	<i>Přezkoumal:</i> <b>Tomáš Máčel</b>	<i>Platné pro:</i> <b>BUREAU VERITAS  CERTIFICATION CZ, s.r.o.</b>	<i>Revize:</i> <b>Září 2023</b>	
	<i>Schválil:</i> <b>Klára Hendrychová</b>	<i>Datum:</i> <b>1.9.2023</b>	Zpracováno podle aktuální verze CER MS, ISO/IEC 17029 a platných MPA ČIA	<i>Strana:</i> <b>1 z 12</b>

## Služby poskytované BUREAU VERITAS v oblasti certifikace a ověřování emisní inventury skleníkových plynů pro organizace Company Carbon Footprint (CCF)

### Úvod

BUREAU VERITAS CERTIFICATION CZ, s.r.o. (dále též jen *BUREAU VERITAS*) je dceřiná firma společnosti Bureau Veritas. Od svého založení v roce 1828 Bureau Veritas – ve své nynější podobě velká mezinárodní organizace – nabízí a poskytuje klasifikaci, dozorové a kontrolní služby pro lodě, letadla, materiály a zařízení, vozidla, stroje, motory, všechny druhy staveb a systémů včetně stavebních a inženýrských. Bureau Veritas se rovněž zabývá certifikací výrobků a systémů managementu.

BUREAU VERITAS nabízí svým zákazníkům služby při posuzování a certifikaci:

#### *V oblasti systémů managementu*

- podle požadavků ISO/IEC 17021 pro normy ISO 9001, ISO 9001 ve spojení s EN ISO 3834, PEFC, HACCP, IATF, ISO 14001, ISO 45001, ISO 22000, ISO 27001, ISO/IEC 20000-1, ISO 50001, přičemž se mají na mysli aktuálně platné standardy, popř. standardy v přechodném období.

#### *V oblasti ověřování produktů*

- podle požadavků ISO/IEC 17065 pro normy C-o-C, resp. PEFC a Ekologického zemědělství, přičemž se mají na mysli aktuálně platné standardy, popř. standardy v přechodném období.

#### *V oblasti verifikace skleníkových plynů*


- podle požadavků ISO/IEC 17029 a souladu s normou ISO 14065 a s normou ISO 14064-1.

### Akreditace a certifikace

**Akreditace** slouží jako prostředek k získání důvěry *organizace* v certifikační organizaci. Akreditace je nejúčinnější, pokud byla udělena národním orgánem pro řízení akreditace. Systém managementu kvality BUREAU VERITAS je provozován v souladu se zněním normy ISO/IEC 17029 pro ověřovací a validační orgány v oblasti skleníkových plynů a souvisejících předpisů akreditačních organizací (Metodické pokyny ČIA). Tyto normy a předpisy pokrývají strukturu, odpovědnosti, řízení a technickou kompetentnost certifikačního orgánu.

BUREAU VERITAS spravuje a řídí poskytované služby v oblasti ověřování tzv. uhlíkové stopy svým vnitřním systémem řízení validačního a ověřovacího orgánu a tento systém odpovídá výše zmíněným normám a předpisům. Tímto způsobem je zajištěna schopnost BUREAU VERITAS nabízet služby na mezinárodní úrovni, které nejsou závislé na neoficiálních neřízených dohodách o vzájemném uznávání. Snahou BUREAU VERITAS je poskytovat služby uvedeným způsobem za všech okolností a zákazníci BUREAU VERITAS obdrží, pokud je to možné, vždy certifikáty s příslušným akreditačním znakem a certifikační symboly, jimiž se mohou prokazovat v souladu s touto akreditací.

**Certifikace** slouží jako prostředek k získání důvěry *zákazníka* v *organizaci*. Certifikace je nejúčinnější, pokud je prováděna uznávanou certifikační organizací podle pravidel a předpisů národních akreditací.

	<i>Přezkoumal:</i> <b>Tomáš Máčel</b>	<i>Platné pro:</i> <b>BUREAU VERITAS  CERTIFICATION CZ, s.r.o.</b>	<i>Revize:</i> <b>Září 2023</b>	
	<i>Schválil:</i> <b>Klára Hendrychová</b>	<i>Datum:</i> <b>1.9.2023</b>	Zpracováno podle aktuální verze CER MS, ISO/IEC 17029 a platných MPA ČIA	<i>Strana:</i> <b>2 z 12</b>

Udělení schvalovacího certifikátu, který nese akreditační znak, je konečnou pečetí zvýrazňující úspěšné završení ověřování shody podle těchto akreditačních pravidel a předpisů.

