

# POLSKIE CENTRUM AKREDYTACJI



## AKREDYTACJA WERYFIKATORÓW ROCZNYCH RAPORTÓW DOTYCZĄCYCH EMISJI GAZÓW CIEPLARNIANYCH DAVG-01

*Projekt Wydania 5*

*Warszawa, 25.02.2016 r.*

1	<b>Spis treści:</b>	
2		
3	1	Wprowadzenie .....3
4	2	Wymagania akredytacyjne i warunki akredytacji weryfikatorów GHG .....3
5	3	Szczegółowe zasady udzielania i utrzymywania akredytacji weryfikatorów GHG .....3
6	3.1	Zakres akredytacji .....3
7	3.2	Zasady prowadzenia ocen weryfikatorów GHG w procesach akredytacji i nadzoru .....4
8	3.2.1	Proces akredytacji .....4
9	3.2.2	Nadzór planowy i ponowna ocena .....4
10	3.2.3	Zmiany zakresu akredytacji .....6
11	3.2.4	Szczegółowe warunki zawieszania, cofania lub ograniczania zakresu akredytacji .....6
12	4	Wymiana informacji .....6
13	5	Postanowienia końcowe .....7
14	6	Dokumenty związane .....7
15	7	Załączniki .....8
16		

## 17 **1 Wprowadzenie**

18 Niniejszy dokument został opracowany w celu harmonizacji podejścia do akredytacji jednostek  
19 oceniających zgodność prowadzących weryfikację rocznych raportów w ramach unijnego  
20 systemu handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych, składanych zgodnie  
21 z rozporządzeniem Komisji (UE) nr 601/2012 z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie  
22 monitorowania i raportowania w zakresie emisji gazów cieplarnianych zgodnie z dyrektywą  
23 2003/87/WE Parlamentu Europejskiego i Rady, w odniesieniu do rozporządzenia Komisji (UE)  
24 nr 600/2012 z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie weryfikacji raportów na temat wielkości emisji  
25 gazów cieplarnianych i raportów dotyczących tonokilometrów oraz akredytacji weryfikatorów  
26 zgodnie z dyrektywą 2003/87/WE Parlamentu Europejskiego i Rady.

27 **Akredytacja jednostek prowadzących wymienioną powyżej działalność ma charakter**  
28 **obligatoryjny z mocy ustawy z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do**  
29 **emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. 2015, poz. 1223).**

30 Polskie Centrum Akredytacji podczas prowadzenia ocen weryfikatorów rocznych raportów  
31 dotyczących emisji gazów cieplarnianych, zwanych dalej „weryfikatorami GHG” postępuje  
32 zgodnie z ogólnymi zasadami podanymi w dokumencie DA-01 *Opis systemu akredytacji* oraz  
33 zasadami określonymi poniżej.

34 Tekst niniejszego dokumentu został opracowany w uzgodnieniu z Ministerstwem Środowiska  
35 oraz we współpracy z Komitetem Technicznym Specjalistycznym ds. Środowiska.

## 36 **2 Wymagania akredytacyjne i warunki akredytacji weryfikatorów GHG**

37 Weryfikator GHG powinien spełniać wymagania akredytacyjne podane w:

- 38 – normie **PN-EN ISO 14065** Gazy cieplarniane - Wymagania dla jednostek prowadzących  
39 walidację i weryfikację dotyczącą gazów cieplarnianych do wykorzystania w akredytacji  
40 lub innych formach uznawania;
- 41 – rozporządzeniu Komisji (UE) nr 600/2012 z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie weryfikacji  
42 raportów na temat wielkości emisji gazów cieplarnianych i raportów dotyczących  
43 tonokilometrów oraz akredytacji weryfikatorów zgodnie z dyrektywą 2003/87/WE  
44 Parlamentu Europejskiego i Rady.

45 Ponadto w akredytacji weryfikatorów GHG mają zastosowanie warunki właściwe dla  
46 akredytacji weryfikatorów GHG, w tym polityki PCA i obowiązkowe dokumenty EA i IAF  
47 w szczególności:

- 48 – EA-6/03 Dokument EA dotyczący uznawania weryfikatorów w ramach Dyrektywy EU ETS;
- 49 – IAF MD 6 Dokument obowiązkowy IAF dotyczący stosowania normy ISO 14065;
- 50 – niniejszym dokumencie (DAVG-01);
- 51 – dokumenty pomocnicze (wytyczne) opracowane i rekomendowane przez Komisję  
52 Europejską w działalności realizowanej przez weryfikatorów GHG.

