

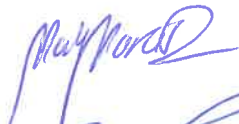




Wydanie 03	Obowiązuje od 03.07.2020 Strona 1 z 10	Program weryfikacji PRGHG Program weryfikacji asercji GHG	 Polska
---------------	---	---	--

PRGHG


Program weryfikacji GHG

Program weryfikacji asercji GHG - **oświadczeń** dotyczących
emisji gazów cieplarnianych


	data	nazwisko/stanowisko	podpis
opracował	03.07.2020	Paweł Wanatowicz Odpowiedzialny za obszar PRGHG	
sprawdził	03.07.2020	Marek Marcisz Audytor EUETS	
zatwierdził	03.07.2020	Artur Labus Dyrektor Centrum Certyfikacji	
		TÜV SÜD Polska Sp. z o.o.	

Wydanie 03	Obowiązuje od 03.07.2020 Strona 2 z 10	<p align="center">Program weryfikacji PRGHG</p> <p align="center">Program weryfikacji asercji GHG</p>	 Polska
---------------	---	---	--


1. Właściciel programu	TÜV SÜD Polska Sp. z o.o.
2. Pełna nazwa programu	Program weryfikacji asercji GHG – oświadczeń dotyczących emisji gazów cieplarnianych.
3. Zakres programu: typ/rodzaj objętych procesów (proces monitorowania i raportowania emisji CO ₂)	<p>Weryfikacja raportów dotyczących gazów cieplarnianych w zakresie emisji określonych w aktualnym zakresie akredytacji weryfikatora prowadzącego działania w obszarze emisji gazów cieplarnianych.</p> <p>Raport dotyczący gazów cieplarnianych definiuje się jako opartą na faktach i obiektywną deklarację dokonaną przez stronę odpowiedzialną (klienta) przedstawioną w formie asercji, raportu GHG (np. raport na temat wielkości emisji, raport na temat danych podstawowych, wnioski o przyznanie rekompensat) lub innej formie podlegającej weryfikacji w zakresie gazów cieplarnianych.</p> <p>W wyniku weryfikacji raportów dotyczących gazów cieplarnianych powstaje oświadczenie weryfikacyjne (np. sprawozdanie z weryfikacji, opinia z weryfikacji), tj. formalna, pisemna deklaracja dla przewidywanego użytkownika (klienta), będąca następstwem weryfikacji, która dostarcza pewności w odniesieniu do oświadczeń zawartych w raporcie dotyczącym gazów cieplarnianych strony odpowiedzialnej.</p>
4. Wymagania, wobec których oceniane są procesy (proces monitorowania i raportowania emisji CO ₂)	<p>Podstawowym kryterium oceny raportu na temat wielkości emisji są:</p> <p>w zakresie weryfikacji raportów rocznych na temat wielkości emisji:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Ustawa z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych, – Rozporządzenie Wykonawcze Komisji (UE) z dnia 19.12.2018 r. nr 2018/2067 w sprawie weryfikacji danych oraz akredytacji weryfikatorów na podstawie dyrektywy 2003/87/WE Parlamentu Europejskiego i Rady (dla weryfikacji danych dotyczących emisji mających miejsce od dnia 01.01.2019r.), – Rozporządzenie Komisji (UE) nr 601/2012 z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie monitorowania i raportowania w zakresie emisji gazów cieplarnianych zgodnie z dyrektywą 2003/87/WE Parlamentu Europejskiego i Rady (dla emisji mających miejsce do dnia 31.12.2020r.), – Rozporządzenie Wykonawcze Komisji (UE) z dnia 19.12.2018 r. nr 2018/2066 w sprawie monitorowania i raportowania w zakresie emisji gazów cieplarnianych na podstawie dyrektywy 2003/87/WE Parlamentu Europejskiego i Rady oraz zmieniające rozporządzenie 601/2012 (dla emisji mających miejsce od dnia 01.01.2021 r.), <p>w zakresie weryfikacji raportu dotyczącego danych podstawowych dodatkowo:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/331 z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie ustanowienia przejściowych zasad dotyczących zharmonizowanego przydziału bezpłatnych uprawnień do emisji w całej Unii na podstawie art. 10a dyrektywy 2003/87/WE Parlamentu Europejskiego i Rady, <p>w zakresie opinii weryfikatora dotyczącej systemu rekompensat dla sektorów i podsektorów energochłonnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Ustawa z dnia 19 lipca 2019 r. o systemie rekompensat dla sektorów i podsektorów energochłonnych (Dz. U. 2019 poz. 1532), – Rozporządzenie Ministra Przedsiębiorczości i Technologii z dnia 7 listopada 2019 r. w sprawie wniosku o przyznanie rekompensat oraz zakresu opinii sporządzanej przez weryfikatora (Dz.U. 2019 poz. 2285), <p>oraz inne dokumenty zamieszczone w PRGHG-Z01 Wykaz wymagań prawnych i innych dotyczących weryfikacji raportów (oświadczeń dotyczących gazów cieplarnianych).</p>
5. Wybór działań odpowiednich do celów i zakresu programu	<p>Weryfikator prowadzi weryfikację i działania w celu opracowania raportu z weryfikacji, tj. sprawozdania z weryfikacji lub sprawozdania w zakresie przydziału bezpłatnych uprawnień w ramach EU ETS i innych opinii, w którym stwierdzi z wystarczającą pewnością, że raport prowadzącego instalację jest wolny od istotnych nieprawidłowości.</p> <p>Weryfikator planuje i przeprowadza weryfikację z zachowaniem profesjonalnego sceptycyzmu, biorąc pod uwagę możliwość zaistnienia okoliczności powodujących wystąpienie istotnych nieprawidłowości w raporcie prowadzącego instalację.</p>

