




**СИСТЕМА СЕРТИФИКАЦИИ  
УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ И  
УГЛЕРОДНОЙ НЕЙТРАЛЬНОСТИ**

**РДС.2.04  
Руководящий документ**

**РИСК-ОРИЕНТИРОВАННЫЙ ПОДХОД К АУДИТУ.  
МЕТОДИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ**


	<p>Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками</p>	<p>РДС.2.04 Редакция 1</p>
---	---	--------------------------------

## **Предисловие**

1 РАЗРАБОТАН Центральным органом Системы добровольной сертификации «СУРИУН».


2 УТВЕРЖДЕН И ВВЕДЕН В ДЕЙСТВИЕ приказом Центрального органа Системы добровольной сертификации «СУРИУН» от «30» сентября 2025 №ОД-49.

3 ВВЕДЕН ВПЕРВЫЕ.

	<p>Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками</p>	<p>РДС.2.04 Редакция 1</p>
---	---	--------------------------------

## Содержание

1 Область применения .....	1
2 Нормативные ссылки.....	1
3 Термины и определения .....	2
4 Общие положения.....	2
Приложение А Методика оценки уровня риска заказчика на этапе формирования программы сертификационного аудита .....	5
Приложение Б Мероприятия программы аудита в зависимости от категории риска заказчика .....	7
Приложение В Методика оценки уровня риска заказчика по результатам аудита	10
Библиография.....	16

	Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками	РДС.2.04 Редакция 1
---	--	------------------------

## 1 Область применения

1.1 Настоящий документ устанавливает методику реализации риск-ориентированного подхода при проведении всех видов аудитов систем менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них (далее – система менеджмента) в Системе добровольной сертификации «Система сертификации устойчивого развития и углеродной нейтральности» (далее – Система, СДС «СУРИУН»).

1.2 Настоящий документ предназначен для применения органами по сертификации СДС «СУРИУН».

## 2 Нормативные ссылки

В настоящем документе использованы ссылки на следующие нормативные документы:

ГОСТ Р 72006 Устойчивое развитие. Системы менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них. Требования

ГОСТ Р ИСО 9000 Системы менеджмента качества. Основные положения и словарь


ГОСТ Р ИСО/МЭК17021-1 Оценка соответствия. Требования к органам, проводящим аудит и сертификацию систем менеджмента. Часть 1. Требования

РДС.2.01 Система добровольной сертификации «СУРИУН». Руководящий документ. Порядок сертификации систем менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них

РДС.2.03 Система добровольной сертификации «СУРИУН». Руководящий документ. Определение продолжительности аудита систем менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них

РДС.2.02 Система добровольной сертификации «СУРИУН». Руководящий документ. Схемы сертификации систем менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них

**П р и м е ч а н и е** — При пользовании настоящим стандартом целесообразно проверить действие ссылочных стандартов в информационной системе общего пользования — на официальном сайте Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии в сети Интернет или по ежегодному информационному указателю «Национальные стандарты», который опубликован по состоянию на 1 января текущего года, и по выпускам ежемесячного информационного указателя «Национальные стандарты» за текущий год. Если заменен ссылочный стандарт, на который дана недатированная ссылка, то рекомендуется использовать действующую версию этого стандарта с учетом всех внесенных в данную версию изменений.

	Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками	РДС.2.04 Редакция 1
---	--	------------------------

### 3 Термины и определения

#### 3.1 Термины и определения

В настоящем документе применены термины по ГОСТ Р 72006, ГОСТ Р ИСО 9000, ГОСТ Р ИСО/МЭК 17021–1, а также следующие термины с соответствующими определениями.

**3.1.1 индикаторы риска:** Параметры, отклонение от которых, выявленные при проведении сертификационного аудита, инспекционного контроля или ресертификационного аудита, могут свидетельствовать о высокой вероятности нарушения целостности системы менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них, ее постоянной пригодности, адекватности и результативности.

