

УДК 630

***ДЕРБИН Василий Михайлович**, кандидат технических наук, доцент, заведующий кафедрой технологии лесопромышленных производств лесотехнического института Северного (Арктического) федерального университета имени М.В. Ломоносова. Автор 95 научных публикаций, в т. ч. одной монографии*

***ШИРНИН Юрий Александрович**, доктор технических наук, профессор, заведующий кафедрой технологии лесопромышленных производств Поволжского государственного технологического университета (г. Йошкар-Ола). Автор 289 научных публикаций, в т. ч. трех учебников и 20 учебных пособий*

***ДЕРБИН Михаил Васильевич**, кандидат технических наук, старший преподаватель кафедры технологии лесопромышленных производств лесотехнического института Северного (Арктического) федерального университета имени М.В. Ломоносова. Автор 35 научных публикаций, в т. ч. одной монографии*

***ПОНОМАРЁВ Дмитрий Владимирович**, аспирант кафедры технологии лесопромышленных производств лесотехнического института Северного (Арктического) федерального университета имени М.В. Ломоносова*

МОНИТОРИНГ СЕРТИФИКАЦИОННЫХ ПРОЦЕССОВ НА ПРИМЕРЕ ПРЕДПРИЯТИЙ ООО «УК «СОЛОМБАЛАЕС»

В статье приведены общие сведения о мониторинге сертификационных процессов на предприятиях лесной отрасли, являющемся действенным механизмом управления современным предприятием. Представлена информация о проведении сертификационных процессов на предприятиях холдинга ООО «УК «Соломбалалес». Рассмотрен выбор аудиторской компании с проведением тендера. Представлены возможные заинтересованные стороны, участвующие в процессе сертификации. Мониторинг по хронологическим датам позволяет планировать объемы производимой сертифицированной продукции и своевременно выявить недостатки в планировании сертификационных процессов по времени. Недооценка мониторинга может привести к отзыву или приостановке действия сертификата, а в конечном итоге – к большим финансовым убыткам и потере имиджа предприятия. В статье указан ряд изменений в методике проведения сертификационных аудитов, связанных с совершенствованием сертификации.

Ключевые слова: мониторинг, аудит, аудиторская компания, сертификация лесопользования, заинтересованные стороны.

Мониторинг сертификационных процессов на предприятиях лесной отрасли представляет собой систематический сбор информации и обработку полученных данных в целях ускорения и повышения качества про-

цесса сертификации, предоставления данных для общественности. Он является своего рода инструментом оценки сертификационных программ и выработки необходимой политики [1].

Мониторинг сертификационных процессов на предприятии несет также организационную функцию. Он способствует выполнению требований международных конвенций (Конвенция о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения; Конвенция о водно-болотных угодьях, имеющих международное значение, главным образом в качестве местобитаний водоплавающих птиц; Конвенция о свободе объединений и защите прав объединяться в профсоюзы; Конвенция об упразднении принудительного труда и др.), сертификационных стандартов, нормативных документов, контрактных обязательств, отображает выполнение предприятиями принятых политик и программ, выявляет процессы и явления, находящиеся в критическом состоянии или состоянии изменения, побуждая выработать новый курс развития предприятия на будущее¹.

Анализ деятельности предприятия со стороны руководства является одним из важнейших процессов управления предприятием. Систематический сбор данных (мониторинг) о сертификационных процессах позволяет выявить слабые стороны и несоответствия требованиям сертификационных органов и лучше подготовить предприятие к очередному аудиту. Руководству предприятия, которое, как правило, несет ответственность за его функционирование, рекомендуется тщательно вникать в существующие требования.

При сборе и анализе данных учитываются даты предварительных, основных, контрольных и внеплановых аудитов, мероприятий по ресертификации, указываются сроки действия сертификатов, стоимость услуг, объем сертифицированных площадей и ряд других необходимых данных.

При грамотном подходе мониторинг является действенным механизмом управления современным предприятием, способствующим его развитию. Он не должен служить только для удовлетворения потребностей аудиторов и не должен быть обузой для предприятия.

ООО «Управляющая компания «Соломбалалес»² создано для оперативной координации всех членов лесопромышленного холдинга. Компания координирует закупки, реализацию и производственную деятельность предприятий ОАО «Соломбальский ЦБК» и ОАО «Соломбальский ЛДК», контролирует цепочку поставок древесины на данных предприятиях, оказывает юридическую поддержку, осуществляет связь с общественностью. Мониторинг сертификационных процессов на предприятиях холдинга ведется на протяжении десяти лет.

