

1 SPECIFIČNI POGOJI ZA PREVERJANJE / OVERJANJE OKOLJSKIH INFORMACIJ

1.1 SPLOŠNO

V nadaljevanju so podani specifični pogoji ter predstavljena programa v okviru katerih preveritelj Bureau Veritas d.o.o. izvaja storitev preverjanja / overjanja okoljskih informacij. Preverjanje / overjanje se izvaja skladno z zahtevami zakonodaje in standardov ter ob upoštevanju zahtev ISO 17029:2019, ISO 14065:2020, ISO 14064-3:2019 in ISO 14066:2011.

1.2 PROGRAMA V OKVIRU SPA-05

1.2.1 Program EU ETS

Storitev PREVERJANJA, ki ga ponuja Bureau Veritas d.o.o., je proces neodvisnega preverjanja letnih poročil upravljavca naprave ali zrakoplova (v nadaljevanju stranka) o emisijah toplogrednih plinov (AER), letnih poročil o ravni dejavnosti (ALCR) ali drugih poročil upravljavca (NIMS, NE, TKM) na osnovi zahtev EU ETS.

Za pridobitev Mnenja preveritelja je stranka dolžna priskrbeti vse potrebne informacije, dovoliti Bureau Veritas d.o.o. brezpogojni dostop do naprav, dokumentov in zapisov o pregledu porabe, emisij in preračunov ter procesa zbiranja podatkov, ki so vključeni v poročila, po zahtevah, ki jih vsebujejo omenjeni predpisi.

Poročilo in Mnenje preveritelja, ki ga izda Bureau Veritas d.o.o., pokriva samo naprave, ki so opredeljene v pogodbi. Za preverjanje naprav, ki niso predmet te pogodbe, je potrebna vsebinska razširitev pogodbe. Te dokumente je potrebno pripraviti ločeno za dogovorjene naprave. Stranka je izključno odgovorna za vse napake v procesu zbiranja in poročanja o emisijah ter mora braniti, zaščititi in poravnati morebitno škodo Bureau Veritas d.o.o. za vse napake, zahtevke ali odškodninske odgovornosti, ki izhajajo iz omenjenega procesa.

Poročilo preveritelja stranke ne odvezuje od njenih zakonsko določenih obveznosti v zvezi z napravo, katere poročilo preverja Bureau Veritas d.o.o..

Preverjanje se izvaja skladno z zahtevami zakonodaje in vsemi spremembami te zakonodaje:

- Direktiva 2003/87/ES Evropskega parlamenta in sveta;
- Izvedbena uredba komisije (EU) 2018/2067;
- Izvedbena uredba komisije (EU) 2020/2084;
- Delegirana uredba komisije (EU) 2019/331;
- Direktiva 2006/123/ES.

pri čemer se upošteva vsa pravila spremljanja in poročanja, predpisana upravljavcem naprav in zrakoplovov, predvsem v naslednjih zakonodajnih dokumentih:

- Izvedbena uredba komisije (EU) 2018/2066;
- Izvedbena uredba komisije (EU) 2020/2085;
- Izvedbena uredba komisije (EU) 2019/1842.

Za program EU ETS velja:

Bureau Veritas, d.o.o. je akreditiran pri Slovenski akreditaciji s številko akreditacije P-001 na področju validiranja in/ali preverjanja (SIST EN ISO/IEC 17029).

1.2.2 Program TGP

Storitev PREVERJANJA / OVERJANJA, ki ga ponuja Bureau Veritas d.o.o. v okviru programa TGP, je proces

neodvisnega preverjanja / overjanja trditve zapisanih v obliki okoljskih informacij strank, v naslednji obliki

- Ogljični odtis organizacije – skladnost z zahtevami ISO 14064-1;
- Ogljični odtis organizacije – skladnost z zahtevami GHG Protokol, Corporate Standard, vključno z razširitvijo Scope 3;
- Ogljični odtis proizvoda - skladnost z zahtevami ISO 14067;
- Ogljični odtis projekta zmanjšanja ali odstranitve emisij toplogrednih plinov – skladnost z zahtevami ISO 14064-2;
- Analiza življenjskega cikla proizvoda - skladnost z zahtevami (ISO 14040/14044);
- Analiza življenjskega cikla podjetja - skladnost z zahtevami (ISO 14040/14044).