**3.1.2 инспекционный контроль:** Систематическая оценка соответствия, осуществляемая органом по сертификации в целях установления соответствия сертифицированной системы менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них требованиям, подтвержденным при сертификации этой системы менеджмента.

##### 3.1.3

**орган по сертификации:** Юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, аккредитованные в соответствии с законом [1] для выполнения работ по сертификации.

[[2], статья 2]

**3.1.4 риск:** Влияние неопределенности на достижение целей.


**3.1.5 риск-ориентированный подход:** Метод организации и осуществления всех видов аудитов систем менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них, при котором в предусмотренных настоящим документом случаях выбор интенсивности (формы, продолжительности, периодичности) проведения аудитов определяется отношением деятельности заказчика к определенной категории риска.

### 4 Общие положения

4.1 Применение риск-ориентированного подхода при планировании аудитов системы менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них обусловлено необходимостью обеспечения уверенности в том, что аудиты сфокусированы на вопросах, имеющих важное значение для достижения целей программы аудита, подтверждения прослеживаемости и устойчивости входящих материалов и исходящих продуктов в цепочке поставок устойчивых продуктов.

4.2 Риск-ориентированный подход к проведению аудитов предусматривает присвоение каждому заказчику определенной категории риска в зависимости от его вида деятельности, регуляторной нагрузки, степени выполнения законодательных требований, а также результатов деятельности в рамках системы менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них.

4.3 Орган по сертификации должен определять категорию риска для каждого заказчика.

	Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками	РДС.2.04 Редакция 1
---	--	------------------------

4.4 В зависимости от результата оценки риска определяется интенсивность и методология проведения аудита. Это означает, что чем выше категория риска, тем более тщательным должен быть проведен аудит для проверки и обеспечения соответствия требованиям стандарта ГОСТ Р 72006. Если выборка применяется во время аудита (групповая сертификация), категория риска определяет размер выборки членов группы, подлежащих аудиту<sup>1</sup>.

4.5 При планировании аудитов орган по сертификации должен придерживаться риск-ориентированного подхода и уделять особое внимание областям, для которых оценка рисков выявила более высокие риски, а не областям с более низким риском. Кроме того, орган по сертификации должен учитывать результаты предыдущих аудитов. В зависимости от основанных на фактах результатов аудита орган по сертификации имеет право увеличить или уменьшить категорию риска для каждого заказчика.

## 5 Оценка рисков и мероприятия программы аудитов

5.1 С целью формирования программы аудита в отношении всего цикла сертификации орган по сертификации должен определить категорию риска для каждого заказчика.

5.2 Методика оценки уровня риска заказчика на этапе формирования программы аудита трехлетнего цикла сертификации перед заключением договора на сертификацию<sup>2</sup> представлена в приложении А.

5.3 В результате оценки заказчику может быть присвоена одна из следующих категорий риска:

- риск категории R1 – «базовый»;
- риск категории R2 – «средний»;
- риск категории R3 – «высокий».

5.4 В зависимости от категории риска орган по сертификации определяет:


- трудоемкость сертификационного аудита в соответствии с руководящим документом Системы РДС.2.03;
- частоту и методы проведения инспекционного контроля в период действия сертификата соответствия. Частота и методы проведения инспекционного контроля в период действия сертификата соответствия могут быть изменены по результатам сертификационного аудита (см. п 5.6);
- объем выборки документированной информации, которая подлежит проверке в ходе аудита.

5.5 Мероприятия программы аудита в зависимости от категории риска представлены в приложении Б.

5.6 На основании результатов сертификационного и каждого последующего аудита орган по сертификации должен актуализировать оценку риска для заказчика.

<sup>1</sup> См. руководящий документ Системы РДС.2.02

<sup>2</sup> См. п. 5.2.3 руководящего документа Системы РДС.2.01

	Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками	РДС.2.04 Редакция 1
---	--	------------------------

5.7 Методика оценки уровня риска заказчика на основании результатов каждого аудита системы менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них заказчика представлена в приложении В.