Холдинг ООО «УК «Соломбалалес» был сформирован в 2007 году, а сертификационный процесс по системе FSC³ начался на предприятиях ОАО «Соломбальский ЛДК» в 2001 году. ОАО «Соломбальский ЛДК», как и все крупные лесопромышленные холдинги Северо-Запада Российской Федерации, начало проводить работы в направлении добровольной лесной сертификации по системе FSC. В 2001 году ОАО «Светлозерсклес» (это лесозаготовительное предприятие входило в состав ОАО «Соломбальский ЛДК») заключило договор с Северным центром лесной сертификации на оказание услуг по подготовке предприятия к сертификации лесопромышленного предприятия. На подготовленном к сертификации предприятии немецкая аудиторская компания GFA terra systems провела предварительный (октябрь 2003) и основной (июнь 2004) аудиты. Проблемным вопросом в процессе сертификации стало выделение в арендованных участках леса зон строгой охраны и буферных

¹ Мониторинг. URL: <http://ru.wikipedia.org/wiki/%CC%EE%ED%E8%F2%EE%F0%E8%ED%E3> (дата обращения: 20.04.2014).

² Официальный сайт ООО «Управляющая компания «Соломбалалес». URL: <http://www.solombala.com/soles/> (дата обращения: 13.04.2014).

³ Forest Stewardship Council (система Лесного попечительского совета).

зон и их согласование с заинтересованными сторонами (Greenpeace и WWF). После подписания трехстороннего соглашения между ОАО «Светлозерсклес», Greenpeace и WWF и устранения других выставленных аудиторской компанией несоответствий 13.08.2004 года был выдан сертификат лесопользования сроком на 5 лет. По такой же схеме была проведена сертификация лесопользования в филиале «Тоймалес» ОАО «Соломбальский ЛДК», сертификат выдан 17.10.2005 года. Аудиты проводились одним составом аудиторов компании GFA terra systems, поэтому продолжительность сертификационного процесса от предварительного аудита до получения сертификата была примерно одинакова: в ОАО «Светлозерсклес» она составила 10 месяцев и 13 месяцев в филиале «Тоймалес» соответственно. Небольшую разницу в продолжительности можно объяснить разным уровнем подготовки предприятий к сертификации.

Для реализации сертифицированной продукции (пиломатериалов), произведенной из сертифицированного сырья (пиловочника), необходимы сертификации цепочки поставок лесоперерабатывающего предприятия. Сертификацию ОАО «Соломбальский ЛДК» по цепочке поставок провела та же немецкая аудиторская компания GFA terra systems. Оценка по основному аудиту выполнена в апреле 2005 года, сертификат получен 11.01.2006. С этого момента ОАО «Соломбальский ЛДК» производит и реализует сертифицированные пиломатериалы. К 2010 году руководство ОАО «Соломбальский ЛДК» планировало провести сертификацию лесопользования на всех входивших в холдинг лесозаготовительных предприятиях.

В связи с реорганизацией группы предприятий ОАО «Соломбальский ЛДК» и созданием управляющей компании «Соломбалалес» в 2007 году план и методика сертификационного процесса были скорректированы. В мае 2008 года заключен договор между аудиторской компанией GFA terra systems и ООО «УК «Соломбалалес» на проведение групповой сертификации лесопользования. Выбор групповой формы

сертификации обоснован тем, что ее стоимость по сравнению с индивидуальной сертификацией предприятия ниже. В состав группы вошло три лесозаготовительных предприятия. По согласованию с аудиторской компанией была изменена последовательность сертификационного процесса: у неподготовленных к сертификации предприятий сначала проводился предварительный аудит. Такая схема сертификационного процесса позволяет при подготовке к основному аудиту, которую проводит сторонняя организация, уделить большее внимание тем принципам, критериям и индикаторам сертификационного стандарта, которые отражены в отчете по пред-аудиту в виде существенных и несущественных замечаний, и, следовательно, с меньшим количеством замечаний провести основной аудит.

