

江苏省应急管理厅文件

苏应急〔2024〕43号

关于印发《江苏省化工和危险化学品生产企业安全审计实施指南》的通知

各设区市应急管理局：

为认真贯彻《江苏省化工和危险化学品生产企业安全审计工作方案》要求，提升安全审计工作质效，现将《江苏省化工和危险化学品生产企业安全审计实施指南》（以下简称《实施指南》）印发给你们，请结合以下要求认真抓好落实。

一、强化审计质效。各地要督促安全审计单位认真对照《实施指南》开展安全审计，确保安全审计程序无偏差、要素和重点内容全覆盖、审计报告和审计结论准确无误，并对标准化运行要素提出针对性改进提升建议。对已经开展安全审计的，要督促安全审计单位对照《实施指南》，查漏补缺，进一步优化完善安全

审计报告。

二、强化抽查检查。各地要严格对照《实施指南》，及时组织开展安全审计抽查检查，明确作出抽查合格或不合格结论；对安全审计报告抽查合格的企业，视同为安全生产标准化复评通过、治本攻坚三年行动安全许可现场复核通过、危化品生产企业事后监督检查合格。对抽查不合格的企业要求限期整改，整改完成后组织复查。要将安全审计抽查检查与治本攻坚三年行动安全许可现场复核、安全生产许可证现场审查等工作有机结合，一体推进，减少检查频次，减轻企业负担。

三、强化工作调度。各地要加强指导服务，培育1至2家示范企业，带动提升其他企业安全审计质效。要督促企业及时将安全审计进展情况和问题隐患录入省危化品安全监管系统，线上跟踪调度，确保问题整改闭环、审计取得积极成效。各地要定期报送安全审计典型经验做法。



江苏省化工和危险化学品生产企业 安全审计实施指南

一、审计总则

（一）审计目标。通过开展安全审计，进一步夯实企业安全生产主体责任，全面系统诊断企业安全管理体系运行状况，指导企业精准施策，不断提升安全管理水平。

（二）审计原则。以安全管理体系建设的完善程度及运行有效性为主线，以标准化体系要求和规章制度、标准规范为基准，以生产工艺、设备管理和作业活动的现场审核为重点，以风险辨识管控和隐患排查治理为核心，突出关键要素和重点内容，确保审计依法合规、过程及结果受控。

二、审计方式

主要包括现场检查、人员访谈、资料查阅、实操评估、能力测试等。针对审计发现的问题从职责、制度、能力、资源、考核等方面溯源分析典型问题，提出相应整改建议，做到“五个回归”：一是“谁来做”，看管理职责是否具体明确。二是“怎么做”，看制度规程是否规范完整。三是“会不会做”，看人员能力是否满足要求。四是“能不能做”，看资源配置是否到位充分。五是“做得如何”，看检查考核是否及时有效。

三、审计流程

安全审计单位应参照下列审计流程开展安全审计工作：

（一）准备阶段。组建审计团队，明确审计目标、范围、时间安排、审计方案、计划，收集审计客体信息资料。

（二）实施阶段。召开首次会议、交流审计各项工作安排，采用多种方法开展审计，分阶段反馈审计情况。

（三）报告编制阶段。编制安全审计报告，明确审计结论和改进措施。

（四）总结交流阶段。召开末次会议，总结反馈安全审计结果，提出整改提升意见建议。

四、审计要点

安全审计单位应对照《江苏省化工和危险化学品的生产企业安全审计表》（附件1），聚焦本质安全设计、工艺运行安全、设备设施完整性、自动化控制和安全仪表、高危作业管控、双重预防机制、安全文化与领导力、安全信息管理、安全生产基础管理、应急与消防、安全生产信息化建设等关键要素，对企业实施全面安全审计。

五、审计报告

安全审计单位应参照《江苏省化工和危险化学品的生产企业安全审计报告模板》（附件2），全面分析企业各要素管理和运行现状，总结典型经验做法，判定审计问题级别（A级、B级、C级），指导企业落实问题整改“五定”要求，提出安全生产标准化体系改进提升建议，明确安全审计结论，编制安全审计报告。

六、审计抽查要求

省、市、县三级分别按照 10%、30%、60%比例，组织安全管理、工艺、设备、电气、仪表、设计等专业专家对审计报告开展全覆盖抽查检查，作出明确结论；督促企业抓好审计问题整改闭环，对暂时难以整改的落实“五定”要求，编制问题整改计划。

安全审计报告存在下列情况之一的，判定为不合格。

（1）安全审计没有覆盖《江苏省化工和危险化学品安全审计表》中所有安全审计要素。

（2）安全审计报告涉及 A 级、B 级项不判、漏判的。

（3）没有企业安全审计结论或审计结论不正确。

（4）安全审计单位的审计人员专业资格不符合要求。

（5）未采用问卷调查、现场检查、人员访谈、能力测试等两种及以上审计方式。

（6）省、市、县三级抽查检查发现存在安全审计报告未载明的 A 级项。

（7）安全审计时间不符合《江苏省化工和危险化学品生产企业安全审计工作方案》要求。

（8）存在未经安全审计的生产装置、储存设施等。

附件：1.江苏省化工和危险化学品生产企业安全审计表
2.江苏省化工和危险化学品生产企业安全审计报告模板