Preverjanje / overjanje se izvaja skladno z zahtevami standardov ob upoštevanju zahtev specifičnih standardov posameznega primera okoljske izjave.

Za program TGP velja:

Bureau Veritas ni akreditiran pri Slovenski akreditaciji na področju validiranja in/ali preverjanja poročil programa TGP.

1.3 OBSEG PREVERJANJA / OVERJANJA

Obseg preverjanja / overjanja je omejen na vsebino poročila stranke, ki je predmet postopka. Poročilo mora stranka pripraviti skladno z zahtevanimi kriteriji ter v primerni obliki. Nestandardne oblike poročil ne morejo biti predmet postopka.

Poleg poročila, preveritelj v okviru obsega preveri tudi vse ostale zahteve glede poročanja in spremljanja.

1.4 CILJ PREVERJANJA / OVERJANJA

Cilj preverjanja / overjanja je potrditev, da je spremljanje in poročanje stranke v skladu z zahtevami zakonodaje oz. standardov ter da je stranka uspešno implementirala aktivnosti dogovorjene v okviru preteklega postopka preverjanja / overjanja.

2 POSTOPEK PREVERJANJA / OVERJANJA

Postopek preverjanja / overjanja poteka po naslednjih korakih. Dodatno dogovorjene aktivnosti (AUP), katere lahko izvajamo le v okviru programa TGP, vključujejo le aktivnosti pod točkami 2.1. in 2.4.

2.1 PRED POGODBENE AKTIVNOSTI

Za ustrezno informiranje posredujemo zainteresirani stranki najmanj naslednja dokumenta:

- Specifični pogoji in programi za preverjanje / overjanje okoljskih informacij (Pr. SPA-05-01) in
- Vlogo za preverjanje / overjanje poročil (Obr. SPA-05-01).

Stranka bo zaprosena, da izpolni Bureau Veritas-ovo vlogo, ki bo uporabljena kot osnova za pripravo ponudbe in kakršenkoli kasnejši dogovor.

Bureau Veritas d.o.o. bo vlogo pregledal, določil presojevalsko skupino, ocenil potrebni čas za izvedbo postopka ter pripravil ponudbo, ki jo pošlje stranki. Ko stranka podpiše ponudbo, le-ta s tem pridobi status pogodbe. S podpisom se smatra, da Bureau Veritas d.o.o.

lahko začne z izvajanjem storitev. Bureau Veritas d.o.o. bo storitve izvajal s primernim strokovnim znanjem, skrbnostjo in prizadevnostjo, kot se pričakuje od uglednega in izkušenega podjetja.

2.2 OBVEZNOSTI NAROČNIKA IN PREVERITELJA SO OBVEZNI DEL POGODBE MED PREVERITELJEM IN NAROČNIKOM. STRATEŠKA ANALIZA

Faza strateške analize obsega pregled in seznanitev z dokumentacijo in drugimi informacijami, specifičnih za posamezni primer in vrsto okoljske informacije, ki se preverja / overja, na podlagi katerih je mogoče oceniti naravo, obseg in kompleksnost postopka za posamezni primer, zlasti pa:

- naravo, obseg in kompleksnost opreme in procesov, ki prispevajo k porabi goriv in nastanku emisij, vključno z meritvami in evidencami o energetskih proizvodih, surovinah, toplotnih tokovih in zunanjih vplivih, ter njihov vpliv na izvajanje dejavnosti v obdobju, za katerega je treba pripraviti poročilo;
- sistem upravljanja s podatki, merjenje in dokumentiranje surovin in emisij, združevanje in arhiviranje podatkov o porabi goriv in emisijah toplogrednih plinov, vključno z obstojem notranjega sistema nadzora, ali vključenost v sistem okoljevarstvenega vodenja organizacij (EMAS), uporabe ISO 14001 ali drugega podobnega sistema upravljanja s podatki in njihovega dokumentiranja.