При создании ООО «УК «Соломбалалес» была пересмотрена система заключения договоров купли-продажи древесного сырья (пиловочника и балансов). До создания управляющей компании договоры купли-продажи пиловочника заключались между ОАО «Соломбальский ЛДК» (покупатель) и продавцами, в число которых входили сертифицированные и несертифицированные лесозаготовительные предприятия, входящие в холдинг ОАО «Соломбальский ЛДК», и сторонние организации. Новая договорная система предусматривала закупку всего древесного сырья управляющей компанией и снабжение древесным сырьем двух комбинатов (ОАО «Соломбальский ЛДК» и ОАО «Соломбальский ЦБК»). Поэтому для обеспечения непрерывности цепочки поставок возникла необходимость сертификации цепочки поставок управляющей компании.

В марте 2008 года была проведена подготовка ООО «УК «Соломбалалес» к сертификации по цепочке поставок. Поскольку управляющая компания не имела своего собственного производства и даже терминалов для хранения древесного сырья, то ее оценка производилась как оценка торговой фирмы. Основной сертификационный аудит в июне 2008 года провела немецкая аудиторская компания GFA terra systems, решение о выдаче сертификата было

принято 1.06.2009 года. В течение года устранялись существенные несоответствия, связанные в основном с оценкой риска. Необходимо было доказать, что управляющая компания закупает древесное сырье только двух категорий: FSC – сертифицированное и контролируемое. Согласно стандарту на контролируруемую древесину, к категории «контролируемая» относится древесина, удовлетворяющая следующим требованиям: если она заготовлена законно; если древесина заготовлена без нарушения традиционных и гражданских прав; если древесина заготовлена из лесов, где высокие природоохранные ценности не подлежат угрозе в процессе лесопользования; если древесина заготовлена не на плантациях; если древесина заготовлена не из генетически модифицируемой древесины.

С точки зрения добровольной лесной сертификации сложными являются два лесозаготовительных предприятия, входящие в холдинг ООО «УК «Соломбалалес»: ООО «ЛПХ Борецкий» и ООО «ЛПХ Конецгорский». Эти предприятия имеют арендованные участки леса, расположенные в междуречье Северной Двины и Пинеги. Территорию междуречья неправительственные природоохранные организации относят к особо охраняемым природным территориям (ООПТ), и в частности – к малонарушенным лесным территориям. Предприятия, ведущие лесопользование на таких территориях и приступившие к сертификации, должны вести переговоры с заинтересованными сторонами и обеспечить выполнение их требований, в т. ч. и по ООПТ.

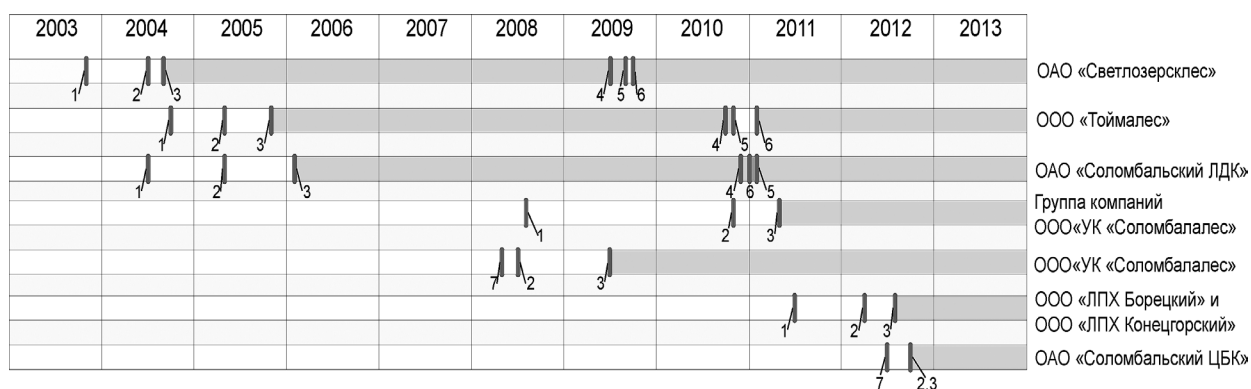
Для сертификации лесопользования в ООО «ЛПХ Борецкий» и ООО «ЛПХ Конецгорский» было принято решение воспользоваться услугами аудиторской компании ООО «НЭПКон». Эта компания активно занимается сертификацией лесопользования и цепочки поставок и по объему сертификационных услуг занимает лидирующее положение на российском рынке. В мае 2011 года были заключены договоры на проведение сертификации, в июне 2011-го проведены предварительные аудиты, в марте 2012-го – основные аудиты и в июле 2012 года получены сертификаты. Сертификационный процесс (от

предварительных аудитов до выдачи сертификатов) составил чуть больше года. За это время проведены консультации с неправительственными природоохранными организациями и на арендованных участках леса согласованы границы защитных зон (зоны строгой охраны, на которой запрещена любая хозяйственная деятельность предприятия, и буферной зоны, на которой возможна заготовка древесины в щадящем режиме).