*Organizacím*, které požadují provedení certifikace v souladu s požadavky pro plánování, provedení, řízení a správu, vykazování a ověřování emisní inventury skleníkových plynů, lze na tomto místě připomenout, aby si pečlivě ověřily akreditační status té certifikační organizace, u níž se ucházejí o certifikaci vykazování a ověřování emisní inventury skleníkových plynů. Tedy aby si ověřily, zda je příslušná certifikační organizace akreditována pro rozsah jimi produkovaných skleníkových plynů.

## Všeobecně

Tento dokument uvádí postup pro získání certifikace vykazování a ověřování emisní inventury skleníkových plynů *organizace*, tj. popisuje činnosti, které musí být provedeny v průběhu certifikačního procesu a jsou potřebné k jeho završení, a to jak ze strany BUREAU VERITAS, tak ze strany *organizace*. *Organizace* certifikovaná v rámci pravidel uvedených v tomto dokumentu obdrží schvalovací certifikát na vykazování a ověřování emisní inventury skleníkových plynů a získá také právo prokazovat se příslušnými certifikačními symboly BUREAU VERITAS a *organizace* se může po získání certifikátu předepsaným způsobem používat. Podmínky pro používání certifikačních symbolů jsou *organizací* předávány spolu s certifikáty.

K dosažení a udržení certifikace musí *organizace* splňovat požadavky tohoto dokumentu a ostatních souvisejících dokumentů BUREAU VERITAS pro akreditovanou certifikaci a musí následně tento vykazování a ověřování emisní inventury skleníkových plynů udržovat funkční, což se prokazuje v rámci pravidelných ročních ověřování, resp. ověřování.

Certifikát udělovaný BUREAU VERITAS pokrývá vykazování a ověřování emisní inventury skleníkových plynů *organizace*.


## Žádost o certifikaci

Před vlastním uzavřením závazku je vždy zapotřebí ze strany nového klienta vyplnit informační dotazník (jak pro oblast GHG, tak CCF).

Nejprve jsou klientovi zaslány dokumenty: „Žádost“ (SF 01) spolu s tzv. Vstupním informačním dotazníkem k určení rozsahu inventarizace uhlíkové stopy/skleníkových plynů – je připravený společně s požadavkem o vyplnění a zaslání zpět. V případě odmítnutí žádosti o ověřování je o tom proveden záznam do stanoveného dokumentu. Přezkoumání výše uvedených dokumentů je zaznamenáno v elektronické evidenci BV.

Za tímto účelem pracovníci obchodního oddělení zasílají oprávněnému zástupci organizace příslušný formulář pro poskytnutí nezbytných informací. Jedná se o:

- **základní informace o zdrojích žadatele, zejména pak lidských a technických, případný vztah a postavení k nadřízené společnosti, pokud existují,**
- **Ověřené emise**
- **Druhy užívané energie**
- **Kategorii 1,2, 3/Scope 1, 2, 3**

	<i>Přezkoumal:</i> <b>Tomáš Máčel</b>	<i>Platné pro:</i> <b>BUREAU VERITAS  CERTIFICATION CZ, s.r.o.</b>	<i>Revize:</i> <b>Září 2023</b>	
	<i>Schválil:</i> <b>Klára Hendrychová</b>	<i>Datum:</i> <b>1.9.2023</b>	Zpracováno podle aktuální verze CER MS, ISO/IEC 17029 a platných MPA ČIA	<i>Strana:</i> <b>3 z 12</b>

- normy, či jiné požadavky, podle kterých chce být organizace certifikována,
- informace o využití poradenství vztahující se k ověřování.
- popřípadě informace o dalších lokalitách

Klient v Dotazníku garantuje pravdivost sdělovaných informací a zavazuje se k plné součinnosti.

Tyto informace musí být zaznamenány, získány mohou být ale i e-mailem nebo na základě telefonického rozhovoru se zástupcem organizace žádající o ověřování.

Z kompletních předložených údajů jsou namátkově vybrané dokumentované informace přezkoumány, prověřeny z hlediska všech návazností a poté uloženy na Sdíleném serveru do adresáře klienta za daný rok jako důkazní materiály. Veškeré změny, úpravy a doplňky, případně komunikace s MŽP, jinými orgány státní správy, vztahující se k danému klientovi za definované období jsou vedoucím verifikátorem/případně produktovým manažerem do složky doplněny.

Na základě těchto informací a jejich posouzení je vypracována předběžná kalkulace rozsahu a následně i předběžné ceny – viz tzv. Kalkulace ověřování.