2.3 ANALIZA TVEGANJA

Analiza tveganja vključuje preverjanje vseh virov okoljskih informacij v poročilu naročnika glede na zanesljivost podatkov iz posameznega vira. V primeru analiz podnaprav, analiza tveganja vključuje tudi informacije o podnapravah. V primeru okoljskih izjav analiza tveganja vključuje vse vrste in kategorije emisij, katere je potrebno spremljati in poročati. Preveritelj mora na podlagi analize podatkov jasno navesti tiste vire informacij, katerih podatki predstavljajo visoko tveganje za napako ter druge vidike izvajanja nadzora in poročila, ki lahko prispevajo k napakam pri določitvi celotne količine emisij ali podnaprav, če primerno.

Preveritelj mora pri preverjanju upoštevati tudi metode nadzorovanja tveganja, ki jih je z namenom zmanjšanja stopnje nezanesljivosti uporabil upravljavec naprave.

2.4 NAČRT PREVERJANJA IN IZVEDBA NAČRTA

Aktivnosti preverjanja / overjanja obsegajo pripravo načrta preverjanja ter izvedbo planiranih dejavnosti, vključno z oceno podatkov, povezanih z aktivnostmi prepoznanih v obsegu pogodbe, za katere Bureau Veritas d.o.o. izvaja storitve preverjanja / overjanja. To vključuje naslednje:

- ocenitev točnosti podatkov in identificiranje bistveno napačnih navedb;
- kot primerno, potrditev, da so podatki v skladu z minimalnimi zahtevami načrta spremljanja / načrta metodologije spremljanja / metodologije poročanja;
- če primerno, določitev negotovosti, povezane s podatki, in
- vzpostavitev seznama podatkov, ki potrebujejo naknadno preiskavo.

Obisk lokacije stranke je sestavni del izvedbe načrta preverjanja. Obisk lahko v specifičnih primerih izvedemo tudi virtualno. Tekom obiska vodja presoje stranki ponovno

predstavi postopek preverjanja / overjanja ter izvede pregled reševanja ugotovitev iz preteklih poročil, če primerno.

2.5 NEODVIŠEN PREGLED

Po pripravi Poročila preveritelja in Mnenja, postopek preverjanja / overjanja pregleda od postopka neodvisen pregledovalec. Ta potrdi ali zapiše ugotovljena odstopanja, katere vodilni presojevalec odpravi pred predajo dokumentacije v tehnični pregled in izdajo Poročila in mnenja preveritelja.

2.6 IZDAJA POROČILA PREVERITELJA

Na podlagi rezultatov izvedbe postopka preverjanja / overjanja, Bureau Veritas d.o.o. za poročilo stranke, ki je predmet preverjanja, izda Poročilo preveritelja. Bureau Veritas d.o.o. v okviru Poročila preveritelja stranko obvesti o rezultatih postopka.

Intelektualna lastnina nazivov in interesov, ki jih ima Bureau Veritas d.o.o. v storitvenih in blagovnih znamkah ter v ostalih imenih in logotipih, ostanejo lastnina Bureau Veritas d.o.o. in ne morejo biti predmet prodaje. Njihova uporaba s strani stranke je strogo omejena.

2.7 MNENJE O PREVERJANJU

Mnenje preveritelja vsebuje oceno o stopnji resničnosti, pravilnosti in natančnosti vsebin poročila stranke in je lahko

- pozitivno (zadovoljivo): brez neodpravljenih napačnih navedb, neskladnosti ali priporočil;
- pozitivno s komentarjem (zadovoljivo s komentarjem): z nebistvenimi neodpravljenimi napačnimi navedbami, neskladnostmi ali podanimi priporočili;
- negativno (nezadovoljivo): z bistvenimi neodpravljenimi napačnimi navedbami in neskladnostmi.

Odgovornost Bureau Veritas, d.o.o. je, da:

- izvede preverjanje predloženega Poročila tako, da lahko pripravi poročilo o preverjanju, v katerem lahko dovolj zanesljivo potrdi, da poročilo naročnika ne vsebuje bistveno napačnih navedb in neskladnosti;
- pripravi neodvisno mnenje pri preverjanju, ki temelji na rezultatih izvedbe postopka preverjanja Poročila, ki je predmet preverjanja. Mnenje je lahko pozitivno (zadovoljivo oz. zadovoljivo s komentarji) ali negativno (nezadovoljivo).

Preveritelj posreduje mnenje pri preverjanju tudi v primeru,

- če je bil katerikoli podatek ali ocena, ki se nanaša na predložene podatke, neskladna z našimi ugotovitvami oziroma,
- če nismo prejeli vseh potrebnih informacij ter obrazložitev za izvedbo preverjanja.