Wydanie 03	Obowiązuje od 03.07.2020 Strona 3 z 10	Program weryfikacji PRGHG Program weryfikacji asercji GHG	 Polska
-------------------	---	--	--


	<p>I Wybór: obejmuje działania planowania i przygotowania.</p> <p>Proces weryfikacji rozpoczyna się od pierwszego kontaktu z klientem. Na stronie internetowej TÜV SÜD Polska Sp. o. o. dostępna jest ankieta - formularz PP02-F01-GHG Ankieta dotycząca oferty na przeprowadzenie weryfikacji rocznych raportów emisji CO₂ lub przydziału bezpłatnych uprawnień. W ankiecie umieszcza się podstawowe informacje o danej instalacji (grupie instalacji) oraz dane kontaktowe klienta. Formularz ten może być stosowany także do zapytań dotyczących innych raportów GHG.</p> <p>Na podstawie otrzymanego zapytania ofertowego oraz ankiety weryfikator przeprowadza:</p> <ul style="list-style-type: none"> – przegląd formalny ankiety (przyjęcie i przegląd zapytania ofertowego, ocena i zapewnienie kompletności informacji/dokumentacji), – przegląd techniczny ankiety (określenie ryzyka związanego z bezstronnością, przegląd i ocena kompletności informacji dostarczonych przez klienta, przegląd kompetencji weryfikatora, czas weryfikacji i zasobów weryfikatora oraz ocena biznesowa). <p>W przypadku pozytywnej oceny przeglądu formalnego oraz stwierdzeniu małego ryzyka bezstronności, posiadania odpowiednich kompetentnych zasobów i małego ryzyka biznesowego podejmowana jest decyzja pozytywna o przedstawieniu oferty handlowej.</p> <p>W przypadku stwierdzenia średniego ryzyka związanego z bezstronnością oraz w przypadkach wzbudzających wątpliwości, kieruje się sprawę do rozpatrzenia przez Dyrektora Centrum Certyfikacji.</p> <p>W przypadku stwierdzenia negatywnego wyniku przeglądu formalnego (brak wystarczających informacji o instalacji do weryfikacji), stwierdzenia dużego ryzyka związanego z bezstronnością, braku kompetentnych zasobów lub dużego ryzyka biznesowego podejmowana jest decyzja negatywna o podjęciu ofertowania, o czym klient zostaje powiadomiony.</p> <p>Ogólne ramy czasowe weryfikacji raportów emisji CO₂ ustalone są w zależności od rodzajów instalacji - ilość osobodni obliczana jest na podstawie wytycznych Komisji Europejskiej w oparciu o ilość źródeł emisji, ilość strumieni materiałów wsadowych, rodzajów źródeł, wielkość emisji, stopnia skomplikowania przepływu danych oraz wcześniejsze weryfikacje raportów na temat wielkości emisji przeprowadzone przez TÜV SÜD Polska Sp. z o.o. w danej instalacji.</p> <p>W przypadku pozytywnie zakończonych przeglądu formalnego oraz oceny biznesowej TÜV SÜD Polska sp. z o.o. przesyła ofertę na weryfikację raportów na temat wielkości emisji, która zawiera m.in. ofertę cenową, przydzielenie czasu prowadzenie weryfikacji.</p> <p>Klient potwierdza akceptację oferty poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> – przesłanie formularza zlecenia na wykonania usługi, – lub umowę handlową. <p>II Określenie właściwości:</p> <p>Po otrzymaniu od klienta zlecenia na weryfikację:</p> <ul style="list-style-type: none"> – wyznaczony zostaje Kierownik zespołu weryfikującego, – powołany zostaje zespół weryfikujący (w razie potrzeby). <p>Kierownik zespołu weryfikującego ustala podział pracy wśród zespołu weryfikacyjnego, nadzoruje całość przebiegu weryfikacji odpowiadając za prawidłowe przeprowadzenie weryfikacji.</p> <p>Kierownik zespołu weryfikującego odpowiedzialny jest też m.in.</p> <ul style="list-style-type: none"> – za komunikowanie się z klientem w celu akceptacji składu, – pozyskania niezbędnej dokumentacji i informacji do weryfikacji, – ustalenia daty wizyty na obiekcie, – opracowanie planu pobierania próbek, analizę strategiczną i ryzyka
--	---

