宋明珠

审核组员（签字）： 陈伟

报 告 日 期： 2023 年 09 月 20 日

北京国标联合认证有限公司 编制

地 址： 北京市朝阳区北苑路 168 号 1 号楼 16 层 1603

电 话： 010-8225 2376

官 网： www.china-isc.org.cn

邮 箱： service@china-isc.org.cn



联系我们，扫一扫！



审核报告说明

1. 本报告是对本次审核的总结，以下文件作为本报告的附件：
 - 管理体系审核计划（通知）书
 - 首末次会议签到表
 - 文件审核报告
 - 不符合项报告
 - 其他
2. 免责声明：审核是基于对受审核方管理体系可获得信息的抽样过程，考虑到抽样风险和局限性，本报告所表述的审核发现和审核结论并不能 100% 地完全代表管理体系的真实情况，特别是可能还存在有不符合项；在做出通过认证或更新认证的决定之前，审核建议还将接受独立审查，最终认证结果经 ISC 技术委员会审议做出认证决定。
3. 若对本报告或审核人员的工作有异议，可在本报告签署之日起 30 日内向北京国标联合认证有限公司提出（专线电话：010-58246011 信箱：service@china-isc.org.cn）。
4. 本报告为北京国标联合认证有限公司所有，可在现场审核结束后提供受审核方，但正式版本需经 ISC 确认，并随同证书一起发放。本审核报告不能做为最终认证结论，认证结论体现为认证证书或年度监督保持通知书。
5. 基于保密原因，未经上述各方允许，本报告不得公开。国家认证认可机构和政府有关管理部门依法调阅除外。

审核组公正性、保密性承诺

（本承诺应在首、末次会议上宣读）

为了保护受审核方和社会公众的权益，维护北京国标联合认证有限公司(ISC)的公正性、权威性、保证认证审核的有效性，审核组成员特作如下承诺：

1. 在审核工作中遵守国家有关认证的法律、法规和方针政策，遵守 ISC 对认证公正性的管理规定和要求，认真执行 ISC 工作程序，准确、公正地反映被审核组织管理体系与认证准则的符合性和体系运行的有效性。
2. 尊重受审核组织的管理和权益，对所接触到的受审核方未公开信息保守秘密，不向第三方泄漏。为受审核组织保守审核过程中涉及到的经营、技术、管理机密。
3. 严格遵守审核员行为准则，保持良好的职业道德和职业行为，不接受受审核组织赠送的礼品和礼金，不参加宴请，不参加营业性娱乐活动。
4. 在审核之日前两年内未对受审核方进行过有关认证的咨询，也未参与该组织的设计、开发、生产、技术、检验、销售及服务等工作。与受审核方没有任何经济利益和利害冲突。审核员已就其所在组织与受审核方现在、过去或可预知的联系如实向认证机构进行了说明。
5. 遵守《中华人民共和国认证认可条例》及相关规定，保证仅在 ISC 一个认证机构执业，不在认证咨询机构或以其它形式从事认证咨询活动。
6. 如因承诺人违反上述要求所造成的对受审核方和 ISC 的任何损失，由承诺人承担相应法律责任。

承诺人 审核组长：宋明珠

组员：陈伟



一、审核综述

1.1 审核组成员

序号	姓名	组内职务	注册级别	审核员注册证书号	专业代码
1	宋明珠	组长	E:审核员	2022-N1EMS-2247783	E:35.02.00,35.04.02
			O:审核员	2021-N1OHSMS-124778	O:35.02.00,35.04.02
			Q:审核员	3	Q:35.02.00,35.04.02
				2023-N1QMS-2247783	
2	陈伟	组员	E:审核员	2021-N1EMS-1265256	E:35.02.00,35.04.02
			Q:审核员	2023-N1QMS-2265256	Q:35.02.00,35.04.02

其他人员

序号	姓名	审核中的作用	来自
1	王欢	向导	受审核方
2		观察员	

1.2 审核目的

本次审核的目的是依据环境管理体系,职业健康安全管理体系,质量管理体系认证申请者的再认证申请,通过检查受审核方的管理体系范围覆盖的场所、管理体系文件、过程控制情况、相关法律法规和其他要求的遵守情况、内部审核与管理评审的实施情况,判断受审核方关键绩效的满足能力、改进机制的完善程度、管理体系整体的持续符合性和有效性、以及与认证范围的持续相关性和适宜性,从而确定是否推荐保持认证注册资格并换发证书。

