

1

Załącznik nr 3

2 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 CO ₂ , 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 ¹ objętych zakresem akredytacji. Ocena procesów weryfikacji w rodzajach działania 1a, 1b oraz 98 - podczas każdej oceny w ramach planowego nadzoru. | <p>Liczba obserwacji jest uzależniona od:</p> <ul style="list-style-type: none"> • udzielonego zakresu akredytacji - w cyklu akredytacji musi być przeprowadzona w każdym z klastrów wg poniższego podziału: <table border="1"> <thead> <tr> <th>klaster</th> <th>rodzaj działania¹</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"> • liczby przeprowadzonych weryfikacji w danym roku: <ul style="list-style-type: none"> – 1 obserwacja w każdym nadzorze – zweryfikowanych poniżej 85 raportów – 2 obserwacje w każdym nadzorze – od 85 do 185 zweryfikowanych raportów – 3 obserwacje w każdym nadzorze – powyżej 185 zweryfikowanych raportów • Raz w cyklu akredytacji weryfikacja instalacji CEMS | klaster | rodzaj działania ¹ | 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 ¹ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A | 1a, 1b, 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C | 2, 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D | 3, 4, 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| E | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| F | 10, 11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| G | 12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| H | 98 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

¹ 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) 517/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 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 |
| Weryfikacja danych do celów realizacji rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2023/1805 – weryfikacja planów monitorowania i sprawozdań FuelEU | 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 |

| OBSZAR OBJĘTY AKREDYTACJĄ | PROCES AKREDYTACJI | | PROCES NADZORU | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Ocena procesów weryfikacji | Obserwacja | Ocena procesów weryfikacji | Obserwacja |
| Weryfikacja raportów emisji i pochłaniania gazów ciepłarnianych na poziomie organizacji | Ocena zrealizowanego procesu weryfikacji w wybranym sektorze ² objętym wnioskiem o akredytację (w przypadku gdy CAB ma udzieloną akredytację w obszarze weryfikacji danych do celów realizacji dyrektywy 2003/87/WE) Ocena zrealizowanych procesów weryfikacji w każdym sektorze 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 sektorach ² objętych zakresem akredytacji | Liczba obserwacji jest uzależniona od liczby zrealizowanych procesów, co najmniej raz w cyklu akredytacji |

4

² Nazwy sektorów – wg IAF MD 14:2023, załącznik A