<p>Wydanie</p> <p>03</p>	<p>Obowiązuje od</p> <p>03.07.2020</p> <p>Strona</p> <p>4 z 10</p>	<p>Program weryfikacji</p> <p>PRGHG</p> <p>Program weryfikacji</p> <p>asercji GHG</p>	 <p>Polska</p>
--------------------------	--	---	--


	<p>– przedstawia klientowi plan oceny zawierający szczegółowy plan weryfikacji oraz potwierdzony skład zespołu weryfikującego (zamieszczony w planie weryfikacji).</p> <p>Kierownik zespołu weryfikującego posiada odpowiednie kompetencje do przeprowadzenia procesu weryfikacji. W przypadku braku kompetencji technicznych do Zespołu powoływany jest ekspert techniczny.</p> <p>Modyfikacja planów weryfikacji i próbkowania następuje w przypadku ujawnienia nowych informacji lub danych mających wpływ na wyniki oszacowania potencjalnych błędów weryfikacji, np. zostanie stwierdzone znaczące odstępstwo wybranej próbki danych od spełnienia zasad rzetelności, kompletności, spójności i wiarygodności co będzie skutkowało koniecznością badania dodatkowych próbek danych.</p> <p>W przypadku weryfikacji raportu rocznego na temat wielkości emisji lub raportu na temat danych podstawowych ocenie podlega, czy:</p> <ol style="list-style-type: none"> raport prowadzącego instalację jest kompletny i spełnia wymogi określone w załączniku X do rozporządzenia (UE) nr 601/2012 a od 01.01.2021 wg Rozporządzenia Wykonawczego Komisji (UE) nr 2018/2066 lub rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2019/331 z dnia 19 grudnia 2018 r. w przypadku raportu danych podstawowych; prowadzący instalację postępował zgodnie z wymogami zezwolenia na emisję gazów cieplarnianych i planu monitorowania zatwierdzonego przez właściwy organ w odniesieniu do weryfikacji raportu prowadzącego instalację na temat wielkości emisji; w przypadku weryfikacji raportu dotyczącego danych podstawowych prowadzącego instalację lub raportu dotyczącego nowej instalacji, prowadzący instalację działał zgodnie z wymogami planu metodyki monitorowania na podstawie art. 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2019/331 z dnia 19 grudnia 2018 r., dane zawarte w raporcie prowadzącego są wolne od istotnych nieprawidłowości; można uzyskać informacje dotyczące prowadzonych przez prowadzącego instalację działań w zakresie przepływu danych, jego systemu kontroli i powiązanych procedur mających na celu doskonalenie monitorowania i sprawozdawczości. <p>W przypadku rekompensat dla przemysłu energochłonnego weryfikacji podlegają dane wymienione w Rozporządzeniu Ministra Przedsiębiorczości i Technologii w sprawie wniosku o przyznanie rekompensat oraz zakresu opinii sporządzanej przez weryfikatora.</p> <p>Działania te obejmują także wizytę na miejscu.</p> <p>Celem prowadzonej weryfikacji jest uzyskanie od prowadzącego instalację jasnych i obiektywnych dowodów potwierdzających zgłoszoną wielkość emisji z uwzględnieniem wszystkich innych informacji zawartych w tych raportach.</p> <p>Dowody z weryfikacji oraz inne informacje, niezbędne z punktu widzenia zespołu weryfikującego są odnotowywane w ramach wewnętrznego protokołu z weryfikacji raportu GHG.</p> <p>Analiza procesu jest zakończona, jeżeli zostały wykonane wszystkie działania opisane w planie weryfikacji i planie próbkowania weryfikatora.</p> <p>III Przegląd:</p> <p>Przegląd obejmuje badanie i ocenę uzyskanych dowodów zgodności w celu ustalenia czy są one kompletne, wystarczające i adekwatne do wybranych kryteriów oceny i trybu postępowania oraz czy pozwalają na wydanie decyzji w sprawie wydania wniosków z weryfikacji.</p> <p>Wnioski z weryfikacji raportów dotyczących gazów cieplarnianych mogą być formułowane są jako:</p> <ul style="list-style-type: none"> Raport zweryfikowano jako zadowolający – z przeprowadzonych działań weryfikacyjnych wynika, że dane są przedstawione należyście. Raport zweryfikowano z uwagami – Przeprowadzono weryfikację danych dotyczących emisji gazów cieplarnianych zgłoszonych przez prowadzącego
--	---

<p>Wydanie</p> <p>03</p>	<p>Obowiązuje od</p> <p>03.07.2020</p> <p>Strona</p> <p>5 z 10</p>	<p>Program weryfikacji</p> <p>PRGHG</p> <p>Program weryfikacji</p> <p>asercji GHG</p>	 <p>Polska</p>
--------------------------	--	---	--


