

INFORMACE PRO ZÁKAZNÍKY**Informace pro zájemce o ověření emisí skleníkových plynů****VERIFIKACE CZ s.r.o.**

Verze 5 platná od 16. 12. 2022

1. ÚVOD

Tyto informace jsou určeny pro zájemce o provedení **ověření ročního výkazu emisí skleníkových plynů nebo tunokilometrů nebo ověření výkazu základních údajů či zprávy o úrovni činnosti (dále jen „výkaz“)**. Zájemcům o jiný druh ověření emisí skleníkových plynů (např. ověření emisí za jiný časový úsek z důvodu změny majitele apod.) budou informace podány individuálně.

2. INFORMACE O AKREDITACI

Ověřovací orgán VERIFIKACE CZ je akreditován dle normy ČSN EN ISO 14065:2013 Skleníkové plyny – Požadavky na orgány validující nebo ověřující skleníkové plyny pro použití v akreditaci nebo jiných formách uznávání. Ověření probíhá v souladu s normou ČSN ISO 14064-3 Skleníkové plyny – Část 3: Specifikace s návodem pro validaci a ověření výroků o skleníkových plynech a s Prováděcím nařízením Komise (EU) 2018/2067 ze dne 19. prosince 2018 o ověřování údajů a akreditaci ověřovatelů podle směrnice Evropského parlamentu a Rady 2003/87/ES. Ověřování v systému CORSIA probíhá na základě dokumentů vydaných organizací ICAO a národních leteckých předpisů.

3. INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Obchodní název: VERIFIKACE CZ s.r.o.
Sídlo: Pasteurova 785/6, 779 00 Olomouc
Kancelář: Nad Úpadem 888/90, 149 00 Praha 4
Číslo akreditovaného orgánu: G3185
Číslo akreditace: osvědčení o akreditaci č. 637/2021
Tel.: 777 603 592
Internetové stránky: www.verifikace.cz
Sektory, pro něž je společnost akreditována: 1a, 1b, 2, 3, 4, 6, 7, 8, 12, 98¹, CORSIA

Společnost VERIFIKACE CZ s.r.o. byla založena v lednu roku 2006. Jediným účelem založení společnosti bylo poskytování služeb v oblasti ověřování emisí skleníkových plynů v rámci systému obchodování s emisemi skleníkových plynů. Krátce po svém vzniku společnost získala od Ministerstva životního prostředí České republiky autorizaci pro ověřování emisí skleníkových plynů ve všech zahrnutých sektorech.

Společnost se hned na počátku zařadila mezi významné poskytovatele této služby na českém trhu. Po úspěšném provedení ověření emisí skleníkových plynů několika desítek zařízení v prvních letech fungování systému obchodování s emisemi skleníkových plynů společnost posiluje svou pozici na trhu rozšiřováním nabídky služeb o další sektory průmyslových odvětví zahrnutých do EU ETS. Za dobu své existence společnost ověřila emise skleníkových plynů více než stovce společností na území ČR, Slovenska, Polska a Bulharska. Společnost je jediným autorizovaným ověřovatelem emisí v oblasti letectví na území České republiky, a to i pro systém CORSIA.

Ověření je prováděno Ověřovacím orgánem VERIFIKACE CZ. Ten je vymezenou součástí společnosti VERIFIKACE CZ s.r.o.

Vedení Ověřovacího orgánu VERIFIKACE CZ:

- Vedoucí Ověřovacího orgánu: Ing. Pavel Vraštil
- Zástupce vedoucího Ověřovacího orgánu: Ing. David Malének

¹ čísla skupin činností ve smyslu přílohy 1 k Prováděcímu nařízení Komise (EU) 2018/2067

4. PODMÍNKY PRO ZÍSKÁNÍ ZPRÁVY O OVĚŘENÍ

Zpráva o ověření je základním výstupním dokumentem procesu ověření. Obsahuje potvrzení provozovatelem vykázaného množství emisí skleníkových plynů, tunokilometrů nebo údajů pro výpočet bezplatné alokace povolenek a je určena orgánům státní správy požadujícím takové ověření dle zákonných požadavků.