ОАО «Соломбальский ЦБК», входящее в группу ООО «УК «Соломбалалес», являлось экспортно-ориентированным предприятием. В июне 2012 года было принято решение о подготовке ОАО «Соломбальский ЦБК» к сертификации. ООО «НЭПКон» 28.09.2012 года провело сертификацию, и в этот же день был выдан сертификат цепочки поставок. С этого момента все предприятия холдинга имели сертификаты по системе FSC.

Сертификаты лесопользования и цепочки поставок выдаются на 5 лет, поэтому в ОАО «Светлозерсклес» в июле 2009 года проведен ресертификационный аудит, сертификат на очередной срок выдан 12.09.2009 года. Подобная ресертификация проведена и в ООО «Тоймалес». На этих предприятиях ресертификационные аудиты проводила компания GFA Consulting Group GmbH, выдавшая первые сертификаты. Даты получения новых сертификатов не совпадали с датами окончания действия предыдущих сертификатов, поэтому с даты окончания действия сертификатов до дат получения новых сертификатов предприятия производили несертифицированную продукцию (см. рисунок). Чтобы исключить подобные случаи, предприятия должны учитывать время на устранение несоответствий и проводить ресертификационные аудиты заблаговременно. В ОАО «Соломбальский ЛДК» ресертификационный аудит цепочки поставок проведен 1.11.2010 года аудиторской компанией ООО «НЭПКон» и по согласованию с аудиторской компанией GFA Consulting Group GmbH новый сертификат выдан досрочно. Выбор другой аудиторской компании был связан с учетом имиджа.

ГОСУДАРСТВО И ПРАВО. ЭКОНОМИКА



Сертификационные процессы на предприятиях холдинга ООО «УК «Соломбалалес»: 1 – дата проведения предварительного аудита; 2 – дата проведения основного аудита; 3 – дата выдачи сертификата; 4 – дата проведения ресертификационного аудита; 5 – дата окончания срока действия сертификата; 6 – дата выдачи сертификата после ресертификационного аудита; 7 – дата подготовки предприятия к сертификации

В последнее время на российском рынке появились новые аудиторские компании, предлагающие услуги по добровольной лесной сертификации по системе FSC, в т. ч. и российские (ООО «Лесная сертификация», ЗАО «Бюро Веритас Сертификейшн Русь», ассоциация по сертификации «Русский регистр»).

ООО «УК «Соломбалалес» воспользовалось принципом рынка и объявило тендер с целью возможной замены аудиторских компаний, которые предоставляли услуги на предприятиях холдинга. В тендерный список были включены все аудиторские компании, предлагающие услуги на российском, украинском и белорусском рынках. Требованиями заказчика были: стоимость услуг, удаленность аудиторской компании от заказчика и сроки выдачи сертификатов. В окончательном выборе победителя тендера основную роль сыграла стоимость услуг. Ранжирование по условиям тендера (по набранному баллам) показало, что победителями стали российские компании. Однако эти компании не имели опыта услуг по добровольной лесной сертификации, а у одной из компаний отсутствовала аккредитация FSC. Поэтому управляющая компания продолжила сотрудничество с ранее выбранными партнерами.

Сертификация – процесс открытый. За полтора месяца до основного сертификационного

аудита аудиторская компания рассылает информацию всем заинтересованным сторонам, каждая из которых может участвовать в процессе сертификации. К заинтересованным сторонам могут относиться: министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области; лесничества, участковые администрации; учебные заведения; научно-исследовательские учреждения; Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Архангельской области; Центр защиты леса Архангельской области; Государственная экологическая инспекция по Архангельской области; Архангельский филиал ФГУП «Рослесинфо»; Национальный офис FSC в России, Национальная инициатива FSC; Всемирный фонд дикой природы WWF, Гринпис России; Архангельский обком профсоюзов и др. На лесозаготовительных предприятиях, находящихся в процессе сертификации, список заинтересованных сторон составляет более 20 позиций.