	<p>instalację w jego rocznym raporcie na temat wielkości emisji przedstawionym powyżej. Z przeprowadzonych działań weryfikacyjnych wynika, że dane są określone należyście, z wyjątkiem: (wypisane uwagi).</p> <ul style="list-style-type: none"> – Raport niezwyfikowany – z przeprowadzonych działań weryfikacyjnych wynika, że danych nie można zweryfikować. Powodem braku możliwości weryfikacji mogą być: <ul style="list-style-type: none"> ▪ nieusunięte istotne nieprawidłowości (pojedynczo lub łącznie) ▪ nieusunięte istotne niezgodności (pojedynczo lub łącznie) ▪ niepełne dane lub informacje udostępnione na potrzeby weryfikacji ▪ ograniczenia zakresu w skutek braku przejrzystości lub zakresu zatwierdzonego planu monitorowania lub planu metodyki monitorowania, ▪ zezwolenia, plany monitorowania nie zostały zatwierdzone przez właściwe organy. <p>W ramach przeglądu kompetentny personel, nie będący członkiem zespołu weryfikującego – recenzent:</p> <ul style="list-style-type: none"> – potwierdza, czy działania weryfikacyjne zostały zrealizowane, – potwierdza, czy raport dotyczący gazów cieplarnianych jest wolny od istotnych nieprawidłowości i czy działania weryfikacyjne zapewniają uzgodniony poziom pewności. <p>W tym celu Recenzent dokonuje przeglądu dostarczonej dokumentacji weryfikacyjnej, a następnie ocenia czy:</p> <ul style="list-style-type: none"> – dowody zebrane podczas oceny kontroli, danych oraz informacji dotyczących gazów cieplarnianych oraz kryteria programu gazów cieplarnianych są wystarczające, – zebrane dowody popierają potwierdzenie wielkości emisji gazów cieplarnianych, mając na uwadze znaczenie w ocenianiu zebranych dowodów, – potwierdzenie wielkości emisji gazów cieplarnianych posiada czy nie znaczące rozbieżności, – działania weryfikacyjne zapewniają wymagany poziom pewności, – oraz czy proces weryfikacji przeprowadzono zgodnie z rozporządzeniem wykonawczym Komisji Europejskiej nr 2018/2067 lub rozporządzeniem Ministra Przedsiębiorczości i Technologii w sprawie wniosku o przyznanie rekompensat oraz zakresu opinii sporządzanej przez weryfikatora dla rekompensat dla przemysłu energochłonnego. <p>Recenzent dokumentuje wynik przeglądu i przekazuje swoją opinię jednostce certyfikującej. W oparciu o wyniki przeprowadzonej weryfikacji Kierownik zespołu weryfikującego, po zasięgnięciu opinii członków zespołu, formułuje ocenę końcową oświadczenia dotyczącego gazów cieplarnianych na formularzu sprawozdania z weryfikacji.</p> <p>Jeżeli zostaną stwierdzone jakiegokolwiek uchybienia w przeprowadzonym procesie weryfikacji lub gdy sprawozdanie z weryfikacji wymaga korekty, Kierownik Zespołu ma obowiązek przeprowadzić odpowiednie działania i opracować skorygowane sprawozdanie z weryfikacji. Powód zmiany oraz wszelkie podjęte działania, w tym przegląd dokumentacji przez Recenzenta, są odnotowywane w dokumentacji wewnętrznej przy użyciu stosownych formularzy.</p> <p>Wynik przeglądu oraz dokumentacja z weryfikacji wraz z opinią recenzenta, po dokonaniu przeglądu formalnego zostaje przekazana Dyrektorowi Centrum Certyfikacji TÜV SÜD Polska, który podejmuje decyzję w sprawie wniosków z weryfikacji.</p>
--	---

Wydanie 03	Obowiązuje od 03.07.2020 Strona 6 z 10	<p align="center">Program weryfikacji PRGHG</p> <p align="center">Program weryfikacji asercji GHG</p>	 Polska
---------------	---	---	--