Aby žadatel mohl podstoupit proces ověření, je **nutno splnit několik požadavků²**:

- žadatel musí být účastníkem systému EU ETS (Evropský systém obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů) nebo podléhat požadavku na vykázaní emisí v systému CORSIA
- mít vydáno platné povolení příslušného národního orgánu k emisím skleníkových plynů a o stanovení podmínek k jejich zjišťování, zveřejňování a vykazování
- mít zaveden systém zjišťování a vykazování emisí skleníkových plynů (případně údajů o činnosti), jehož dodržování zajistí potřebnou jistotu ohledně vykázaných emisí skleníkových plynů,
- dodržovat podmínky vydaného povolení k emisím skleníkových plynů (tj. dodržovat schválený Roční plán pro monitorování emisí/tunokilometrů, příp. Metodický plán pro monitorování),
- uzavřít s ověřovatelem smlouvu o kontrolní činnosti týkající se ověření emisí skleníkových plynů či jinou právně vymahatelnou dohodu,
- dodržet podmínky výše uvedené smlouvy či dohody, zejm. co se týče přístupu k zaměstnancům účastnícím se procesu zjišťování a vykazování a k vykázaným datům a podkladům, a to v dohodnutých termínech tak, aby nebylo ohroženo včasné vypracování potřebné dokumentace.

Vydání kladného výroku o ověření je podmíněno **splněním následujících kritérií**:

- skutečné parametry zařízení přesahují prahové hodnoty pro zařazení do systému obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů
- metodika zjišťování a vykazování emisí skleníkových plynů/tunokilometrů či údajů o úrovni činnosti odpovídá platné legislativě,
- zavedený systém sběru, přenosu a zaznamenávání primárních dat je spolehlivý, transparentní a odpovídající danému typu zařízení,
- je zaveden adekvátní systém vnitřní kontroly, který včas identifikuje opomenutí či chyby při zjišťování a vykazování emisí,
- celý proces zjišťování a vykazování emisí skleníkových plynů/tunokilometrů odpovídá schválenému Plánu zjišťování a vykazování emisí skleníkových plynů/tunokilometrů (příp. Metodického plánu pro monitorování),
- informace v předloženém výkazu jsou úplné, konzistentní, přesné a transparentní.

Výše uvedený seznam však není vyčerpávající a netvoří postačující podmínku pro vydání kladného výroku o ověření

Výrok ve zprávě o ověření bude ve smyslu normy ČSN ISO 14064-3 formulován s „dohodnutou přijatelnou jistotou“ pro uživatele, čímž se míní, že bude akceptován ze strany kompetentního orgánu.

² Ve zvláštních případech je možno či nutno provést ověření i u subjektů, které některou z podmínek dosud nesplňují; děje se tak většinou na žádost příslušného orgánu.

5. INFORMACE POSKYTNUTÉ ŽADATELEM

Ověřovatel před započítáním a v průběhu ověření výkazu vyhodnocuje informace a data na základě dokumentace žadatele. Tam, kde je to relevantní, provozovatel poskytne na vyžádání ověřovatele následující dokumenty:

- a) povolení k vypouštění emisí skleníkových plynů provozovatele, pokud se týká ověření výkazu emisí provozovatele;
- b) nejnovější verzi plánu pro monitorování vypracovaného provozovatelem nebo provozovatelem letadel a všechny ostatní příslušné verze plánu pro monitorování schváleného příslušným orgánem, včetně důkazu o schválení;
- c) nejnovější verzi metodického plánu pro monitorování a případně rovněž jakékoli jiné relevantní verze tohoto plánu, a případně rovněž důkaz o schválení;
- d) popis činností týkajících se toku dat provozovatele nebo provozovatele letadel;
- e) posouzení rizik provozovatelem nebo provozovatelem letadel uvedené v čl. 59 odst. 2 písm. a) prováděcího nařízení (EU) 2018/2066 nebo případně v čl. 11 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2019/331 a přehled celkového kontrolního systému;
- f) v příslušných případech zjednodušené posouzení nejistoty uvedené v čl. 7 odst. 2 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2019/331;
- g) postupy uvedené v plánu pro monitorování schváleném příslušným orgánem nebo v metodickém plánu pro monitorování, včetně postupů pro činnosti týkající se toku dat a kontrolní činnosti;
- h) roční výkaz emisí provozovatele nebo provozovatele letadel, výkaz tunokilometrů, výkaz základních údajů nebo případně výkaz údajů nového účastníka na trhu;
- i) výkaz základních údajů z předchozího období přidělování pro dřívější fáze přidělování a případně roční výkazy úrovně činnosti z předchozích let předložené příslušnému orgánu pro účely čl. 10a odst. 21 směrnice 2003/87/ES;
- j) případně plán odběru vzorků provozovatele uvedený v článku 33 prováděcího nařízení (EU) 2018/2066 schválený příslušným orgánem;
- k) pokud v plánu pro monitorování došlo během vykazovaného období k úpravám, záznam o všech těchto úpravách podle čl. 16 odst. 3 prováděcího nařízení (EU) 2018/2066;
- l) pokud v metodickém plánu pro monitorování došlo k úpravám, záznam o všech těchto úpravách podle článku 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2019/331;
- m) případně výkaz uvedený v čl. 69 odst. 4 prováděcího nařízení (EU) 2018/2066;
- n) případně informace o tom, jak provozovatel napravit neshody nebo vyřešil doporučení ke zlepšení, která byla uvedena v ověřovací zprávě týkající se ročního výkazu úrovně činnosti z předchozího roku nebo příslušného výkazu základních údajů;
- o) ověřovací zprávu z předchozího roku nebo případně z předchozího základního období, pokud ověřovatel pro daného provozovatele nebo provozovatele letadel v předchozím roce nebo základním období ověření neprováděl;
- p) veškerou příslušnou korespondenci s příslušným orgánem, zejména informace týkající se oznámení úprav plánu pro monitorování nebo případně metodického plánu pro monitorování;
- q) informace o databázích a zdrojích údajů používaných pro účely monitorování a vykazování, včetně informací z Eurocontrolu nebo jiné příslušné organizace;
- r) monitorovací plán vyžadovaný směrnicí 2009/31/ES a výkazy vyžadované podle článku 14 uvedené směrnice, které se vztahují alespoň k vykazovanému období