5.8 Если по результатам оценки уровень риска заказчика не изменился, руководитель аудиторской группы подтверждает программу аудита для трехлетнего цикла сертификации.

5.9 Если по результатам оценки уровень риска заказчика был повышен или понижен, то руководитель аудиторской группы в отчете по аудиту делает запись о необходимости актуализации программы аудита для трехлетнего цикла сертификации. Орган по сертификации обеспечивает обновление программы аудита на основании актуализированного уровня риска заказчика.


5.10 Очередная актуализация риска для заказчика должна быть произведена по результатам инспекционного контроля, проведение которого запланировано не позднее чем через 12 месяцев или 24 месяца от даты принятия решения о выдаче сертификата соответствия системы менеджмента требованиям стандарта ГОСТ Р 72006–2025.

5.11 Если по результатам оценки уровня риска заказчику присвоена категория риска «высокий» (R3), то должен быть проведен еще один дополнительный инспекционный контроль не позднее, чем через шесть месяцев со дня принятия решения о выдаче сертификата соответствия или аудита, после которого заказчику был присвоен уровень риска «высокий» (R3). Этот инспекционный контроль проводится удаленно путем проверки представленных документов.

5.12 Для заказчиков, которым по результатам сертификационного аудита присвоена категория риска «высокий» (R3), оценка риска по окончании дополнительного инспекционного контроля, который должен быть проведен дистанционно не позднее, чем через шесть месяцев после принятия решения о выдаче сертификата или аудита, после которого заказчику был присвоен уровень риска «высокий» (R3), не осуществляется. Результаты дополнительного инспекционного контроля должны быть учтены при оценке рисков по окончании планового инспекционного контроля через 12 месяцев или 24 месяца от даты принятия решения о выдаче сертификата.

5.13 Результаты оценки рисков по окончании последнего в трехлетнем цикле сертификации инспекционного контроля являются входными данными для определения мероприятий аудита при формировании программы аудита на этапе ресертификации. Таким образом, на этапе формирования программы ресертификационного аудита уровень риска заказчика определяется результатами оценки риска в рамках последнего инспекционного контроля.

5.14 Результаты оценки рисков для каждого заказчика должны регистрироваться и сохраняться как документированная информация в течение трех лет с момента оценки.

	Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками	РДС.2.04 Редакция 1
---	--	------------------------

## Приложение А

(обязательное)

### Методика оценки уровня риска заказчика на этапе формирования программы сертификационного аудита

А.1 Уровень риска заказчика на этапе формирования программы сертификационного аудита  $R_0$  определяют по формуле:

$$R_0 = \frac{1}{n} \sum_{i=1}^n R_i, \quad (1)$$

где  $R_i$  – оценка  $i$ -го индикатора риска, баллы;  
 $n$  – количество индикаторов.


А.2 Для каждого индикатора риска выбирается тот показатель, который соответствует фактическим обстоятельствам. Выбор показателя определяет какую оценку необходимо присвоить рассматриваемому индикатору риска.

А.3 Индикаторы риска и соответствующие им баллы представлены в таблице А.1.

Таблица А.1 – Оценка индикаторов риска

№ п/п	Индикаторы риска	Показатель	Баллы
1	Статус заказчика в качестве участника цепочки поставок устойчивых продуктов	Производитель устойчивых продуктов / изделий из устойчивых продуктов	1
		Треjder	2
		Пункт сбора	3
2	Предъявляются ли к деятельности организации требования в части наличия лицензии, либо деятельность организации регулируется со стороны государства иным образом?	НЕТ	1
		ДА	3
3	Предъявляются ли к организации требования со стороны потребителей в части обязательного наличия сертификата соответствия системы менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них из них требованиям ГОСТ Р 72006	НЕТ	1
		ДА	2
4	Заказчик ранее был сертифицирован в СДС «СУРИУН» и в прошлом цикле сертификации было приостановление действия и/или аннулирование сертификата соответствия  <i>Примечание: рассматриваются результаты прошлого цикла, дата истечения которого - не ранее одного года от даты оценки</i>	НЕТ / Первичная сертификация	1
		В прошлом цикле сертификации не было не приостановление действия, ни аннулирование сертификата соответствия	1
		В прошлом цикле сертификации было приостановление действия сертификата соответствия	2
		В прошлом цикле сертификации было аннулирование сертификата соответствия	3