	<p>IV Decyzja w sprawie weryfikacji podejmowana jest na podstawie wyniku przeglądu dokumentacji (w tym dowodów zgodności z ustalonymi wymaganiami).</p> <p>Decyzje są oparte na obiektywnych dowodach uzyskanych w procesie weryfikacji i nie mają na nie wpływu inne interesy lub strony.</p> <p>Decyzje podejmuje Dyrektor Centrum Certyfikacji lub osoba upoważniona w zakresie udzielonego pełnomocnictwa.</p> <p>V Certyfikat. Opinia z weryfikacji.</p> <p>Opinia z weryfikacji jest przekazywana klientowi po podpisaniu przez Weryfikatora.</p> <p>Klient otrzymuje opinię z weryfikacji. Od każdej decyzji podjętej w ramach działań weryfikacyjnych klientom przysługuje odwołanie od podjętej decyzji. Odwołania są rozpatrywane zgodnie z procedurą PS07 Odwołania i skargi.</p>
6. Inne wymagania, które mają być spełnione przez klienta	<p>W przypadku weryfikacji raportów rocznych na temat wielkości emisji lub raportów na temat danych podstawowych wymagane są informacje od prowadzącego instalację (na różnych etapach weryfikacji):</p> <ul style="list-style-type: none"> a) posiadane zezwolenie na emisję gazów cieplarnianych w przypadku weryfikacji raportu prowadzącego instalację na temat wielkości emisji; b) aktualną wersję planu monitorowania prowadzącego instalację, a także wszelkie inne jego wersje zatwierdzone przez właściwy organ, łącznie z dowodami potwierdzającymi zatwierdzenie; c) aktualną wersję planu monitorowania prowadzącego instalację, a także wszelkie inne jego wersje zatwierdzone przez właściwy organ, łącznie z dowodami potwierdzającymi zatwierdzenie; aktualną wersję planu metodyki monitorowania prowadzącego instalację, a także wszelkie inne istotne wersje planu metodyki monitorowania, w stosownych przypadkach łącznie z dowodami potwierdzającymi zatwierdzenie; d) opis działań w zakresie przepływu danych prowadzonych przez prowadzącego instalację; e) ocenę ryzyka przeprowadzoną przez prowadzącego instalację i ogólny zarys systemu kontroli (jeśli dotyczy); f) w stosownych przypadkach uproszczoną ocenę niepewności, o której mowa w art. 7 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2019/331 z dnia 19 grudnia 2018 r. g) procedury wymienione w planie monitorowania zatwierdzonym przez właściwy organ, w tym procedury odnoszące się do działań w zakresie przepływu danych i działań kontrolnych; h) w stosownych przypadkach roczny raport na temat wielkości emisji, raport dotyczący danych podstawowych lub raport dotyczący danych nowej instalacji; i) w stosownych przypadkach raporty dotyczące danych podstawowych z poprzednich etapów przydziału i roczne raporty z poziomu działalności za poprzednie lata złożone właściwemu organowi do celów art. 10 a ust. 21 dyrektywy 2003/87/WE; j) w stosownych przypadkach, sporządzony przez prowadzącego instalację plan pobierania próbek zatwierdzony przez właściwy organ (jeśli dotyczy); k) jeśli w okresie sprawozdawczym wprowadzono zmiany w planie monitorowania, rejestr wszystkich takich zmian; l) raport w zakresie udoskonaleń w metodyce monitorowania (jeśli dotyczy); m) sprawozdanie z weryfikacji z poprzedniego roku, jeśli w poprzednim roku weryfikator nie przeprowadził weryfikacji dla danego prowadzącego instalację; n) wszelką odnośną korespondencję z właściwym organem, w szczególności informacje dotyczące zgłoszenia zmian w planie monitorowania; o) informacje o bazach danych i źródłach danych wykorzystanych do celów monitorowania i sprawozdawczości, łącznie z informacjami pochodzącymi z organizacji Eurocontrol; p) w stosownych przypadkach zgodę właściwego organu na nieprzeprowadzenie inspekcji na miejscu w odniesieniu do instalacji;

Wydanie 03	Obowiązuje od 03.07.2020 Strona 7 z 10	Program weryfikacji PRGHG Program weryfikacji asercji GHG	 Polska
---------------	---	--	--