Сертификационный процесс не стоит на месте, он совершенствуется. Если рассматривать этот процесс с позиции сертифицирующегося предприятия, то он существенно усложнился. Ярким примером является сертификация лесопромышленного предприятия на лесозаготовительных пред-

приятных, арендованные участки которых располагаются в междуречье Северной Двины и Пинеги. При сертификации ОАО «Светлозерсклес» в 2004 году проводились консультации по вопросу сохранения малонарушенных лесных территорий с заинтересованными сторонами (Greenpeace и WWF). Была выделена мораторная зона, в которой запрещалась какая-либо хозяйственная деятельность, было подписано трехстороннее соглашение, выдан сертификат. Выделение мораторной зоны, которая практически исключалась из лесопользования, не оказывало влияния на размер лесопользования (расчетной лесосеки), определенного договором аренды. Такая неизменная позиция неправительственных природоохранных организаций сохранялась до 2012 года. При сертификации лесопользования на предприятиях, находящихся в подобных условиях, неправительственные природоохранные организации потребовали пересмотра размера лесопользования – уменьшения расчетной лесосеки на ее величину в мораторной зоне. Например, если предприятие выделяет 50 % площади арендованного участка леса под мораторий, то его размер лесопользования сокращается в два раза, а общая арендная плата, оговоренная договором аренды, остается прежней, т. е. арендная плата за единицу площади возрастает в два раза. По законодательству леса принадлежат государству.

Этот вопрос обсуждался при участии представителей министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса, лесозаготовительных предприятий и неправительственных природоохранных организаций. Позиция министерства такова. Государство, выделив в аренду участок леса, определяет арендную плату. Предприятие может не полностью осваивать расчетную лесосеку, но арендную плату обязано отчислять государству в соответствии с договором аренды. Сертификация – дело добровольное, и все вопросы по выделению мораторных зон должны решаться между

лесозаготовительным предприятием и заинтересованными сторонами.

Об усложнении сертификационного процесса свидетельствовало представительство заинтересованных сторон на переговорах. Раньше в качестве заинтересованных сторон от неправительственных природоохранных организаций выступали Greenpeace и WWF. При сертификации лесопользования лесозаготовительного предприятия в 2012 году кроме Greenpeace и WWF участвовали некоммерческое партнерство «Прозрачный мир», Коми региональный некоммерческий фонд «Серебряная тайга», Карельская региональная общественная организация «СПОК», Архангельская природоохранная инициатива.

Мониторинг по хронологическим данным (см. *рисунок*) позволяет планировать объемы производимой сертифицированной продукции и своевременно выявлять недостатки в планировании сертификационных процессов по времени. Например, выбор сроков сертификационных аудитов без учета конкретных условий (сроков устранения выставленных на аудитах несоответствий, сроков представления отчетов и т. д.) может привести к отзыву или приостановке действия сертификатов. Практика показывает, что в некоторых случаях из-за отзыва или приостановки действия сертификата не выполняются контрактные условия покупателей, срывается фрахт морских судов и т. д., что в конечном итоге приводит к большим финансовым убыткам и потере имиджа предприятия. Следует учитывать, что последствия отзыва или приостановки действия сертификата в значительной степени зависят от типа сертификата. Отзыв сертификата лесопользования влияет только на объемы производимой сертифицированной продукции одним предприятием. А при отзыве сертификата цепочки поставок перерабатывающего предприятия из всего сертифицированного древесного сырья, полученного от всех сертифицированных поставщиков, производится несертифицированная продукция.

Список литературы

1. Богатов В.А., Иванова Г.Н., Казмировский Е.Л. Проблемы сертификационного аудита системы менеджмента качества. URL: <http://auditomsk.ru/stati/problemy-sertifikacionogo-audita-smk.html> (дата обращения: 13.04.2014).
2. Дербин В.М., Дербин М.В. Технология разработки лесосек с учетом сертификационных требований сохранения неэксплуатационных площадей // Вестн. Моск. гос. ун-та леса – Лесн. вестн. 2013. № 1(93). С. 50–53.
3. Дербин В.М., Кочегаров В.Г. Энергоемкость процесса сортировки хлыстов по длинам при очистке деревьев от сучьев // Лесн. журн. 1982. № 5. С. 64–68.
4. Дербин В.М., Морозов И.В. Влияние лесной сертификации на технологию разработки делянок на примере сохранения неэксплуатационных площадей // Уч. зап. ПетрГУ. 2012. № 4. С. 96–97.
5. Птичников А.В., Бубко Е.В., Загидуллина А.Т. и др. Добровольная лесная сертификация: учеб. пособие для вузов / под общ. ред. А.В. Птичникова, С.В. Третьякова, Н.М. Шматкова. М., 2011. 175 с.

