

## Załącznik nr 3

## Zasady prowadzenia obserwacji oraz oceny procesów weryfikacji w procesach akredytacji i nadzoru jednostek weryfikujących

OBSZAR OBJĘTY AKREDYTACJĄ	PROCES AKREDYTACJI		PROCES NADZORU																			
	Ocena procesów weryfikacji	Obserwacja	Ocena procesów weryfikacji	Obserwacja																		
Weryfikacja danych do celów realizacji dyrektywy 2003/87/WE – weryfikacja rocznych raportów emisji gazów cieplarnianych, raportów dotyczących danych podstawowych, raportów dotyczących zmian w poziomach działalności	Obszar regulowany – zgłoszenie przez CAB braku możliwości przedstawienia procesów weryfikacji do oceny	Ocena i obserwacja procesu pierwszej weryfikacji po udzieleniu akredytacji przed wydaniem oświadczenia weryfikacyjnego z powołaniem się na akredytację	W cyklu akredytacji – ocena procesów we wszystkich rodzajach działania <sup>1</sup> objętych zakresem akredytacji. Ocena procesów weryfikacji w rodzajach działania 1a lub 1b oraz 98 - podczas każdej oceny w ramach planowego nadzoru	<p>Liczba obserwacji jest uzależniona od:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>udzielonego zakresu akredytacji - w cyklu akredytacji musi być przeprowadzona w każdym z klastrów wg poniższego podziału:</li> </ul> <table border="1"> <thead> <tr> <th>klaster</th> <th>rodzaj działania<sup>1</sup></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A</td> <td>1a, 1b, 7</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>2, 8</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>3, 4, 5</td> </tr> <tr> <td>E</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>F</td> <td>10, 11</td> </tr> <tr> <td>G</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>H</td> <td>98</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> <li>liczby przeprowadzonych weryfikacji w danym roku: <ul style="list-style-type: none"> <li>1 obserwacja w każdym nadzorze – zweryfikowanych poniżej 85 raportów</li> <li>2 obserwacje w każdym nadzorze – od 85 do 185 zweryfikowanych raportów</li> <li>3 obserwacje w każdym nadzorze – powyżej 185 zweryfikowanych raportów</li> </ul> </li> <li>Raz w cyklu akredytacji weryfikacja instalacji CEMS</li> </ul>	klaster	rodzaj działania <sup>1</sup>	A	1a, 1b, 7	B	6	C	2, 8	D	3, 4, 5	E	9	F	10, 11	G	12	H	98
klaster	rodzaj działania <sup>1</sup>																					
A	1a, 1b, 7																					
B	6																					
C	2, 8																					
D	3, 4, 5																					
E	9																					
F	10, 11																					
G	12																					
H	98																					

<sup>1</sup> Numery rodzaju działania zostały podane zgodnie z załącznikiem I rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2018/2067 z dnia 19 grudnia 2018 r., kolumna: „rodzaj działania nr”

OBSZAR OBJĘTY AKREDYTACJĄ	PROCES AKREDYTACJI		PROCES NADZORU	
	Ocena procesów weryfikacji	Obserwacja	Ocena procesów weryfikacji	Obserwacja
Weryfikacja danych do celów realizacji dyrektywy 2003/87/WE - ocena planu monitorowania, weryfikacja raportu emisji, częściowego raportu emisji, raportu na poziomie przedsiębiorstwa	Obszar regulowany – zgłoszenie przez CAB braku możliwości przedstawienia procesów weryfikacji do oceny	Ocena i obserwacja procesu pierwszej weryfikacji po udzieleniu akredytacji przed wydaniem oświadczenia weryfikacyjnego z powołaniem się na akredytację	Ocena procesów weryfikacji – podczas każdej oceny w ramach planowego nadzoru	Liczba obserwacji jest uzależniona od liczby zweryfikowanych raportów/ocenionych planów monitorowania: 1 obserwacja w cyklu akredytacji – poniżej 85 zweryfikowanych raportów i ocenionych planów monitorowania 2 obserwacje w cyklu akredytacji – powyżej 85 zweryfikowanych raportów i ocenionych planów monitorowania
Weryfikacja danych do celów realizacji ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o systemie rekompensat dla sektorów i podsektorów energochłonnych	Obszar regulowany – zgłoszenie przez CAB braku możliwości przedstawienia procesów weryfikacji do oceny	Ocena i obserwacja procesu pierwszej weryfikacji po udzieleniu akredytacji przed wydaniem oświadczenia weryfikacyjnego z powołaniem się na akredytację	Ocena procesów weryfikacji – uzależniona od liczby zrealizowanych procesów, nie rzadziej niż raz na dwa lata	Liczba obserwacji jest uzależniona od liczby zrealizowanych procesów, co najmniej raz w cyklu akredytacji
Weryfikacja danych do celów realizacji rozporządzenia (UE) 2024/573 z dnia 7 lutego 2024 r. – weryfikacja sprawozdań i deklaracji dotyczących fluorowanych gazów cieplarnianych	Obszar regulowany – zgłoszenie przez CAB braku możliwości przedstawienia procesów weryfikacji do oceny	Obserwacja nie jest realizowana	Ocena procesów weryfikacji – uzależniona od liczby zrealizowanych procesów, nie rzadziej niż raz na dwa lata	Obserwacja nie jest realizowana

OBSZAR OBJĘTY AKREDYTACJĄ	PROCES AKREDYTACJI		PROCES NADZORU	
	Ocena procesów weryfikacji	Obserwacja	Ocena procesów weryfikacji	Obserwacja
Weryfikacja raportów emisji i pochłaniania gazów cieplarnianych na poziomie organizacji	Ocena procesu weryfikacji w obszarze technicznym objętym wnioskiem o akredytację	Obserwacja procesu weryfikacji	Ocena procesów weryfikacji – uzależniona od liczby zrealizowanych procesów, nie rzadziej niż raz na dwa lata. W cyklu akredytacji – ocena we wszystkich obszarach technicznych objętych zakresem akredytacji	Liczba obserwacji jest uzależniona od liczby zrealizowanych procesów, co najmniej raz w cyklu akredytacji
Weryfikacja danych do celów realizacji ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o odnawialnych źródłach energii – weryfikacja wniosków o wydanie gwarancji pochodzenia	Obszar regulowany – zgłoszenie przez CAB braku możliwości przedstawienia procesów weryfikacji do oceny.	Obserwacja pierwszej weryfikacji po udzieleniu akredytacji przed wydaniem oświadczenia weryfikacyjnego z powołaniem się na akredytację	Ocena procesów weryfikacji – uzależniona od liczby zrealizowanych procesów, nie rzadziej niż raz na dwa lata	Liczba obserwacji jest uzależniona od liczby zrealizowanych procesów, co najmniej raz w cyklu akredytacji