	<p>q) posiadane przez prowadzącego instalację dowody wskazujące na przestrzeganie progów niepewności w odniesieniu do poziomów dokładności określonych w planie monitorowania;</p> <p>r) wszelkie inne odnośne informacje niezbędne do planowania i prowadzenia weryfikacji;</p> <p>s) ostateczny, autoryzowany i wewnętrznie zwalidowany raport prowadzącego instalację.</p> <p>W przypadku weryfikacji danych zawartych we wniosku o przyznanie rekompensat dla przemysłu energochłonnego wymagane są:</p> <p>a) ostateczny, autoryzowany i wewnętrznie zwalidowany raport prowadzącego instalację w postaci Wniosku o przyznanie rekompensat,</p> <p>b) informację o uczestnictwie w systemie EUETS jeśli dotyczy wraz z odpowiednimi zezwoleniami,</p> <p>c) dowody pozwalające należyście zweryfikować dane przedstawione we Wniosku o przyznanie rekompensat.</p> <p>Pozostałe wymagania przedstawiono w Regulaminie Centrum Certyfikacji dostępnym na stronie internetowej www.tuv-sud.pl.</p>
7. Wymagania dla jednostek certyfikujących oraz innych jednostek oceny zgodności uczestniczących w procesie weryfikacji	<p>TSP: akredytacja wg normy PN-EN 14065 przez organ akredytacyjny, który jest członkiem układu wzajemnego uznawania między organami akredytacji.</p> <p>Program nie przewiduje udziału innych jednostek certyfikujących oraz innych organów oceny zgodności oraz podzlecania jakichkolwiek czynności w zakresie certyfikacji innym jednostkom certyfikującym lub innym organizacjom.</p>
8. Wymagania dla instytucji oceny zgodności biorących udział w programie	<p>Program nie przewiduje udziału w programie innych instytucji oceny zgodności lub podzlecania jakichkolwiek czynności w zakresie certyfikacji innym organizacjom.</p>
9. Metody i procedury, które mają być stosowane przez organy oceny zgodności i inne organizacje zaangażowane w proces weryfikacji	<p>TSP realizując proces certyfikacji działa zgodnie z dokumentacją systemową, w szczególności z procedurami:</p> <p>PR01 Programy oceny zgodności PP01 Procesy oceny zgodności, PP02 Działania wstępne i przygotowawcze, PP03 Przygotowanie oceny, PP04 Ocena, PP05 Przegląd i decyzja, PS02 Bezstronność i poufność PS08 Personel oraz dokumentami związanymi</p>
10. Informacje, dostarczane do jednostki certyfikującej przez wnioskodawcę	<p>PP02-F01-GHG <i>Ankieta dotycząca oferty na przeprowadzenie weryfikacji rocznych raportów emisji CO₂</i>. Ankieta uwzględnia wszystkie podstawowe informacje jakie powinien przekazać Klient w celu opracowania oferty i zaplanowania procesu oceny.</p> <p>Wyniki ocen wykonanych przez inne jednostki certyfikujące zakończonych przed złożeniem wniosku o certyfikację zostaną uznane przez CC, pod warunkiem że organizacja wykonująca te oceny (lub dysponująca ich wynikami) potrafi udowodnić, że zostały one wykonane przez jednostki dysponujące kompetentnym personelem przy zachowaniu należytego nadzoru nad zapisami lub spełniające stosowane wymagania normy ISO/IEC 17025.</p>
11. Treść Opinii z weryfikacji	<p>Opinia z weryfikacji raportów rocznych na temat wielkości emisji lub raportu na temat danych podstawowych wydawana jest na odpowiednich formularzach „Sprawozdania z weryfikacji” opracowanych przez Komisję Europejską.</p> <p>W przypadku weryfikacji danych zawartych we wniosku o przyznanie rekompensat dla przemysłu energochłonnego opinia z weryfikacji GHG wydawana jest na formularzu własnym.</p>

Wydanie 03	Obowiązuje od 03.07.2020 Strona 8 z 10	<p align="center">Program weryfikacji</p> <p align="center">PRGHG</p> <p align="center">Program weryfikacji asercji GHG</p>	 <p align="center">Polska</p>
---------------	---	---	---

12. Warunki korzystania z certyfikatu lub znaków zgodności	Określone w Regulaminie Centrum Certyfikacji dostępnym na stronie internetowej TÜV SÜD Polska www.tuv-sud.pl
13. Miejsca stosowania znaków zgodności, własności, użytkowanie i kontrola oznaczeń	Nie dotyczy
14. Zasoby niezbędne do funkcjonowania systemu	TSP zapewnia, że posiada kompetentny personel upoważniony do przeprowadzania procesu weryfikacji. Szczegółowe zapisy zostały zawarte w Księdze Jakości oraz w procedurze PS08 Personel
15. Sposób przekazywania i wykorzystywania ustaleń i wyników oceny i poszczególnych etapów nadzoru przez jednostkę certyfikującą i właściciela programu	<p>Określony w dokumentach: PP01-Z02 Regulamin Centrum Certyfikacji TÜV SÜD Polska Sp. z o.o., PP01 Prowadzenie oceny zgodności, PP04 Ocena, Instrukcja PP04-I01-GHG Weryfikacja asercji GHG.</p> <p>TÜV SÜD Polska Sp. z o.o. ustanowiła, wdrożyła i utrzymuje politykę bezstronności. W prowadzonych przez siebie działaniach odnoszących się do procesów weryfikacyjnych przestrzega wynikających z niej zasad, nie pozwalając by naciski komercyjne, finansowe i inne zagrażały bezstronności. TÜV SÜD Polska Sp. z o.o. działa zgodnie z Kodeksem Etycznym TÜV SÜD AG.</p> <p>Każda z osób pracujących w TÜV SÜD Polska jest zobowiązana do zachowania poufności odnośnie wszystkich informacji pozyskanych w ramach procesu weryfikacji. Pozyskane w ramach tego procesu informacje są traktowane jako poufne i zabezpieczone przed dostępem osób niepowołanych na każdym etapie działań weryfikacyjnych. Wyjątkiem od powyższych wymagań są sytuacje, w których ujawnienia takich informacji odnoszą się do wymagań prawnych.</p>
16. Postępowanie z niezgodnościami	<p>Jeżeli z ustaleń zespołu weryfikującego wynika brak kontroli lub nieprzewidziane zafalszowania lub niezgodności, weryfikator dokonuje przeglądu konieczności zrewidowania analizy procesu w celu ustalenia zakresu i wpływu błędów lub awarii w środowisku kontroli i systemach kontroli oraz dokumentuje wszelkie zmiany i ich powody w dokumentacji z weryfikacji.</p> <ul style="list-style-type: none"> – W przypadku wystąpienia podczas weryfikacji niezgodności, zafalszowań lub ograniczeń powodujących ryzyko sformułowania nieprawidłowych wniosków z weryfikacji, skutkujących niezwyfikowaniem raportu z wynikiem zadowalającym, a także w przypadku gdy plan monitorowania, plan metodyki monitorowania lub zmiany wymagające zatwierdzenia nie zostały zatwierdzone przez właściwy organ, kierownik zespołu weryfikującego, na prośbę klienta, może odstąpić od weryfikacji do czasu ich usunięcia. Kierownik zespołu weryfikującego może wznowić proces weryfikacji na wniosek klienta po przedstawieniu przez niego dowodów na usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości. – W przypadku wystąpienia podczas weryfikacji nieprawidłowości lub niezgodności weryfikator informuje o nich klienta i zwraca się do niego o wprowadzenie odpowiednich korekt. Klient może usunąć wszelkie nieprawidłowości lub niezgodności, o których go poinformowano. – Jeśli przed sporządzeniem przez weryfikatora opinii z weryfikacji klient nie usunie nieprawidłowości lub niezgodności, weryfikator zwraca się do klienta o wyjaśnienie głównych przyczyn wystąpienia niezgodności lub nieprawidłowości w celu dokonania oceny wpływu niezgodności lub nieprawidłowości na zgłaszane dane. Weryfikator ustala, czy nieusunięte nieprawidłowości, indywidualnie lub w połączeniu z innymi nieprawidłowościami, mają istotny wpływ na całkowitą wielkość zgłoszonych emisji. Weryfikator ocenia, czy nieusunięte niezgodności,