	<p>Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками</p>	<p>РДС.2.04 Редакция 1</p>
---	---	--------------------------------

А.4 Если в результате расчета получается десятичное число, балл риска необходимо округлить до ближайшего целого числа в соответствии с правилами округления, например балл 2,4 необходимо округлить до 2,0, а балл 2,5 необходимо округлить до 3,0.

А.5 Оценка риска должна быть классифицирована в соответствии с тремя категориями риска:

- если уровень риска (итоговый балл)  $R_0=1$ , риску присваивается категория «R1» – базовый риск;
- если уровень риска (итоговый балл)  $R_0=2$ , риску присваивается категория «R2» – средний риск;
- если уровень риска (итоговый балл)  $R_0=3$ , риску присваивается категория «R3» – высокий риск.



## Приложение Б

(обязательное)

### Мероприятия программы аудита в зависимости от категории риска заказчика

Категория риска заказчика	Сертификация	Инспекционный контроль			Ресертификация
		Частота проведения	Метод проведения	Объем выборки документированной информации	
<b>R1 Базовый</b>	Двухэтапный аудит на месте осуществления деятельности заказчика. Трудоемкость аудита – в соответствии с руководящим документом Системы РДС.2.03.	Первый плановый инспекционный контроль на месте осуществления деятельности заказчика должен быть проведен не позднее, чем через 12 месяцев со дня принятия решения о выдаче сертификата соответствия, а второй инспекционный контроль – не позднее 24 месяцев со дня принятия решения о выдаче сертификата соответствия. Трудоемкость аудита – в соответствии с руководящим документом Системы РДС.2.03	Аудит на месте осуществления деятельности заказчика	Расчет баланса массы за <b>любые два периода сальдирования</b> баланса массы.  Результаты сверки объема устойчивых входящих материалов и объема устойчивых исходящих продуктов за <b>любые два периода сверки</b> .  Случайная выборка документов с объемом 25%	Трудоемкость аудита – в соответствии с руководящим документом Системы РДС.2.03. Расчет баланса массы за <b>любые два периода сальдирования</b> баланса массы за последний год трехлетнего сертификационного цикла. Результаты сверки объема устойчивых входящих материалов и объема устойчивых исходящих продуктов за <b>любые два периода сверки</b> за последний год трехлетнего сертификационного цикла. Случайная выборка документов с объемом 25 % за последние 3 месяца.




**Приложение Б**  
(продолжение)

Категория риска заказчика	Сертификация	Инспекционный контроль			Ресертификация
		Частота проведения	Метод проведения	Объем выборки документированной информации	
<b>R2 Средний</b>	Двухэтапный аудит на месте осуществления деятельности заказчика. Трудоемкость аудита – в соответствии с руководящим документом Системы РДС.2.03.	Первый плановый инспекционный контроль на месте осуществления деятельности заказчика должен быть проведен не позднее, чем через шесть 12 месяцев со дня принятия решения о выдаче сертификата соответствия, а второй инспекционный контроль – не позднее 24 месяцев со дня принятия решения о выдаче сертификата соответствия. Трудоемкость аудита – в соответствии с руководящим документом Системы РДС.2.03.	Аудит на месте осуществления деятельности заказчика	Расчет баланса массы за <b>любые два периода сальдирования</b> баланса массы.  Результаты сверки объема устойчивых входящих материалов и объема устойчивых исходящих продуктов за <b>любые два периода сверки</b> .  Выборка документов за один период сальдирования или сверки должна быть проверена полностью.	Трудоемкость аудита – в соответствии с руководящим документом Системы РДС.2.03.  Расчет баланса массы за <b>любые два периода сальдирования</b> баланса массы за последний год трехлетнего сертификационного цикла.  Результаты сверки объема устойчивых входящих материалов и объема устойчивых исходящих продуктов за <b>любые два периода сверки</b> за последний год трехлетнего сертификационного цикла.  Выборка документов за один период сальдирования или сверки должна быть проверена полностью.