Stranka je zavezana k sporočanju katerihkoli dejstev, ki bi vplivala na veljavnost izdanega mnenja o preverjanju/overjanju.

V primeru izvajanja dodatno dogovorjenih aktivnosti (AUP, program TGP) ali ko postopek zaradi višje sile prekinemo pred zaključkom postopka, mnenje ne izdamo. Če obstaja sum na večje bistvene neodpravljene neskladnosti ali napake, zadostnih dokazov pa do konca postopka ne moremo zbrati, izdamo negativno mnenje.

SPECIFIČNI POGOJI IN PROGRAMI ZA PREVERJANJE / OVERJANJE OKOLJSKIH INFORMACIJ

Mnenje izdamo na podoben način tudi v primeru postopka validacije trditve stranke.

2.8 VNOS EMISIJ V REGISTER (PROGRAM EU ETS)

Ko je Poročilo preveritelja z vključenim Mnenjem izdano, mora upravljavec vpisati s preverjanjem potrjene količine v register emisijskih kuponov, razen v primeru preverjanja poročil ALCR, NIMS, NE ali TKM. Glede na rezultate preverjanja Bureau Veritas d.o.o. predlagano količino potrdi ali zavrne.

2.9 DEJSTVA ODKRITA PO IZDAJI POROČILA PREVERITELJA

V primeru, da se bodisi s strani strank ali drugih zainteresiranih strani ugotovijo dejstva, ki lahko vplivajo na odločitev (vsebino Mnenja), po tem ko je Poročilo preveritelja že izdano, ukrepamo tako, da:

- preverimo ali so bile vse okoliščine pravilno upoštewane pri samem preverjanju in izdaji Poročila;
- preverimo ali je potrebna ponovna izdaja Poročila preveritelja in Mnenja;
- se o zadevi pogovorimo s stranko in ostalimi zainteresiranimi stranmi.

V primeru, da je zaradi na novo ugotovljenih dejstev potrebno revidirati Poročilo preveritelja, mora presojevalec upoštevati na novo ugotovljena dejstva in v Poročilu jasno opredeliti razloge za ponovno izdajo Poročila.

V primeru, da je potrebno dodatno preverjanje (obisk na lokaciji), zaradi pritožb ali naknadno ugotovljenih dejstev, stranko oziroma zainteresirane strani obvestimo o pogojih pod katerimi bo izveden dodaten obisk.

3 OBVLADOVANJE SPREMEMB

Stranka je skladno s pogodbo dolžna Bureau Veritas d.o.o. javljati vse spremembe v pisni obliki (specifikacij, planov kontrol, organizacijske strukture idr.). Stranka se s podpisom pogodbe zavezuje, da bo nenehno izpolnjevala zahteve.

V primeru sprememb v napravi ali procesih, mora stranka o tem obvestiti preveritelja pred nastopom sprememb oziroma v primeru spremembe lastništva in imenovanju nove odgovorne osebe, najkasneje ob nastanku spremembe.

Na osnovi vsebine sprememb Bureau Veritas d.o.o. opravi ponovni pregled vloge s ciljem, da ugotovi, ali imajo s strani stranke opisane spremembe vpliv na obseg in vrsto preverjanja ter uvede morebitne potrebne spremembe v postopku. Če ponovni pregled vloge pokaže potrebo po spremembi presojevalske skupine oziroma časovnega obsega del, o tem obvesti stranko ter po potrebi pripravi novo ponudbo.

4 DOSTOP AKREDITACIJSKEGA TELES

Stranka mora akreditacijskim telesom, pri katerih je akreditiran Bureau Veritas d.o.o. ali njihovim predstavnikom v zahtevanem obsegu omogočiti prisotnost izvajanju postopka preverjanja / overjanja na lokaciji. Stranka se s podpisom pogodbe odpoveduje pravici do zavrnitve

tovrstne zahteve s strani akreditacijskega telesa, njegovega predstavnika ali Bureau Veritas d.o.o..