Wydanie 03	Obowiązuje od 03.07.2020 Strona 9 z 10	Program weryfikacji PRGHG Program weryfikacji asercji GHG	 Polska
---------------	---	--	--

	indywidualnie lub w połączeniu z innymi niezgodnościami, mają istotny wpływ na zgłaszane dane i czy prowadzi to do istotnej nieprawidłowości. Nieusunięte niezgodności i nieprawidłowości są odnotowywane w sprawozdaniu z weryfikacji.
17. Procedury nadzoru	Nie dotyczy.
18. Kryteria dostępu do programu	<p>Program jest dostępny dla wszystkich Klientów i potencjalnych Klientów zainteresowanych weryfikacją, zgodnie z Polityką bezstronności. Podstawowe założenia programu są dostępne w PP01-Z02 Regulamin Centrum Certyfikacji TÜV SÜD Polska Sp. z o.o. Informacje szczegółowe są udzielane w siedzibie jednostki.</p> <p>Instytucje oceny zgodności mają dostęp do programu po złożeniu pisemnego wniosku wraz z jej uzasadnieniem. Decyzję w tej sprawie podejmuje DCC (lub osoby upoważnione).</p> <p>Organ akredytujący ma dostęp do programu w zakresie potrzebnym do oceny TSP w zakresie udzielonej akredytacji.</p>
19. Publikacja certyfikatów	Nie dotyczy
20. Komunikacja	<p>W ramach komunikacji z klientem stosuje się:</p> <p>PR01-Z03-GHG Informator o programie weryfikacji PRGHG PP01-Z02 Regulamin prowadzenia oceny zgodności PP01-Z03 Ogólne Zasady i Warunki Handlowe TÜV SÜD PP01-Z04 Plan oceny zgodności PP02-F01-GHG Ankieta dotycząca oferty na przeprowadzenie weryfikacji rocznych raportów emisji CO₂ lub przydziału bezpłatnych uprawnień. PP02-F07-GHG Oferta PP02-F08 Zlecenie PP04-F03 Plan oceny PP04-F07-GHG-01 lub PP04-F07-GHG-02 Formularze „Sprawozdania z weryfikacji” opracowane przez Komisję Europejską, lub PP04-F07-GHG-03 Opinia weryfikatora dotycząca poprawności, wiarygodności oraz dokładności danych zawartych we wniosku, wraz z metodyką zbierania danych zawartych we wniosku PP04-F08-GHG Oświadczenie klienta w zakresie weryfikacji GHG PP05-F06 Ankieta satysfakcji Klienta</p>
21. Warunki udzielania, utrzymywania, kontynuacji rozszerzenia i ograniczenia zakresu zawieszania i cofania certyfikatów	Nie dotyczy
22. Odwołania i skargi	<p>Sposób postępowania ze skargami i odwołaniami został określony w procedurze PS07 Odwołania i skargi.</p> <p>Centrum Certyfikacji TÜV SÜD Polska rozpatrując odwołania i skargi kieruje się Polityką Jakości i Polityką Bezstronności zapewniając brak jakichkolwiek działań dyskryminacyjnych. Każdy Klient ma prawo wnieść odwołanie od każdej decyzji podejmowanej przez Centrum Certyfikacji TÜV SÜD Polska w trakcie prowadzenia procesu oceny zgodności.</p> <p>Wszystkie strony zainteresowane działalnością certyfikacyjną CC mają także prawo złożyć skargę dotyczącą działalności w zakresie odpowiedzialności CC.</p> <p>Zarówno odwołanie jak i skarga powinny zostać przesłane w formie oficjalnego pisma adresowanego do Centrum Certyfikacji TÜV SÜD Polska Sp. z o.o. i podpisanego przez osobę składającą skargę (w przypadku osoby fizycznej) lub przez osobę upoważnioną do reprezentowania organizacji zgodnie z dokumentami rejestrowymi firmy (w przypadku osoby prawnej). Do odwołania i skargi powinno być dołączone uzasadnienie i dokumenty potwierdzające słuszność złożenia odwołania lub skargi.</p> <p>Centrum Certyfikacji TÜV SÜD Polska rozpatrując odwołania i skargi zapewnia brak jakichkolwiek działań dyskryminacyjnych oraz bezstronność personelu zaangażowanego w ich rozstrzygnięcie.</p>