týkajícímu se výkazu emisí, který má být ověřen, pokud se ověření týká výkazu emisí ze zařízení, které provádí geologické uskladňování skleníkových plynů v úložišti podle uvedené směrnice;

- s) případně souhlas příslušného orgánu s tím, že nebudou prováděny prohlídky na místě u zařízení podle čl. 31 odst. 1;
- t) důkaz provozovatele prokazující soulad s úrovněmi nejistot u úrovní stanovených v plánu pro monitorování;
- u) jakékoli další příslušné informace nutné pro plánování a provádění ověření.
- v) Předtím než ověřovatel vydá ověřovací zprávu, provozovatel nebo provozovatel letadel mu poskytne konečný schválený a interně validovaný výkaz provozovatele nebo provozovatele letadel.

6. STÍŽNOSTI A ODVOLÁNÍ

Žadatel o ověření, který není spokojen s průběhem ověřovacího procesu, může podat **stížnost** adresovanou vedení Ověřovacího orgánu VERIFIKACE CZ. Tato stížnost se může týkat zejména nedodržování smluvních podmínek, nedodržování dohodnutého harmonogramu činností, domnělé nekompetentnosti ověřovatele, způsobu zacházení s předloženou dokumentací a dalších oblastí, v nichž dochází k domnělému nesouladu. Vedoucí ověřovacího orgánu či jeho zástupce (pokud je stížností dotčen vedoucí ověřovacího orgánu) musí tuto stížnost vyhodnotit a vyřešit, a to do 10 pracovních dnů ode dne jejího přijetí. Stěžovatel musí být neprodleně zpraven o závěru posouzení či řešení stížnosti písemnou formou.

V případě, že se žadatel domnívá, že na základě provedených ověřovacích činností měl být jím předložený výkaz o emisích skleníkových plynů/tunokilometrů ověřen jako uspokojivý, avšak ověřovací orgán takto neučinil, může do 5 pracovních dnů od přijetí zprávy o ověření podat písemné **odvolání** adresované vedení ověřovacího orgánu, v němž přesně specifikuje důvody pro svou domněnku. Řešením odvolání proti zápornému výroku o ověření pověří vedoucí ověřovacího orgánu pracovníka s kvalifikací vedoucího auditora emisí skleníkových plynů, který se neúčastnil ověřovacích prací. Ten musí v nutném rozsahu přezkoumat ověřovací proces a posoudit, zda je odvolání oprávněné. V případě, že pověřený pracovník dojde k závěru, že odvolání je neoprávněné, oznámí tuto skutečnost vedoucímu ověřovacího orgánu, který o této skutečnosti jménem ověřovacího orgánu zpraví odvolatele. V případě, že pověřený pracovník shledá odvolání jako oprávněné, vymezí, ve kterém kroku či činnosti došlo k pochybení či přijetí nesprávného výroku. Své závěry oznámí původnímu hodnotiteli a auditorovi, který vydal záporný výrok o ověření. Tito přijmou nápravná opatření, na jejichž základě bude vydán kladný výrok o ověření. V každém případě musí být odvolání posouzeno a vyřešeno do 15 pracovních dnů od přijetí odvolání.

SCHÉMA POSTUPU PŘEDVEDENÍ OVĚŘENÍ