References

1. Bogatov V.A., Ivanova G.N., Kazmirovskiy E.L. *Problemy sertifikatsionnogo audita sistemy menedzhmenta kachestva* [Certification Audit of the Quality Management System]. Available at: <http://auditomsk.ru/stati/problemy-sertifikacionogo-audita-smk.html> (accessed 13 April 2014).
2. Derbin V.M., Derbin M.V. *Tekhnologiya razrabotki lesosek s uchetom sertifikatsionnykh trebovaniy sokhraneniya neekspluatatsionnykh ploshchadey* [Technology of Cutting Areas Development According to Certification Requirements for Maintaining Non-Commercial Lands]. *Vestnik Moskovskogo gosudarstvennogo universiteta lesa – Lesnoy vestnik*, 2013, no. 1 (93), pp. 50–53.
3. Derbin V.M., Kochegarov V.G. *Energoemkost' protsessa sortirovki khlystov po dlinam pri ochistke derev'ev ot such'ev* [Energy Intensity of Stems Sorting by Their Length at Disbranching]. *Lesnoy zhurnal*, 1982, no. 5, pp. 64–68.
4. Derbin V.M., Morozov I.V. *Vliyanie lesnoy sertifikatsii na tekhnologiyu razrabotki delyanok na primere sokhraneniya neekspluatatsionnykh ploshchadey* [Influence of Forest Certification on Logging Sites' Development: Case Study of Non-Commercial Forest Lands]. *Uchenye zapiski Petrozavodskogo gosudarstvennogo universiteta*, 2012, no. 4, pp. 96–97.
5. Ptichnikov A.V., Bubko E.V., Zagidullina A.T., et al. *Dobrovol'naya lesnaya sertifikatsiya* [Voluntary Forest Certification]. Moscow, 2011. 175 p.

Derbin Vasily Mikhailovich

Forestry Engineering Institute,
Northern (Arctic) Federal University named after M.V. Lomonosov (Arkhangelsk, Russia)

Shirnin Yury Aleksandrovich

Volga State University of Technology (Yoshkar-Ola, Russia)

Derbin Mikhail Vasilyevich

Forestry Engineering Institute,
Northern (Arctic) Federal University named after M.V. Lomonosov (Arkhangelsk, Russia)

Ponomarev Dmitry Vladimirovich

Postgraduate Student, Forestry Engineering Institute,
Northern (Arctic) Federal University named after M.V. Lomonosov (Arkhangelsk, Russia)

**MONITORING OF CERTIFICATION PROCESSES EXEMPLIFIED
BY THE ENTERPRISES OF JSC SOLOMBALALES MANAGING COMPANY**

The paper provides general information on the monitoring of certification processes at forest enterprises as an effective mechanism of modern company management. In addition, an account is given of certification processes at JSC Solombalales Managing Company. Further, we turn to the choice of audit firm by means of bidding and name the parties involved in the certification process. Monitoring by dates allows one to plan the output of certified products and promptly identify the weaknesses of time-scheduling of certification processes. Underestimation of monitoring can lead to revocation or suspension of certificate and, ultimately, to large financial losses and damage to the company's image. The paper identifies a number of changes in the methodology of certification audits aimed to improve this process.

Keywords: *monitoring, audit, auditing firm, forest management certification, forestry, parties concerned.*

Контактная информация:

Дербин Василий Михайлович

адрес: 163002, г. Архангельск, наб. Северной Двины, д. 17;

e-mail: v.derbin@mail.ru

Ширнин Юрий Александрович

адрес: 424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, пл. Ленина, д. 3;

e-mail: shirninya@volgatech.net

Дербин Михаил Васильевич

адрес: 163002, г. Архангельск, наб. Северной Двины, д. 17;

e-mail: m.v.derbin@mail.ru

Пономарёв Дмитрий Владимирович

адрес: 163002, г. Архангельск, наб. Северной Двины, д. 17;

e-mail: ponomarev111190@gmail.com

Рецензент – *Третьяков С.В.*, доктор сельскохозяйственных наук, профессор кафедры лесной таксации и лесоустройства лесотехнического института Северного (Арктического) федерального университета имени М.В. Ломоносова