1.3 接受审核的主要人员

管理层、各部门负责人等,详见首末次会议签到表。

1.4 依据文件

a) 管理体系标准:

E: GB/T 24001-2016/ISO14001:2015,O: GB/T45001-2020 / ISO45001: 2018,Q:

GB/T19001-2016/ISO9001:2015

b) 受审核方文件化的管理体系: 本次为结合审核联合审核一体化审核;

c) 相关审核方案, FSMS专项技术规范:



d) 相关的法律法规:

中华人民共和国产品质量法
中华人民共和国劳动法等
中华人民共和国环境保护法
中华人民共和国消防法
中华人民共和国清洁生产促进法

e) 适用的产品(服务)质量、环境、安全及所适用的食品安全及卫生标准:

企业会计准则, 政府会计制度, 审计准则, 税收法律法规, 公司法, 合同法等经济法绿法规等

f) 其他有关要求(顾客、相关方要求)。

1.5 审核实施过程概述

1.5.1 审核时间: 2023年09月19日 下午至2023年09月20日 下午实施审核。

审核覆盖时期: 自2022年09月10日至本次2023年09月20日审核结束日。

审核方式: 现场审核 远程审核 现场结合远程审核

1.5.2 审核范围(如与审核计划不一致时, 请说明原因): 无

1.5.3 审核涉及场所地址及活动过程(固定及临时多场所请分别注明各自活动过程)

注册地址: 成都市锦江区一环路东四段8号510室

办公地址: 成都市金牛区一环路北99号环球广场507室

经营地址: 成都市金牛区一环路北99号环球广场507室

临时场所(需注明其项目名称、工程性质、施工地址信息、开工和竣工时间):

项目名称: 成都经开水务有限公司财务审计

项目性质: 财务审计

项目地址信息: 成都市龙泉驿区星光中路181号

项目开始时间: 2023-9-15~2023-9-24

1.5.4 一阶段审核情况(适用时)

于 年 月 日- 年 月 日进行了第一阶段审核, 审核结果详见一阶段审核报告。

一阶段识别的重要审核点:

1.5.5 本次审核计划完成情况:

1) 审核计划的调整: 未调整; 有调整, 调整情况:

2) 审核活动完成情况: 完成了全部审核计划内容, 未遇到可能影响审核结论可靠性的不确定因素

未能完成全部计划内容, 原因是(请详细描述无法接近或被拒绝接近有关人员、地点、信息的情况, 或者断电、火灾、洪灾等不利环境):

1.5.6 审核中发现的不符合及下次审核关注点说明



1) 不符合项情况:

审核中提出严重不符合项(0)项, 轻微不符合项(1)项, 涉及部门/条款:综合部/EO8.2

采用的跟踪方式是: 现场跟踪 书面跟踪;

双方商定的不符合项整改时限: 2023年9月23日前提交审核组长。

具体不符合信息详见不符合报告。

拟实施的下次现场审核日期应在2024年9月20日前。

2) 下次审核时应重点关注:

监视测量设备控制管理、服务提供控制。服务的放行控制

3) 本次审核发现的正面信息:

管理体系健全, 领导能够重视, 各部门能够贯彻执行体系文件。

1.5.7 管理体系成熟度评价及风险提示

1) 成熟度评价: 最高管理者对管理体系重视和支持, 对标准有一定程度的理解和掌握, 积极组织督促和管理各部门, 严格贯彻执行管理体系要求, 从而确保管理体系正常运行。

2) 风险提示: 生产和服务提供过程控制。产品和服务放行控制。管理人员加强体系文件学习。

1.5.8 本次审核未解决的分歧意见及其他未尽事宜: 无

二、受审核方基本情况

1) 组织成立时间: 2009年12月28日 体系实施时间: 2020年01月10日

2) 法律地位证明文件有: 营业执照

3) 审核范围内覆盖员工总人数: 31人。

倒班/轮班情况(若有, 需注明具体班次信息): 无

4) 范围内产品/服务及流程:

(一) 财务审计(会计报表、经济责任、财务收支、专项资金、验资、清算、基本建设年度决算)流程: 业务承接---前期准备---审前见面会---执行现场审计程序---整理底稿形成初稿---三级复核---征求客户意见---出具正式报告及底稿归档

管理咨询(会计咨询、税务咨询)流程: 签订合同---具体了解客户业务---客户提出需求---结合相关法律法规解答

(二) 绩效评价流程: 业务承接---前期准备---与项目实施单位就评价项目沟通---评价项目实施资料---设置项目个性指标和调查问卷---征求意见---指标体系评分、问卷调查---整理底稿形成初稿---三级复核---征求意见---出具正式报告及底稿归档

(三) 代理记账流程: 签订合同---具体了解客户业务---选择适用的会计制度---建立账套---审核原始凭证、税务申报---编制会计凭证---所内复核---装订记账凭证---完结后移交客户财务、税务资料

(四) 会计培训流程: 了解客户需求--制定培训大纲--与客户确认培训具体内容--编制培训课件--所内复核--客户确认--敲定培训时间--开展现场培训



三、组织的管理体系运行情况及有效性评价

3.1 管理体系的策划

符合 基本符合 不符合

1) 质量方针、目标的制定:

质量、环境、职业健康安全方针:

以稳定品质、完善服务、持续改进、满足顾客需求;以安全生产、保护环境、守法诚信、体现社会责任。

1、质量目标:

- a) 审计合格率 100%;
- b) 顾客满意度达到 90 分以上;
- c) 合同履约率 100%。

2、环境、职业健康安全目标:

- a) 重大火灾事故为 0。
- b) 固体废弃物处置率 100%。
- c) 意外交通伤害为 0

2) 组织结构、职责的确定:

管理层、综合部、业务部、审计部及各部门职责

3) 文件结构确定,编制工作分配

受审核方的管理体系文件包括 3 部分:

1、标准要求的文件:公司方针、管理目标、认证范围、组织架构、职责分工等均在《管理手册》中明确。

2、公司体系运行要求的文件:公司管理制度,程序文件,产品标准,各种记录等文件。

企业编制了《文件控制程序》,《记录控制程序》用于文件、记录的控制。

提供了《受控文件清单》,《管理手册》RCRX/A-2020,版本 A/0,实施日期:2020 年 1 月 10 日;

3、《程序文件》RCRX/CX-2020-01~28,版本 A/0,实施日期:2020 年 1 月 10 日;

包括各项管理制度如岗位任职要求等;

以上文件均有电子版、纸质版保存。均有文件名称、编号、编写人、审核、审批人签字等信息。

有发放记录。符合要求。

3.2 产品实现的过程和活动的管理控制情况及重要审核点的监测和绩效

符合 基本符合 不符合

公司主要生产产品及服务:

计算机应用软件的设计开发;地理信息系统工程;工程测量;测绘航空摄影;计算机信息系统集成

公司制定了《运行策划和控制程序》

明确了受控条件包括:

- a) 规定产品/服务/活动的特征以及拟获得结果的文件;
- b) 获得适宜的监视和测量资源;
- c) 适当阶段实施监视和测量活动;
- d) 为过程提供适宜的设施环境;
- e) 配备能力人员所要求的资格;
- f) 特殊过程的确认和定期再确认;
- g) 采取措施防止人为错误;
- h) 实施放行、交付和交付后活动。

流程:

(一) 财务审计(会计报表、经济责任、财务收支、专项资金、验资、清算、基本建设年度决算)流程:

业务承接---前期准备---审前见面会---执行现场审计程序---整理底稿形成初稿---三级复核---征求客户意见---



出具正式报告及底稿归档

管理咨询(会计咨询、税务咨询)流程:签订合同---具体了解客户业务---客户提出需求---结合相关法律法规解答

(二)绩效评价流程:业务承接---前期准备---与项目实施单位就评价项目沟通---评价项目实施资料---设置项目个性指标和调查问卷---征求意见---指标体系评分、问卷调查---整理底稿形成初稿---三级复核---征求意见---出具正式报告及底稿归档

(三)代理记账流程:签订合同---具体了解客户业务---选择适用的会计制度---建立账套---审核原始凭证、税务申报---编制会计凭证---所内复核---装订记账凭证---完结后移交客户财务、税务资料