5 ZAVEZA K NEPRISTRANSKOSTI

Bureau Veritas d.o.o. se zaveda pomena nepristranskosti pri postopkih preverjanja/overjanja okoljskih informacij, zato je pri opravljanju svojih nalog objektivna in se izogiba morebitnim navzkrižjem interesov. Nadzor nad ohranjanjem nepristranskosti na najvišjem nivoju pri BV opravlja poseben Certifikacijski odbor, ki zastopa stranke, zainteresirane za izvedbo postopkov preverjanja/overjanja.

V povezavi z mehanizmi nadzora in zagotavljanja nepristranskosti in neodvisnosti, se na področju izvajanja postopkov dodatno zagotavlja, da:

- vsi sodelujoči v postopku podpišejo izjavo o neodvisnosti in nepristranskosti;
- presojevalec s sprejetjem naročila za izvedbo postopka potrjuje svojo nepristranskost v specifičnem primeru ter da konflikt interesa ne obstaja in da
- se za vsako novo stranko ali pogodbo ter spremembo v okviru oseb sodelujočih v postopku, opravi Analiza konflikta interesov v okviru pregleda vloge.

6 PRITOŽBE IN PRIZIVI

Če se stranka odloči pritožiti ali spodbijati odločitve Bureau Veritas d.o.o., mora to storiti skladno s pritožbenim postopkom, kot ga uporablja Bureau Veritas d.o.o.. Izvod tega postopka se posreduje na zahtevo stranke.

Pritožbe in prizive na prvi stopnji nikoli ne rešuje oseba, ki je bila vključena v aktivnosti, ki so bile predmet pritožbe oz. Priziva ali bi lahko imela konflikt interesov. V kolikor je tehnični vodja ali njegov namestnik vključen v predhodne aktivnosti, se zadeva rešuje na drugi stopnji.

Pritožbo oz. priziv na drugi stopnji obravnava vodja področja SPA-05. V kolikor je vodja področja SPA-05 vključen v predhodne aktivnosti, pritožbo rešuje direktor družbe ali njegov namestnik.

7 NAVAJANJE REZULTATOV POSTOPKA IN UPORABA OZNAK

Stranka lahko navaja rezultate postopka preverjanja / overjanja. V tem primeru mora stranka to izvesti na nedvoumen način pri čemer vsebine ne smejo biti zavajajoče. Ob navedbi rezultatov, oz. dela poročila mora jasno navesti:

- ime in naslov preveritelja Bureau Veritas d.o.o. ter
- enolično identifikacijsko številko postopka.

Uporaba oznak ali znakov lahko vključuje simbole programa, oz. preveritelja, če tako dovoljeno ali zahtevano. Stranka ne sme uporabljati oznak za nakazovanje, da so bile izjave, ki niso predmet potrjevanja, potrjene.

V primeru javne objave mnenja ali poročila preveritelja mora stranka omenjena dokumenta objaviti v celoti.

Če stranka navaja rezultate izvedbe postopka preverjanja/overjanja, lahko to stori na način predstavljen v Tabeli 1.

SPECIFIČNI POGOJI IN PROGRAMI ZA PREVERJANJE / OVERJANJE OKOLJSKIH INFORMACIJ

Tabela 1:
Obvezni način navajanja rezultatov izvedenih postopkov.

Dejavnost	Kratka oblika	Dolga oblika
Preverjanje, razumno zaupanje (programa EU ETS, TGP)	»Preverjeno na razumni ravni zaupanja«	»V svojem mnenju XXXXXX z dne DD.MM.YY, je Bureau Veritas d.o.o. sklenil z razumnim zaupanjem, da so bili podatki in informacije v naši izjavi pošteno navedeni.«
Preverjanje, omejeno zaupanje (Program TGP)	»Preverjeno na omejeni ravni zaupanja«	»V svojem mnenju XXXXXX z dne DD.MM.YY, Bureau Veritas d.o.o. ni našel nobenega dokaza, ki bi kazal na to, da podatki in informacije v naši izjavi niso bile pošteno navedene.«
Overjanje (Program TGP)	»Overjeno«	»V svojem mnenju XXXXXX z dne DD.MM.YY, Bureau Veritas d.o.o. ni našel nobenega dokaza, ki bi kazal na to, da predpostavke, metode in omejitve, ki smo jih navedli v naši izjavi, niso zagotovile razumne podlage za naše projekcije ali napovedi.«