

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

Verze 7 platná od 3. 12. 2025
Schválil: Ing. David Malének, manažer kvality

1. ÚVOD

Tyto informace jsou určeny pro zájemce o provedení **ověření ročního výkazu emisí nebo tunokilometrů nebo ověření výkazu základních údajů či zprávy o úrovni činnosti (dále jen „výkaz“)**. Zájemcům o jiný druh ověření (např. ověření emisí za jiný časový úsek, ověření dalších výkazů souvisejících s emisemi apod.) budou informace podány individuálně.

2. INFORMACE O AKREDITACI

Ověřovací orgán VERIFIKACE CZ je akreditován dle normy ČSN EN ISO/IEC 17029:2020 Posuzování shody – Obecné zásady a požadavky na validační a ověřovací orgány ve spojení s normou ČSN EN ISO 14065:2020 Obecné zásady a požadavky na orgány validující a ověřující environmentální informace. Ověření dále probíhá v souladu s normou ČSN ISO 14064-3 Skleníkové plyny – 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 v aktuálním znění. 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:	viz aktuální osvědčení na webu www.verifikace.cz
Tel.:	777 603 592
Internetové stránky:	www.verifikace.cz
Číslo skupiny činností ¹ , pro něž je Ověřovací orgán VERIFIKACE CZ akreditován:	1a, 1b, 1c, 2, 3, 4, 6, 7, 8, 12, 98, CORSIA

Společnost VERIFIKACE CZ s.r.o. poskytuje certifikační služby v regionu Střední a Východní Evropy od roku 2006. Je akreditována jak pro ověřování stacionárních zdrojů, tak v oblasti letectví včetně systému 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 prohlášení o ověření výroku klienta (tedy např. 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**:

- být účastníkem regulovaného systému (např. EU ETS1, EU ETS2 nebo CORSIA)
- mít vydáno platné povolení příslušného národního orgánu k emisím (ETS1, ETS2)
- mít zaveden systém zjišťování a vykazování emisí nebo jiných údajů o činnosti, jehož dodržování zajistí potřebnou jistotu ohledně jeho výroku,
- dodržovat podmínky vydaného povolení (tj. např. dodržovat schválený Roční plán pro monitorování emisí/tunokilometrů, příp. Metodický plán pro monitorování),
- uzavřít s ověřovatelem smlouvu o kontrolní činnosti týkající se ověření 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**:

- metodika zjišťování a vykazování emisí či údajů o úrovni činnosti odpovídá platné legislativě,
- zavedený systém sběru, přenosu a zaznamenávání primárních dat je spolehlivý, transparentní a odpovídající danému typu zařízení nebo regulovaného subjektu,
- je zaveden adekvátní systém vnitřní kontroly, který včas identifikuje opomenutí či chyby při zjišťování a vykazování emisí či jiných údajů,
- celý proces zjišťování a vykazování emisí či jiných údajů 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.

Pozn.: Výše uvedený seznam není vyčerpávající a netvoří postačující podmínku pro vydání kladného výroku o ověření-

Výrok ve zprávě o ověření bude 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, klient poskytne na vyžádání ověřovatele následující dokumenty:

- a) povolení k vypouštění emisí, pokud se týká ověření výkazu emisí;
- b) nejnovější verzi plánu pro monitorování a všechny ostatní příslušné verze plánu pro monitorování schváleného příslušným orgánem, včetně důkazu o schválení;
- c) nejnovější verzi metodického plánu pro monitorování v případě ověření výkazu alokace a případně rovněž jakékoli jiné relevantní verze tohoto plánu, a případně rovněž důkaz o schválení;
- d) popis činností týkajících se toku dat;
- e) posouzení rizik 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, výkaz tunokilometrů, výkaz základních údajů nebo případně výkaz údajů nového účastníka na trhu, případně jiný ověřovaný výkaz;
- 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 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 klient odstranil neshody nebo vyřešil doporučení ke zlepšení, které byly uvedeny v předchozí ověřovací zprávě;
- o) ověřovací zprávu z předchozího roku nebo případně z předchozího základního období, pokud ověřovatel pro daného klienta 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) v případě ověření výroku leteckého provozovatele 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 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, poskytne mu klient konečný schválený a interně validovaný výkaz.

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 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 PROVEDENÍ OVĚŘENÍ