**Приложение Б**  
(продолжение)

Категория риска заказчика	Сертификация	Инспекционный контроль			Ресертификация
		Частота проведения	Метод проведения	Объем выборки документированной информации	
<b>R3 Высокий</b>	Двухэтапный аудит на месте осуществления деятельности заказчика. Трудоемкость аудита – в соответствии с руководящим документом Системы РДС.2.03.	Через 6 месяцев от даты принятия решения о выдаче сертификата соответствия или аудита, после которого заказчику присвоен уровень риска R3.  Трудоемкость аудита – в соответствии с руководящим документом Системы РДС.2.03.	Удаленный аудит представленных документов – <b>для внепланового (дополнительного) инспекционного контроля.</b>	Расчет баланса массы <b>за последние 3 месяца.</b>  Результаты сверки объема устойчивых входящих материалов и объема устойчивых исходящих продуктов <b>за последние 3 месяца.</b>  Выборка документов за период трех последних месяцев должна быть проверена полностью.	Трудоемкость аудита – в соответствии с руководящим документом Системы РДС.2.03.  Расчет баланса массы за <b>любые два периода сальдирования</b> баланса массы за последний год трехлетнего сертификационного цикла.  Результаты сверки объема устойчивых входящих материалов и объема устойчивых исходящих продуктов за <b>любые два периода сверки</b>  Выборка документов за два последних периода сальдирования или сверки должна быть проверена полностью.
			Аудит на месте осуществления деятельности заказчика – <b>для планового инспекционного контроля</b>	Расчет баланса массы за <b>любые два периода</b> расчета баланса массы. Выборка документов за период трех последних месяцев должна быть проверена полностью.  Результаты сверки объема устойчивых входящих материалов и объема устойчивых исходящих продуктов за <b>любые два периода сверки.</b>  Выборка документов за один период сальдирования или сверки должна быть проверена полностью.	

	Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками	РДС.2.04 Редакция 1
---	--	------------------------

## Приложение В

(обязательное)

### Методика оценки уровня риска заказчика по результатам аудита

В.1 Уровень риска заказчика, который определяется по результатам сертификационного аудита, инспекционного контроля или ресертификационного аудита,  $R_a$  определяют по формуле:

$$R_a = \sum_{j=1}^m w_j \times R_j, \quad (2)$$

где  $w_j$  – весовой коэффициент уровня риска группы индикаторов риска;

$R_j$  – оценка уровня риска группы индикаторов риска

$m$  – количество групп.

В.2 Все индикаторы риска разбиты на три группы. В каждой группе необходимо определить обобщенный уровень риска, который определяется как среднее арифметическое индикаторов риска в группе.

В.3 Для каждого индикатора риска выбирается тот показатель, который соответствует фактическим обстоятельствам. Выбор показателя определяет какую оценку необходимо присвоить рассматриваемому индикатору риска.

В.4 Если уровень риска оценивается на основании результатов групповой сертификации по схеме 2в или 3г<sup>3</sup>, то при выборе показателя учитываются результаты аудита каждого члена группы, и выбирается наивысший балл из полученных оценок.

В.5 Применяемые для целей оценки значения весовых коэффициентов уровня рисков группы индикаторов риска указаны в таблице В.1.

Таблица В.1 – Весовые коэффициенты уровня рисков группы индикаторов риска


	$R_1$	$R_2$	$R_3$
$w_j$	0,4	0,2	0,4

В.6 Индикаторы риска и соответствующие им баллы представлены в таблице В.2.