(四)会计培训流程:了解客户需求--制定培训大纲--与客户确认培训具体内容--编制培训课件--所内复核--客户确认--敲定培训时间--开展现场培训

(一)现场查看:财务审计(会计报表、经济责任、财务收支、专项资金、验资、清算、基本建设年度决算)、管理咨询(会计咨询、税务咨询)

查看临时多场所财务审计(会计报表、经济责任、财务收支、专项资金、验资、清算、基本建设年度决算)记录:

1、项目名称:成都经开水务有限公司财务审计、管理咨询项目

2、具体预算项目:成都经开水务有限公司财务审计(会计报表、经济责任、财务收支、专项资金、验资、清算、基本建设年度决算),对财务状况进行审计;

3、绩效评价内容

对成都经开水务有限公司开展绩效评估,对近一年的财务状况进行验资、清算、基本建设年度决算等。

4、评价目的

通过实施财政支出绩效评估,增强部门单位的绩效观念和责任意识,确保“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评估、评估结果有应用”,使财政资金得到全面监管,财政预算和政策得到有效实施,逐步建立以“绩效”为导向的省级专项资金绩效评估监督机制。

5、项目实施

乙方应当遵照甲方确认后的项目实施方案与甲方具体建议、要求(含甲方的修改与补充要求)展开绩效评价工作。

6、具体实施注意事项:1)应当按照《中国注册会计师审计准则》等国家有关法律法规、行业规范的要求执行审计工作,独立评价并出具绩效评价报告,并对所出具绩效评价报告的真实性和合法性承担法律责任。在执行绩效评价的过程中,需要运用职业判断,保持职业怀疑。如乙方或乙方工作人员在评价过程中出现重大遗漏或失误,除因被评价单位反映失实造成的,其余后果均由乙方负责,甲方有权要求全额返还已支付的全部费用并承担赔偿责任。

2)应当依照其所提交的项目实施方案(含甲方的修改与补充要求)及评价规范开展评价工作,并在规定期限内提交符合本合同要求的绩效评价报告等。应当按照约定时间完成评价工作,并于进场后【10】日内对评价项目出具《绩效评价报告》,并应当按照甲方的要求提供绩效评价需要的其他相关文书。在评价事项完成后,将评价实施过程中形成的全部纸质原件和电子资料,及时移交甲方。乙方不得将工作相关结果及资料用于与本次评价事项无关的目的。同时,除下列情况外,应当对执行业务过程中知悉的甲方任何未公开信息予以保密:(1)法律法规允许披露,并取得甲方的授权;(2)根据法律法规的规定,为法律诉讼、仲裁准备文件或提供证据。

目前项目正在进行验资阶段,查看验资报告内容:包含公司名称:成都经开水务有限公司,股东的姓名:王久鑫、王洪良,出资额:王久鑫 210000 万、王洪良 90000 万。。。。。

管理咨询(会计咨询、税务咨询):

现场见成都经开水务有限公司的人员正在对近年公司的会计事务、税务事务的具体操作事项向四川瑞诚润信会计师事务所有限公司的专业人员进行咨询,主要讨论了财务现状,税务情况、为甲方提升财务管理能力、降低财务成本、税务策划等提供财务咨询,为甲方资金风险管理和债务管理提供财务咨询等内容。

项目负责人介绍所有财务审计项目最终形成正式报告及底稿归档



(二)绩效评价

查绩效评价项目:

1、项目名称:中共大邑县委城乡社区发展治理委员会绩效评价项目

2、被评价单位:中共大邑县委城乡社区发展治理委员会

3、服务内容:

1)对 2022 年度大邑县 11 个镇(街道)所属 147 个村(社区)城乡社区发展治理专项保障激励资金(含沉淀资金)的管理、使用情况进行全覆盖审计;

2)对大邑县 11 个镇(街道)所属 30%的村(社区)进行城乡社区发展治理专项保障激励资金的管理、使用情况进行全过程绩效评价。

4、评价报告时间:2023 年 05 月 30 日

5、评价事项:a 项目基本情况;b:项目决策、项目管理、项目绩效等。

。。。。。

所有绩效评价项目最终形成正式报告及底稿归档,提供有绩效评价工作底稿等。

查绩效评价工作底稿:内容包含委托单位:中共大邑县委城乡社区发展治理委员会,项目名称:中共大邑县委城乡社区发展治理委员会绩效评价项目,报告时间:2023 年 05 月 30 日。。。。。