53 **Dodatkowo w przypadku ubiegania się o akredytację weryfikator GHG powinien spełniać**  
54 **warunki przyjęte w deklaracji zawartej we wniosku o akredytację (FA-01), a po udzielaniu**  
55 **akredytacji warunki wynikające z zawartego z PCA Kontraktu.**

## 56 **3 Szczegółowe zasady udzielania i utrzymywania akredytacji weryfikatorów GHG**

### 57 **3.1 Zakres akredytacji**

58 Zakres akredytacji weryfikatora GHG określa się zgodnie z załącznikiem I rozporządzenia  
59 Komisji (UE) nr 600/2012 z dnia 21 czerwca 2012 r. **wraz z identyfikacją lokalizacji, w których**  
60 **prowadzona jest działalność kluczowa oraz krajów, w których weryfikator GHG prowadzi**  
61 **akredytowaną działalność.**

## 62 3.2 Zasady prowadzenia ocen weryfikatorów GHG w procesach akredytacji i nadzoru

### 63 3.2.1 Proces akredytacji

64 Ocena weryfikatora GHG w procesie akredytacji polega na przeglądzie dokumentacji i ocenie  
65 kompetencji na podstawie przeprowadzonej oceny w siedzibie oraz obserwacji.

66 W procesach akredytacji PCA ocenia na miejscu system zarządzania weryfikatora GHG oraz  
67 jego kompetencje do prowadzenia działalności weryfikacyjnej.

68 Weryfikator GHG przed złożeniem wniosku powinien przeprowadzić przegląd dokumentacji  
69 wdrożonego systemu zarządzania na zgodność z wymaganiami akredytacyjnymi i przedstawić  
70 jego wynik na formularzu FAVG-02 składanym do PCA wraz z wnioskiem (FA-01).

71 Ponadto weryfikator GHG przeprowadza audit wewnętrzny i przegląd wdrożonego systemu  
72 zarządzania na zgodność z wymaganiami akredytacyjnymi.

73 Na ocenę weryfikatora GHG ubiegającego się o akredytację składają się następujące  
74 elementy:

- 75 – **przegląd dokumentacji** weryfikatora GHG;
- 76 – **ocena na miejscu** tj. w siedzibie weryfikatora GHG i we wszystkich jego lokalizacjach,  
77 w których prowadzona jest kluczowa działalność.

78 Kluczowe działalności obejmują: formułowanie i zatwierdzanie polityki, rozwój  
79 i zatwierdzanie procesów i/lub procedur, ocenę początkową kompetencji oraz  
80 zatwierdzanie personelu i podwykonawców, nadzór nad procesami monitorowania  
81 kompetencji personelu i podwykonawców, mechanizmy ochrony bezstronności  
82 i niezależności weryfikatora GHG i jego personelu, przegląd umowy, w tym przegląd  
83 techniczny wniosku, decyzje dotyczące weryfikacji, w tym przegląd techniczny zadań  
84 związanych z weryfikacją, planowanie działań weryfikacyjnych, niezależny przegląd.

85 PCA w odniesieniu do weryfikatorów GHG udziela akredytacji warunkowej. Przed pierwszym  
86 wydaniem przez weryfikatora dokumentów zawierających powołanie na akredytację, PCA  
87 przeprowadza obserwacje reprezentatywnej próbki zakresu akredytacji oraz reprezentatywnej  
88 próbki personelu weryfikatora GHG. W związku z tym PCA obserwuje działania weryfikatora  
89 GHG u jego klienta w każdym z klastrów zdefiniowanych w tabeli nr 1 (pkt 3.2.2). Weryfikator  
90 GHG jest zobowiązany do zgłoszenia do PCA działalności z odpowiednim wyprzedzeniem.  
91 Pozytywny wynik obserwacji jest warunkiem utrzymania akredytacji i umożliwia weryfikatorowi  
92 GHG wydanie dokumentów z powołaniem się na status akredytowanego weryfikatora GHG.

93 Jeżeli w trakcie obserwacji zostaną stwierdzone niezgodności wskazujące na poważne  
94 naruszenie wymagań akredytacyjnych, wówczas weryfikator GHG przed wydaniem  
95 oświadczenia weryfikacyjnego zawierającego **powołanie na akredytację**, jest zobowiązany do  
96 podjęcia korekcji/działań korygujących w trybie natychmiastowym oraz do bezzwłocznego  
97 poinformowania PCA o ich realizacji. Jeżeli to konieczne, ocena podjętych działań prowadzona  
98 będzie przez PCA również w formie obserwacji. Pozytywna ocena wykonania korekcji/działań  
99 korygujących jest warunkiem utrzymania akredytacji.