Таблица В.2 – Оценка индикаторов риска

№ п/п	Индикаторы риска	Показатель	Баллы
<b>Группа 1</b>			
1.1	Статус заказчика в качестве участника цепочки поставок устойчивых продуктов	Производитель устойчивых продуктов / изделий из устойчивых продуктов	1
		Треjder	2
		Пункт сбора	3

<sup>3</sup> См. руководящий документ Системы РДС.2.02


	Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками	РДС.2.04 Редакция 1
---	--	------------------------

## Приложение В

### (продолжение)

Продолжение таблицы В.2

№ п/п	Индикаторы риска	Показатель	Баллы
1.2	Предъявляются ли к деятельности организации требования в части наличия лицензии, либо деятельность организации регулируется со стороны государства иным образом?	НЕТ	1
		ДА	3
1.3	Проводились ли в течение трех лет, предшествующих аудиту, проверки организации со стороны государственных надзорных органов, в том числе Роспотребнадзора, Ростехнадзора, МЧС России, Росприроднадзора, Росреестр, Рослесхоз, Россельхознадзор, Роструда и т.д.	НЕТ	1
		ДА / По результатам проверки организации или ее должностным лицам не вынесено ни одного постановление о назначении административного наказания в виде предупреждения	1
		ДА / По результатам проверки организации или ее должностным лицам вынесено постановление о назначении административного наказания в виде предупреждения	2
		ДА / По результатам проверки организации или ее должностным лицам вынесено постановление о назначении административного наказания (за исключением предупреждения), либо принято решение о приостановлении и (или) об аннулировании лицензии	3
1.4	Предъявляются ли к организации требования со стороны потребителей в части обязательного наличия сертификата соответствия системы менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них из них требованиям ГОСТ Р 72006-2025	НЕТ	1
		ДА	2
Группа 2			
Примечание: при оценке критериев группы 2 результаты первого этапа сертификационного аудита учитываются только в рамках оценки критерия № 2.3			
2.1	Организация внедрила и поддерживает процесс идентификации, доступа и оценки применимых законодательных, нормативных правовых и других требований, связанных с достижением и сохранением устойчивости исходящих продуктов в соответствии с п. 4.2.2 ГОСТ Р 72006-2025	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3


	Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками	РДС.2.04 Редакция 1
---	--	------------------------

## Приложение В

### (продолжение)

Продолжение таблицы В.2

№ п/п	Индикаторы риска	Показатель	Баллы
2.2	Организация определила границы и применимость системы менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них в соответствии с требованиями п. 4.3 ГОСТ Р 72006-2025	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
2.3	Организация задокументировала систему менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них в соответствии с требованиями ГОСТ Р 72006-2025 (представлены Руководство по устойчивости и вся обязательная документированная информация)	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
2.4	Организация определила процессы, необходимые для системы менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них, критерии и методы управления ими в соответствии с требованиями п. 4.4 ГОСТ Р 72006-2025	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
2.5	Высшее руководство демонстрирует лидерство и приверженность в отношении системы менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них в соответствии с требованиями п. 5.1 ГОСТ Р 72006-2025	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
2.6	Высшее руководство определило, довело до сведения и разъяснило ответственности и полномочий для выполнения соответствующих функций в рамках системы менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них в соответствии с требованиями п. 5.3 ГОСТ Р 72006-2025	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
2.7	Компетентность персонала в соответствии с требованиями п. 7.2 ГОСТ Р 72006-2025	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
2.8	Организация реализует программу внутренних аудитов в соответствии с требованиями п. 9.2 ГОСТ Р 72006-2025	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3

	Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками	РДС.2.04 Редакция 1
---	--	------------------------