(三)代理记账流程:签订合同---具体了解客户业务---选择适用的会计制度---建立账套---审核原始凭证、税务申报---编制会计凭证---所内复核---装订记账凭证---完结后移交客户财务、税务资料

抽查成都电子科大出版社有限责任公司代理记账记录:

委托单位:成都电子科大出版社有限责任公司

项目名称:成都电子科大出版社有限责任公司代理记账项目

审计目标:乙方接受甲方委托,对甲方按照企业会计准则编制的 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注(以下统称财务报表)进行审计。乙方通过执行审计工作,对财务报表的下列方面发表审计意见:(1)财报表是否按照企业会计准则的规定编制;(2)财务报表是否在所有重大方面公允反映被审计单位的财务状况、经营成果和现金流量等

查看代理记账审计工作底稿及记账凭证:含摘要、会计科目、借方、贷方等内容

所有财务审计项目最终形成正式报告及底稿归档

(四)会计培训流程:了解客户需求--制定培训大纲--与客户确认培训具体内容--编制培训课件--所内复核--客户确认--敲定培训时间--开展现场培训

查提供的:成都经开水务有限公司组织召开绩效评估工作培训会及培训:内容主要是甲方对资金的管理、使用情况进行全过程绩效评价

负责人介绍培训是以讲课方式进行,没有考试安排及证书发放。

公司除管理咨询和会计培训流程其余过程留有底稿形成文件性息保存。

公司特殊过程确定为:服务过程。制定了《过程控制程序》,对特殊过程的管理进行了规定。

查服务过程确认:公司于 2023 年 7 月 13 日对服务过程进行了确认,确认项目有工艺、设备、人员等,过程满足要求,确认人:王欢

查见:

服务过程通过执行《企业内部管理制度》,《中国注册会计师审核准则》等。

服务交付过程中依据合同或订单的要求在顾客处进行交付,公司对服务严格检验合格后再进行交付,顾客在接收时进行验收,服务过程中未发生过大的质量问题,服务质量稳定,暂时没有接到顾客重大的质量投诉。

现场查见,公司在经营过程中对标识和可追溯性进行了规定。

1、过程用采用工作底稿等进行保存并采用文件盒进行归集;