100 Podczas prowadzenia obserwacji weryfikator GHG udostępnia PCA wszystkie dokumenty  
101 dostępne dla zespołu weryfikacyjnego, a przynajmniej: plan monitorowania i zezwolenie  
102 prowadzącego instalację lub operatora statku powietrznego, raport na temat wielkości emisji,  
103 zapisy z analizy strategicznej i analizy ryzyka, sprawozdanie z poprzedniej weryfikacji, plan  
104 weryfikacji, zapisy dotyczące personelu zaangażowanego w weryfikację.

### 105 3.2.2 Nadzór planowy i ponowna ocena

106 W nadzorze planowym i w trakcie ponownej oceny PCA potwierdza kompetencje do  
107 prowadzenia działalności weryfikacyjnej poprzez ocenę w siedzibie i obserwacje weryfikacji  
108 prowadzonych przez weryfikatora GHG u jego klienta.

109 W nadzorze planowym oraz przy ponownej ocenie w przypadku weryfikatora GHG  
 110 prowadzącego działalność kluczową w różnych lokalizacjach, PCA prowadzi każdą ocenę  
 111 w siedzibie oraz na próbcie w wybranych lokalizacjach. Lokalizacje wybiera się losowo w ten  
 112 sposób, żeby w trakcie całego cyklu akredytacji, włącznie z ponowną oceną:

- 113 – liczba ocenianych za każdym razem lokalizacji była możliwie taka sama;
- 114 – zostały ocenione wszystkie lokalizacje;
- 115 – przeprowadzono obserwacje działalności weryfikatora GHG prowadzonej w ramach
- 116 każdej lokalizacji (jeżeli ma to zastosowanie).

117 Weryfikator GHG powinien na bieżąco aktualizować wykaz personelu prowadzącego  
 118 weryfikacje z podziałem na:

- 119 – funkcje pełnione w zespołach weryfikacyjnych,
- 120 – rodzaj działalności,
- 121 – liczbę przeprowadzonych weryfikacji i ich terminy,
- 122 – kraje działalności.

123 Weryfikator GHG powinien przekazać do PCA ww. wykaz na 2 miesiące przed planowaną  
 124 oceną oraz na każde żądanie PCA.

125 Dla każdego weryfikatora GHG, opracowywany jest program obserwacji, który w trakcie całego  
 126 cyklu akredytacji, włącznie z ponowną oceną, pozwoli na przeprowadzenie obserwacji  
 127 reprezentatywnej próbki zakresu akredytacji oraz reprezentatywnej próbki personelu  
 128 weryfikatora GHG.

129 Program obserwacji jest ustalany na podstawie analizy ryzyka, biorąc pod uwagę:

- 130 – doświadczenie weryfikatora w EU ETS,
- 131 – zakres akredytacji – liczbę rodzajów działań,
- 132 – liczbę lokalizacji weryfikatora GHG, w których prowadzona jest działalność kluczowa,
- 133 – liczba zweryfikowanych raportów (liczba klientów / zweryfikowanych raportów),
- 134 – liczbę personelu - audytorów, ekspertów, któremu weryfikator GHG powierza działania
- 135 weryfikacyjne,
- 136 – poziom działalności weryfikacyjnej w innych krajach członkowskich,
- 137 – złożoność i skalę emisji weryfikowanych instalacji (różnorodność klientów, np. niski, średni
- 138 lub wysoki poziom emisji, jedno lub kilka źródeł emisji),
- 139 – użycie przez prowadzącego instalację metodyki opartej na pomiarach – CEMS,
- 140 – dotychczasowe doświadczenia z ocen.

141 Ustanowiony program obserwacji musi zapewnić przeprowadzenie obserwacji w każdym  
 142 z klastrów zdefiniowanych w tabeli nr 1, jednak liczba obserwacji w ramach corocznej oceny  
 143 nie może być mniejsza niż:

- 144 – 1 obserwacja – w przypadku, gdy weryfikator zweryfikował poniżej 85 raportów,
- 145 – 2 obserwacje – w przypadku, gdy weryfikator zweryfikowała od 86 do 185 raportów,
- 146 – 3 obserwacje – w przypadku, gdy weryfikator zweryfikował 186 raportów.