## Приложение В

### (продолжение)

Продолжение таблицы В.2

№ п/п	Индикаторы риска	Показатель	Баллы
2.9	Высшее руководство анализирует через запланированные интервалы времени систему менеджмента устойчивого развития производства пластмасс и изделий из них в целях обеспечения ее постоянной пригодности, адекватности и результативности в соответствии с требованиями п. 9.3 ГОСТ Р 72006-2025	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
2.10	Организация внедрила и реализует процесс управления несоответствиями, включая претензии, в соответствии с требованиями п. 10.2 ГОСТ Р 72006-2025	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
Группа 3			
3.1	Организация подтвердила требование к устойчивости вторичных ресурсов в соответствии с п. 8.2.1 ГОСТ Р 72006-2025	Не применимо	1
		Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
3.2	Организация подтвердила требование к устойчивости вторичного сырья в соответствии с п. 8.2.1 ГОСТ Р 72006-2025	Не применимо	1
		Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
3.3	Организация подтвердила требование к устойчивости биомассы в соответствии с п. 8.2.2 ГОСТ Р 72006-2025	Не применимо	1
		Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
3.4	Организация подтвердила требование к устойчивости сырья из возобновляемых источников в соответствии с п. 8.2.2 ГОСТ Р 72006-2025	Не применимо	1
		Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3




	Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками	РДС.2.04 Редакция 1
---	--	------------------------

## Приложение В

### (продолжение)

Продолжение таблицы В.2

№ п/п	Индикаторы риска	Показатель	Баллы
3.5	Организация подтвердила требование к устойчивому развитию производства исходящих продуктов в соответствии с п. 8.3 ГОСТ Р 72006-2025	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
3.6	Организация подтвердила требование к идентификации и прослеживаемости в соответствии с п. 8.4 ГОСТ Р 72006-2025	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
3.7	Организация подтвердила требование к модели баланса массы в соответствии с п. 8.5 ГОСТ Р 72006-2025	Не применимо	1
		Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
3.8	Организация подтвердила требование к модели контролируемого смешивания в соответствии с п. 8.6 ГОСТ Р 72006-2025	Не применимо	1
		Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
3.9	Организация подтвердила требование к сегрегированной модели в соответствии с п. 8.7 ГОСТ Р 72006-2025	Не применимо	1
		Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
3.10	Организация регистрирует, сохраняет и передает по исходящей цепочке поставок устойчивых продуктов документированную информацию как свидетельство устойчивости исходящих продуктов в виде деклараций устойчивости в соответствии с п. 8.8 ГОСТ Р 72006-2025	Не применимо	1
		Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3
3.11	Организация определила и применяет средства управления для входящих материалов, процессов и услуг, поставляемых внешними поставщиками в соответствии с п. 8.9 ГОСТ Р 72006-2025	Соответствие / По результатам аудита выявлены возможности для улучшения	1
		По результатам аудита выявлены незначительные несоответствия	2
		По результатам аудита выявлены значительные несоответствия	3

	<p>Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками</p>	<p>РДС.2.04 Редакция 1</p>
---	---	--------------------------------


## Приложение В

### (продолжение)

В.7 Если в результате расчета получается десятичное число, балл риска необходимо округлить до ближайшего целого числа в соответствии с правилами округления, например балл 2,4 необходимо округлить до 2,0, а балл 2,5 необходимо округлить до 3,0.

В.8 Оценка риска должна быть классифицирована в соответствии с тремя категориями риска:

- если уровень риска (итоговый балл)  $R_0=1$ , риску присваивается категория «R1» – базовый риск;
- если уровень риска (итоговый балл)  $R_0=2$ , риску присваивается категория «R2» – средний риск;
- если уровень риска (итоговый балл)  $R_0=3$ , риску присваивается категория «R3» – высокий риск.

	<p>Система добровольной сертификации «СУРИУН» Риск-ориентированный подход к аудиту. Методика управления рисками</p>	<p>РДС.2.04 Редакция 1</p>
---	---	--------------------------------

### **Библиография**

- [1] Федеральный закон от 28.12.2013 г. № 412-ФЗ «Об аккредитации в национальной системе аккредитации»
- [2] Федеральный закон от 27 декабря 2002 г. № 184-ФЗ «О техническом регулировании»