Wydanie 03	Obowiązuje od 03.07.2020 Strona 10 z 10	<p align="center">Program weryfikacji PRGHG</p> <p align="center">Program weryfikacji asercji GHG</p>	 Polska
---------------	--	---	--

	<p>Jeśli klient lub organ właściwy (Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania Emisjami) wnieśnie poprawki lub uwagi do raportu lub sprawozdania dotyczącego wielkości emisji gazów cieplarnianych CC podejmuje stosowne działania dokonując oceny zmodyfikowanego potwierdzenia wielkości emisji gazów cieplarnianych w celu:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ustalenia czy zmodyfikowany raport dotyczący wielkości emisji gazów cieplarnianych jest poparty dowodami. – określenia, czy fakty zostały właściwie ujawnione oświadczeniu dotyczącym gazów cieplarnianych; – rozważenia, czy sprawozdanie z weryfikacji wymaga zmiany; – oraz przedyskutowania zagadnienia z klientem, stroną odpowiedzialną lub KOBIZE (jeśli jest to właściwe). <p>Za przeprowadzenie tych działań jest odpowiedzialny Kierownik zespołu weryfikującego i zespół weryfikujący uprzednio powołany do weryfikacji danego klienta, którzy mają obowiązek przeprowadzić odpowiednie działania i opracować skorygowane sprawozdanie z weryfikacji. Powód zmiany oraz wszelkie podjęte działania, w tym przegląd dokumentacji przez Recenzenta, są odnotowywane w dokumentacji wewnętrznej przy użyciu stosownych formularzy.</p> <p>Jeśli sprawozdanie z weryfikacji wymaga zmiany, Centrum Certyfikacji podejmuje stosowne działania celem wydania skorygowanego sprawozdania z weryfikacji. Podejmowane są dodatkowe działania weryfikacyjne mające na celu weryfikację wcześniej zweryfikowanego oświadczenia dotyczącego gazów cieplarnianych. Decyzję w tym zakresie podejmuje Dyrektor Centrum Certyfikacji uwzględniając opinię i wnioski KZ. Centrum Certyfikacji informuje z wyprzedzeniem klienta i/lub stronę odpowiedzialną lub obie strony, o warunkach, w jakich ta weryfikacja będzie przeprowadzona.</p> <p>Dodatkowe działania mogą polegać na przeprowadzeniu ponownego przeglądu dokumentacji z ewentualnym uwzględnieniem dodatkowych dowodów dostarczonych przez klienta w postaci dokumentacji. Jeśli to konieczne, CC podejmuje ponowne działania weryfikacyjne na miejscu u klienta.</p> <p>Centrum Certyfikacji ma prawo obciążyć klienta kosztami dodatkowych działań weryfikacyjnych jeśli konieczność wniesienia poprawki do sprawozdania z weryfikacji nie było wynikiem jej działań.</p> <p>Centrum Certyfikacji ponosi odpowiedzialność prawną za swoje działania weryfikacyjne pod warunkiem że klient przekazał wszystkie informacje i dane niezbędne do weryfikacji raportu, zgodnie z prawdą i swoją najlepszą wiedzą oraz że nie zataił, nie zafalszował, nie przeinaczył danych i informacji niezbędnych do wykonania prawidłowej oceny raportu dotyczącego gazów cieplarnianych, a także jeśli nie stwierdzono innych uchybień ze strony Klienta, które mogłyby wpłynąć na prawidłowość oceny (np. nie zapewnienie dostępu do osób, pomieszczeń urządzeń itp.).</p>
23. Sposób nawiązywania do programu w materiałach reklamowych Klientów	Nie dotyczy.
24. Archiwizacja	Centrum Certyfikacji TÜV SÜD Polska archiwizuje zapisy z weryfikacji przez okres minimum 10 lat, zgodnie z procedurą PS01 Nadzór nad dokumentami i zapisami.