147 Tabela nr 1. Podział zakresu akredytacji na klastry

klaster	rodzaj działania <sup>1</sup>	proces akredytacji	nadzór + ponowna ocena
A	1a, 1b, 7	x	x
B	6	x	x
C	2, 8	x	x

<sup>1</sup> Numery rodzaju działania zostały podane zgodnie z załącznikiem I rozporządzenia Komisji (UE) nr 600/2012 z dnia 21 czerwca 2012 r., kolumna: „rodzaj działania nr”

D	3, 4, 5	x	x
E	9	x	x
F	10, 11	x	x
G	12	x	x

148 W przypadku, gdy weryfikator GHG prowadzi działalność weryfikacyjną poza granicami Polski,  
149 PCA stosuje zasady i wymagania podane w dokumencie DA-07.

150 Działania w nadzorze, powinny zapewnić ocenę, w trakcie całego cyklu akredytacji, włącznie  
151 z ponowną oceną, procesów weryfikacji prowadzonych przez weryfikatora GHG w każdym  
152 rodzaju działania z zakresu udzielonej akredytacji.

### 153 3.2.3 Zmiany zakresu akredytacji

154 Rozszerzenie zakresu akredytacji weryfikatora GHG o inne rodzaje działań wymienione  
155 w załączniku I rozporządzenia Komisji (UE) nr 600/2012 z dnia 21 czerwca 2012 r. w kolumnie  
156 „zakres akredytacji” może nastąpić po przedstawieniu przez niego dowodów na posiadanie  
157 personelu kompetentnego w zakresie wnioskowanego rozszerzenia akredytacji. Ocena dla  
158 celów rozszerzenia jest prowadzona w formie przeglądu dokumentacji lub oceny na miejscu.  
159 Tak jak w przypadku procesu akredytacji, PCA warunkowo rozszerza zakres akredytacji.  
160 Dalsze postępowanie łącznie z obserwacjami prowadzone jest według zasad podanych  
161 w punkcie 3.2.1 *Proces akredytacji*. W przypadku gdy rozszerzenie dotyczy rodzaju działań  
162 w klastrze, w którym weryfikator GHG posiada już akredytację, możliwe jest przeprowadzenie  
163 przeglądu dokumentacji z przeprowadzonego procesu weryfikacji. W przypadku rozszerzenia  
164 o rodzaj działania w klastrze, w którym weryfikator GHG nie posiada akredytacji, PCA  
165 prowadzi obserwację.

### 166 3.2.4 Szczegółowe warunki zawieszania, cofania lub ograniczania zakresu akredytacji

167 Ograniczenie zakresu akredytacji oraz zawieszenie i cofnięcie akredytacji weryfikatorowi GHG  
168 odbywa się na zasadach określonych w dokumencie DA-01.

169 Dodatkowo, w stosunku do zapisów w DA-01, cofnięcie akredytacji odbywa się na skutek:

- 170 – prawomocnego uznania członka ścisłego kierownictwa weryfikatora GHG winnym  
171 oszustwa,
- 172 – celowego przedstawienia przez weryfikatora GHG nieprawdziwych informacji.

173 Weryfikator GHG powinien zademonstrować kompetencje we wszystkich zakresach  
174 udzielonej mu akredytacji. W przypadku, gdy w danym cyklu akredytacji weryfikator GHG nie  
175 przeprowadził żadnej weryfikacji dla którejś z części zakresu, akredytacja weryfikatora GHG  
176 zostaje **zawieszona** z końcem tego cyklu akredytacji w zakresie tych działalności, **chyba że**  
177 **akredytowany podmiot jest w stanie przedstawić utrzymanie kompetencji w alternatywny**  
178 **sposób**.

## 179 4 Wymiana informacji

180 Do 15 listopada każdego roku weryfikator GHG przesyła do PCA poniższe informacje:

- 181 – planowane terminy i miejsca weryfikacji, które zamierza przeprowadzić,
- 182 – adresy i dane kontaktowe prowadzących instalacje lub operatorów statków powietrznych,  
183 których raporty podlegają jego weryfikacji.

184 Jeżeli w powyższych informacjach nastąpią zmiany, weryfikator zgłasza je w terminie 2 tygodni  
185 od zaistnienia zmiany.

186 Do dnia 31 grudnia każdego roku PCA przekazuje do ministra właściwego do spraw  
187 środowiska program ocen zaplanowanych w odniesieniu do każdego weryfikatora GHG.

188 Do dnia 1 czerwca każdego roku PCA przekazuje do ministra właściwego do spraw środowiska  
189 sprawozdanie z wykonanych zadań.

