

Revision des Umweltmanagements

Ein Prüfungsleitfaden

Erarbeitet im Arbeitskreis
„Technische Revision“
des Deutschen Instituts für Interne Revision e.V.

Erich Schmidt Verlag

Bibliografische Information der Deutschen Bibliothek

Die Deutsche Bibliothek verzeichnet diese Publikation
in der Deutschen Nationalbibliografie;
detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über
dnb.ddb.de abrufbar.

Weitere Informationen zu diesem Titel finden Sie im Internet unter
[ESV.info/3 503 08348 0](http://ESV.info/3_503_08348_0)

ISBN 3 503 08348 0

Alle Rechte vorbehalten

© Erich Schmidt Verlag GmbH & Co., Berlin 2005

www.ESV.info

Dieses Papier erfüllt die Frankfurter Forderungen der Deutschen Bibliothek und der Gesellschaft für das Buch bezüglich der Alterungsbeständigkeit und entspricht sowohl den strengen Bestimmungen der US Norm Ansi/Niso Z 39.48-1992 als auch der ISO Norm 9706.

Satz: Peter Wust, Berlin

Druck und Bindung: Strauss, Mörlenbach

Vorwort

Der vom Arbeitskreis „Technische Revision“ beim Deutschen Institut für Interne Revision e.V. (IIR) erarbeitete Prüfungsleitfaden zum Umweltmanagement soll den Unternehmen, denen keine spezialisierten Prüfer zur Verfügung stehen, den Einstieg in die Thematik erleichtern, indem hierzu die wichtigsten einzuhaltenden Aspekte bei der Ausgestaltung eines effizienten Umweltmanagements nähergebracht werden. Dazu werden einige rechtliche Grundlagen bzw. Anforderungen des Gesetzgebers dargestellt.

Mit den kommentierten Prüfungsfragen wird es dem Prüfer ermöglicht, gezielt und systematisch zumindest die wichtigsten Fragestellungen abzuhandeln.

Den Mitgliedern des Arbeitskreises, die den vorliegenden Leitfaden erarbeitet haben, sprechen wir Dank und Anerkennung aus. Der Arbeitskreis unter der Leitung von

Kay ROTHE, Köln

bestand zum Zeitpunkt der Fertigstellung dieses Leitfadens aus den Mitgliedern:

Armin BARUTZKI, Darmstadt
Thomas BÜRGER, München
Gerd ENGEL, Rüsselsheim
Herbert HEISTERKAMP, Essen
Gerd HEMMER, München
Clemens KORTMANN, Essen
Dietmar KUNZ, Frankfurt/Main
Klaus MEINHÖVEL, Essen
Wilfried D. PHILIPP, Stuttgart
Detlef RIEDEL, Berlin
Cornelia RIEGGER, Offenbach/Main
Fritz S. SCHAD, Wolfsburg
Klaus P. VOLKMANN, Essen
Klaus A. WERNER, Konstanz
Karl-Heinrich WINTER, Frankfurt/Main
Steffen WISCHMEYER, Hamburg

Auch den inzwischen aus dem Arbeitskreis ausgeschiedenen Mitgliedern sowie den Unternehmen, die durch die Mitwirkung ihrer Mitarbeiter die Bearbeitung dieses Prüfungsgebietes ermöglicht haben, gilt unser Dank.

Die nachfolgenden Ausführungen stellen den Kenntnisstand und die Erfahrungen der Arbeitsgruppenmitglieder zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dar.

Frankfurt/Main, im Januar 2005

DEUTSCHES INSTITUT FÜR INTERNE REVISION E.V.

Hubertus BUDERATH
(Sprecher des Vorstandes)

Dr. Ulrich HAHN
(Mitglied des Vorstandes)

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
Inhaltsverzeichnis	7
Einleitung	9
1. Organisatorische Voraussetzungen	11
1.1 Betriebsbeauftragte für den Umweltschutz	11
1.2 Genehmigungen	12
1.3 Berichtswesen/Dokumentation	13
2. Risiko- und Notfallmanagement	15
2.1 Risikomanagement	15
2.2 Altlastenerkundung	15
2.3 Notfallmanagement	16
2.4 Öffentlichkeitsarbeit	18
3. Umgang mit Gefahrstoffen	21
3.1 GGA-Kataster	21
3.2 Sicherheitsdatenblätter	22
3.3 Kennzeichnungen	22
3.4 Betriebsanweisungen	23
3.5 Unterweisungen	23
3.6 Arbeitsschutzmittel, Notfalleinrichtungen und Vorsorgeuntersuchungen	24
3.7 Prozesskette beim Einsatz von Gefahrstoffen	25
3.7.1 Planung, Freigabe und Substitution	25
3.7.2 Beschaffung	25
3.7.3 Wareneingang	26
3.7.4 Umschlag	26
3.7.5 Lagerung	26
3.7.6 Entnahme	28
3.7.7 Transport	28
3.7.8 Einsatz	29
3.8 Entsorgung	29
4. Aktiver Umweltschutz durch Ressourcenschonung	31
4.1 Unternehmensphilosophie	31
4.2 Vermeidung	31
4.3 Reduzierung	32
4.4 Recycling	32

5.	Anhänge	33
5.1	Anhang A: Abkürzungsverzeichnis	33
5.2	Anhang B: Wichtige Gesetze	34
5.3	Anhang C: Musterdokumente	43
5.4	Anhang D: Verweise	52
5.5	Anhang E: Gefahrenkennzeichnungen	53