2、客户资料采用标牌、标识标签进行标识，牌、卡上注明名称、客户等内容；

3、服务过程采用客户投诉记录、售后维护信息确认回访表等进行标识；

标识和可追溯性基本符合要求。

公司的顾客的财产有顾客信息、合同、图纸、等，公司对顾客或外部供方财产进行了保存，当顾客或外部供方财产丢失时，应告知顾客或外部供方。

--产品防护

对产品的文件或产生的资料、记录进行保密管理；

现场查看件或产生的资料、记录进行保密管理。

--产品防护

对产品的文件或产生的资料、记录进行保密管理；

现场查看件或产生的资料、记录进行保密管理。

查重要环境因素：

1) 潜在火灾；2) 固废排放

据称：对火灾应急设施、安防设施运行情况等进行了检查维护。如：

查，在成都经开水务有限公司项目审计咨询现场，项目现场查看：

1、固废排放管理：

查，部门的主要固废为：办公废纸、生活垃圾等。

办公废纸、生活垃圾等能回收的回收外卖，不能回收的交环卫部门处理。

2、潜在火灾管理：

办公现场张贴有“请勿吸烟”标识；

现场查看：服务现场未发现大功率电器使用。

现场查看：现场电线有穿管保护，固定布局、现场有禁止吸烟提醒。

。。。。。

对于相关方环境影响，公司的主要环境管理相关方有：业主、外来人员。

查，对业主的环境管理影响：主要为垃圾分类要求。

查不可接受风险源：

1) 触电；2) 潜在火灾。

现场查看职业健康安全管理

查，成都经开水务有限公司项目审计咨询现场：

查，在项目现场见，目前正在进行为审计阶段，现场正在进行的是对财务收支、专项资金等进行审计。

现场查看：查见在审计现场有资料分类分区、请勿随意挪动等使用标识。

经现场观察确认，企业生产/服务过程中不存在职业病危害因素。

3.3内部审核、管理评审的有效性评价

符合 基本符合 不符合

组织策划了《内部审核管理程序》，编制了《年度内审计划》，对内部审核方案进行了有效策划，规定了审核准则、范围、频次和方法等。在2023年7月9日-10日按照策划时间间隔实施了内审，覆盖了所有部门及所有条款。内审员经过了培训，未出现内审员审核自己有关的区域。审核员编制了《内审检查表》并按要求实施了检查，填写了检查记录。内审开出的不符合项，已由责任部门确认后写出了原因分析，提出了纠正和纠正措施，并实施了纠正和整改，内审员及时进行了跟踪验证和关闭。审核组长宣布了《内审报告》，报告了审核结果，对管理体系的符合性和运行有效性进行了评价，并得出结论意见。按照标准要求保留了内部审核有关信息。内部审核过程真实有效。

组织策划了《管理评审控制程序》，编制了《管理评审计划》，规定了评审目的、时间、参加人员、评审内容、提交资料要求等，以确保其持续的适宜性、充分性和有效性，并与组织的战略方向一致，并在2023年7月20日进行管理评审。最高管理者主持会议，各部门负责人参加了会议。管理评审输入考虑并覆盖了标准等要求。管理评审输出形成了《管理评审报告》，管理评审结论：管理体系具有持续的适宜性、充分性和有效性，管理目标充分适宜有效，管理体系运行正常有效等。管理评审输出提出了改进决定和措施，包括改进的机会、管理体系所需的变更、资源需求等。目前已经整改完成。保留了形成文件的信息，作为



管理评审结果的证据，管理评审过程真实有效。

3.4 持续改进

符合 基本符合 不符合

1) 不合格品/不符合控制:

公司制定《不合格品控制程序》明确了各类、各阶段的不合格的控制管控要求，并实施对不合格的处置方法选择、采取措施的程度取决于不合格的性质及其对产品的影响程度。公司编制了《不合格品控制程序》，对不合格品的控查，公司编制了《不合格品控制程序》对不合格品的控制及其职责、权限及要求进行了规定。

经查，针对发生的不合格审计部对不合格品进行了评审，确定了结论、措施和对纠正后的不合格品进行了验证。

2) 纠正/纠正措施有效性评价:

纠正及纠正措施落实有效。

3) 投诉的接受和处理情况:

无投诉。

3.5 体系支持

符合 基本符合 不符合

1) 资源保障（基础设施、监视和测量资源，关注特种特备）:

查见：《设备台帐》

序号，设备名称，型号规格，设备状态、维护维修记录，报废记录
有电脑、打印机等办公用品。

计算机设备由使用人员进行日常系统维护，如软件更新，定期杀毒等。

查见《设备维修保养记录》，各设备均按计划进行维修保养。

特种设备：无

公司办公条件满足要求，配置有电脑、电话、打印机。现场观察办公、支持性服务设备运行正常。

目前该公司基础设施符合要求，基本能满足公司运营的要求。

2) 人员及能力、意识:

公司确定了从事的工作影响管理体系绩效和有效性且在公司控制范围内的人员所必要的的能力，这些能力主要是基于适当的教育、培训或经历等。

公司对每个从事影响产品符合性要求及从事的工作影响管理体系绩效和有效性的工作人员的能力进行识别，制定培训制度、有计划有目的、系统地提供培训以满足这些需求。

适用时，采取措施（包括：培训、辅导、重新分配工作或招聘具有能力的人员）获得所需的能力，并评价措施的有效性。保留适当的形成文件的信息，作为人员能力的证据。



查看公司人员资质：详见附件。

公司人员能力满足财务审计（会计报表、经济责任、财务收支、专项资金、验资、清算、基本建设年度决算）、会计咨询、管理咨询、税务咨询、会计培训、绩效评价、代理记账需求。

3) 信息沟通:

《信息交流和协调沟通管理程序》规定了公司内外信息交流、协商的对象、方式、记录等。

公司员工参与协商，员工提出参与安全知识的学习和培训，需要发放劳保用品。

查阅内部交流主要通过直接面谈、会议、文件、培训方式，外部交流主要通过电话、信函方式。

查阅：公司内部会议记录表，沟通信息包括：

告知员工：职业健康安全事务代表是李桂英；

告知员工：职业健康安全管理体系建立的依据、标准和意义，因公司在服务过程中未涉及危险化学品，故未对全体员工出具告知书。

组织员工学习：与安全健康管理有关的法律法规，包括《劳动合同法》、《安全服务法》、《职业病防治法》等关于员工权益、保险等内容；

与总经理范桂英交谈：其对为协商和参与提供必要的机制、时间、培训和资源，对员工参与给予鼓励；确保将职业健康安全管理体系内相关角色的职责和权限分配到组织内各层次并予以沟通，且作为文件化信息予以保持；组织每一层次的工作人员为其所控制部分承担职业健康安全管理体系方面的职责；为职业健康安全管理体系的运行承担最终责任有清楚的认识。

与管理人员王欢交谈：其对应负责建立、实施和保持过程，用于在职业健康安全管理体系的开发、策划、实施、绩效评价和改进措施中与所有适用层次和职能的工作人员及其代表（若有）的协商和参与；及时提供对明确的、易理解的和相关的职业健康安全管理体系信息的访问渠道；负责职业健康安全方针、目标、指标、管理方案的制定工作等有清楚的认识。

与员工李婷交谈：其对参与职业健康安全方针、目标、指标、管理方案的制定工作，提出合理化建议等权利有清楚的认识。

与员工代表李桂英交谈：其在每年的职工代表大会上，代表员工就劳动保护、环境保护等问题与管理人员平等协商交流；负责向管理层反映职工职业健康安全方面的要求，对事件的调查、处理，职工劳动防护的改善事宜进行协商交流；参与职业健康安全方针、目标、指标、管理方案的制定工作，提出合理化建议，询问职业健康安全事务代表李桂英，了解到暂未发生员工与企业的劳动纠纷、工伤、员工投诉、员工权益争执等情况。

审核时未发现相关方投诉等安全违规情况发生。

4) 文件化信息的管理:

受审核方的管理体系文件包括 3 部分：

1) 标准要求的文件：公司方针、管理目标、认证范围、组织架构、职责分工等均在《管理手册》中明确。

2) 公司体系运行要求的文件：公司管理制度，程序文件，产品标准，各种记录等文件。

企业编制了《文件控制程序》，《记录控制程序》用于文件、记录的控制。

提供了《受控文件清单》，《管理手册》RCRX/A-2020，版本 A/0，实施日期：2020 年 1 月 10 日；

3) 《程序文件》RCRX/CX-2020-01~28，版本 A/0，实施日期：2020 年 1 月 10 日；

包括各项管理制度如岗位任职要求等；

以上文件均有电子版、纸质版保存。均有文件名称、编号、编写人、审核、审批人签字等信息。

有发放记录。符合要求。

四、管理体系任何变更情况

1) 组织的名称、位置与区域：无



- 2) 组织机构: 无
- 3) 管理体系: 无
- 4) 资源配置: 无
- 5) 产品及其主要过程: 无
- 6) 法律法规及产品、检验标准: 无
- 7) 外部环境: 无
- 8) 审核范围（及不适用条款的合理性）: 无
- 9) 联系方式: 无

五、上次审核中不符合项采取的纠正或纠正措施的有效性

对上次不符合“查培训记录，未见 2022 年 7 月培训记录，不符合 GB/T 24001-2016 idt ISO 14001:2015 标准 7.2 条款和 GB/T 45001-2020 idt ISO45001: 2018 标准 7.2 条款”进行验证，不符合措施落实有效，未再有类似情况发生。

六、认证证书及标志的使用

认证证书使用合规

七、被认证方的基本信息暨认证范围的表述:

E: 财务审计（会计报表、经济责任、财务收支、专项资金、验资、清算、基本建设年度决算）、会计咨询、管理咨询、税务咨询、会计培训、绩效评价、代理记账所涉及场所的相关环境管理活动

O: 财务审计（会计报表、经济责任、财务收支、专项资金、验资、清算、基本建设年度决算）、会计咨询、管理咨询、税务咨询、会计培训、绩效评价、代理记账所涉及场所的相关职业健康安全管理活动

Q: 财务审计（会计报表、经济责任、财务收支、专项资金、验资、清算、基本建设年度决算）、会计咨询、管理咨询、税务咨询、会计培训、绩效评价、代理记账

八、审核组推荐意见:

审核结论：根据审核发现，审核组一致认为， 四川瑞诚润信会计师事务所有限公司 的

质量 环境 职业健康安全 能源管理体系 食品安全 管理体系 危害分析与关键控制点体系:

审核准则的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 符合	<input type="checkbox"/> 基本符合	<input type="checkbox"/> 不符合
适用要求	<input checked="" type="checkbox"/> 满足	<input type="checkbox"/> 基本满足	<input type="checkbox"/> 不满足
实现预期结果的能力	<input checked="" type="checkbox"/> 满足	<input type="checkbox"/> 基本满足	<input type="checkbox"/> 不满足
内部审核和管理评审过程	<input checked="" type="checkbox"/> 有效	<input type="checkbox"/> 基本有效	<input type="checkbox"/> 无效
审核目的	<input checked="" type="checkbox"/> 达到	<input type="checkbox"/> 基本达到	<input type="checkbox"/> 未达到
体系运行	<input checked="" type="checkbox"/> 有效	<input type="checkbox"/> 基本有效	<input type="checkbox"/> 无效

推荐再认证注册



在商定的时间内完成对不符合项的整改，并经审核组验证有效后，推荐再认证注册。

不予推荐

北京国标联合认证有限公司

审核组:宋明珠、陈伟

被认证方需要关注的事项

(本事项应在末次会议上宣读)

审核组推荐认证后，北京国标联合认证有限公司将根据审核结果做出是否批准认证的决定。贵单位获得认证资格后，我们的合作关系将提高到新阶段，北京国标联合认证有限公司会在网站公布贵单位的认证信息，贵单位也可以对外宣传获得认证的事实，以此提升双方的声誉。在此恳请贵公司在运作和认证宣传的过程中关注下列(但不限于)各项：

1、被认证组织使用认证证书和认证标志的情况将作为政府监管和认证机构监督的重要内容。恳请贵单位按照《认证证书和认证标志、认可标识使用规则》的要求，建立职责和程序，正确使用认证证书和认证标志，认证文件可登录我公司网站查询和下载,公司网址：www.china-isc.org.cn

2、为了双方的利益，希望贵单位及时向我公司通报所发生的重大事件：包括主要负责人的变更、联系方法的变更、管理体系变更、给消费者带来较严重影响事故以及贵单位认为需要与我公司取得联系的其他事项。当出现上述情况时我公司将根据具体事宜做出合理安排，确保认证活动按照国家法律和认可要求顺利进行。

3、根据本次审核结果和贵单位的运作情况，请贵公司按照要求接受监督审核，监督评审的目的是评价上次审核后管理体系运行的持续有效性和持续改进业绩，以保持认证证书持续有效。如不能按时接受监督审核，证书将会被暂停，请贵单位提前通知北京国标联合认证有限公司，以免误用证书。

4、为了认证活动顺利进行，请贵单位遵守认证合同相关责任和义务，按时支付认证费用。

5、认证机构为调查投诉、对变更做出回应或对被暂停的客户进行追踪时进行的审核，有可能提前较短时间通知受审核方，希望贵单位能够了解并予以配合。

6、所颁发的带有 CNAS（中国合格评定国家认可委员会）认可标志的认证证书，应当接受 CNAS 的见证评审和确认审核，如果拒绝将会导致认证资格的暂停。

7、根据《中华人民共和国认证认可条例》第五十一条规定，被认证方应接受政府主管部门的抽查；根据《中华人民共和国认证认可条例》第三十八条规定在认证证书上使用认可标志的被认证方应配合认可机构的见证。当政府主管部门和认可机构行使以上职能时，恳请贵单位大力配合。



违反上述规定有可能造成暂停认证以至撤销认证的后果。我们相信在双方共同努力下，可以有效地避免此类事件的发生。

在认证、审核过程中，对北京国标联合认证有限公司的服务有任何不满意都可以通过北京国标联合认证有限公司管理者代表进行投诉，电话：010-58246011；也可以向国家认证认可监督管理委员会、中国合格评定国家认可委员会投诉，以促进北京国标联合认证有限公司的改进。

我们真诚的预祝贵单位获得认证后得到更大的发展机会。