190 Przekazywanie powyższych informacji odbywa się na formularzach przygotowanych przez  
191 Komisję Europejską.

192 W przypadku zawieszenia, cofnięcia lub ograniczenia akredytacji weryfikatora GHG lub  
193 uchylenia tych decyzji, PCA informuje o tym fakcie:

- 194 – ministra właściwego do spraw środowiska,
- 195 – właściwy organ i krajową jednostkę akredytującą każdego państwa członkowskiego,
- 196 w którym weryfikator prowadzi weryfikacje.

197 **W przypadku, gdy w ramach realizacji art. 71, minister właściwy do spraw środowiska przekaze**  
198 **informacje o stwierdzeniu nieprzestrzegania rozporządzenia Komisji (UE) nr 600/2012 z dnia**  
199 **21 czerwca 2012 r. przez akredytowanego weryfikatora, PCA uznaje taką informację za**  
200 **skargę.**

201 **PCA podejmuje działania w celu rozpatrzenia skargi i w ciągu 3 miesięcy od otrzymania**  
202 **informacji udziela odpowiedzi właściwemu organowi. Odpowiedź ta zawiera informacje**  
203 **o podjętych działaniach i, w stosownych przypadkach, o środkach administracyjnych<sup>2</sup>**  
204 **podjętych w stosunku do weryfikatora GHG.**

## 205 **5 Postanowienia końcowe**

206 Niniejsze wydanie dokumentu DAVG-01 zastępuje wydanie 4 z 24.03.2014 r. Dokument został  
207 wprowadzony Komunikatem nr XX z dnia xx.xx.2016 i obowiązuje po 2 miesiącach od tej daty.  
208 Istotne zmiany w odniesieniu do wydania poprzedniego zostały oznaczone kolorem  
209 czerwonym.

## 210 **6 Dokumenty związane**

211 Dokumentami związanymi z niniejszym dokumentem są dokumenty wymienione w punkcie 2  
212 oraz:

213 **Rozporządzenie Komisji (UE) nr 601/2012 z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie monitorowania**  
214 **i raportowania w zakresie emisji gazów cieplarnianych zgodnie z dyrektywą 2003/87/WE**  
215 **Parlamentu Europejskiego i Rady**

216 **Dyrektywa 2003/87/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 13 października 2003 r.**  
217 **ustanawiająca program handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych na obszarze**  
218 **Wspólnoty i zmieniająca Dyrektywę Rady 96/61/WE**

219 **Ustawa z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów**  
220 **cieplarnianych (Dz. U. 2015, poz. 1223)**

221 **EA INF 10 Guide on the Publication of Data on Accredited Verifiers According to Article 75 of**  
222 **Commission Regulation (EU) No 600/2012**

223 **EA INF 9 Guide on the Content of the Accreditation Certificate for Verifiers Accredited for**  
224 **EN ISO 14065 and the Commission Regulation (EU) No 600/2012**

225 DA-01 Opis systemu akredytacji

226 DA-07 Polityka dotycząca akredytacji transgranicznej

227 Polskie Normy oraz Przewodniki ISO/IEC dostępne są w Polskim Komitecie Normalizacyjnym  
228 ([www.pkn.pl](http://www.pkn.pl)).

229 Dokumenty EA i IAF w wersji oryginalnej dostępne są na stronach internetowych: EA:  
230 [www.european-accreditation.org](http://www.european-accreditation.org), IAF: [www.iaf.nu](http://www.iaf.nu). Dokumenty PCA oraz tłumaczenia  
231 dokumentów EA i IAF dostępne są na stronie internetowej PCA [www.pca.gov.pl](http://www.pca.gov.pl). Dostęp do  
232 dokumentów PCA oraz EA i IAF jest bezpłatny.

---

<sup>2</sup> Na podstawie artykułu 53. rozporządzenia Komisji (UE) nr 600/2012, krajowa jednostka akredytująca może zawiesić, cofnąć lub ograniczyć akredytację weryfikatora GHG, jeśli nie spełnia on wymagań zawartych w rozporządzeniu. Działania te zostały określone jako "środki administracyjne"



233 Dokumenty pomocnicze (wytyczne), rekomendowane przez Komisję Europejską dostępne są  
234 na stronie internetowej:  
235 [http://ec.europa.eu/clima/policies/ets/monitoring/documentation\\_en.htm](http://ec.europa.eu/clima/policies/ets/monitoring/documentation_en.htm)  
236 **oraz na stronie KOBIZE.**

## 237 **7 Załączniki**

238 FAVG-01 Załącznik do wniosku o akredytację weryfikatora rocznych raportów  
239 dotyczących emisji gazów cieplarnianych (GHG)  
240 FAVG-02 Przegląd dokumentacji weryfikatora GHG