Po přezkoumání vstupních dokumentů je zpracována nabídka, resp. smlouva o certifikaci mezi BUREAU VERITAS a *organizací*, tzv. *Objednávka certifikace*. Pro přípravu vlastní nabídky potřebuje BUREAU VERITAS od *organizace* získat mj. následující údaje:


- Kontaktní údaje (jméno, adresa, spojení,...).
- Popis činnosti (dodávané výrobky nebo u *organizace* poskytující služby rozsah činností, které *organizace* poskytuje, ...).
- Počet zaměstnanců a rozmístění lokalit – včetně uvedení rozsahu činností.
- Druh požadované certifikace, tj. referenční standard ISO 14064-1.

Nabídka BUREAU VERITAS bude předložena *organizaci* k akceptování v dokumentu *Nabídka* včetně akreditace BUREAU VERITAS pro oblast vykazování a ověřování emisní inventury skleníkových plynů produkováno *organizací*. Tyto výrobky a/nebo služby jsou v nabídce specifikovány příslušnými oborovými kódy. Pokud si *organizace* bude přát pokračovat v procesu certifikace, objedná tyto služby u BUREAU VERITAS. BUREAU VERITAS zašle *organizaci* podepsanou Nabídku, resp. smlouvu o provedení certifikace (*Objednávka certifikace*).

Po navrácení formuláře *Objednávka certifikace* přezkoumá BUREAU VERITAS veškerou dokumentaci, kterou má k dispozici, a po vyřešení případných nejasností nebo rozporů naplánuje s *organizací* termín ověřování. V této fázi je vhodné, aby *organizace* rovněž oznámila BUREAU VERITAS termín, v němž by chtěla absolvovat certifikační ověřování. Smlouva se uzavírá na tříleté období.

Na základě rozsahu činnosti organizace je přiřazen kvalifikovaný ověřovatel případně ověřovatelský tým. O složení týmu je následně zákazník informován včetně naplánovaných termínů 1. a 2. fáze ověřování.

POZNÁMKA: V této fázi není certifikační orgán povinen informovat *organizaci* o personálním složení ověřovatelském týmu.

	<i>Přezkoumal:</i> <b>Tomáš Máčel</b>	<i>Platné pro:</i> <b>BUREAU VERITAS  CERTIFICATION CZ, s.r.o.</b>	<i>Revize:</i> <b>Září 2023</b>	
	<i>Schválil:</i> <b>Klára Hendrychová</b>	<i>Datum:</i> <b>1.9.2023</b>	Zpracováno podle aktuální verze CER MS, ISO/IEC 17029 a platných MPA ČIA	<i>Strana:</i> <b>4 z 12</b>

## Certifikační proces podle ISO 14064-1

V souladu s požadavky normy ISO/IEC 17029 je ověřovací ověřování proveden podle normy ISO 14064-1 prováděn zásadně jako dvoustupňový tzn. 1. a 2. fáze ověřování.

Plán shromažďování údajů zpracovává Vedoucí ověřovatel, resp. Vedoucí týmu ověřovatelů. Pro obě fáze je zpracován přesný Plán. Po ověření je zpracována Zpráva pro 1. fázi, tj. pro strategickou (SRA) a samostatně Zpráva pro 2. fázi ověřování, tj. rizikovou analýzu (RA). Plány zpracovává Vedoucí ověřovatel pro oblast vykazování a ověřování emisní inventury skleníkových plynů. Takto zpracovaný plán je vždy zaslán s předstihem stanované kontaktní osobě v organizaci případně všem členům ověřovacího týmu tzn. včetně pracovníků, kteří se procesu zúčastní. Při plánování je rovněž třeba vzít v úvahu úroveň jistoty a významnosti při tomto plánování.

Případné změny plánů musí být vždy schváleny vedoucím týmu ověřovatelů.

V průběhu zahajovacího jednání 1. anebo 2. fáze vedoucí ověřovacího týmu potvrdí, že ověřování proběhne podle platných postupů BUREAU VERITAS (CER MS – *Bureau Veritas Management System*) a bude sestávat z následujících prvků:

- Úvodní setkání s vrcholovým vedením *organizace*, na němž bude potvrzen rozsah ověřování, požadované akreditace a vysvětlen způsob provedení ověřování a podávání zpráv z ověřování. Toto setkání může zahrnovat i krátkou prohlídku *organizace*.
- Podrobné přezkoumání vykazování a ověřování emisní inventury skleníkových plynů, v jehož průběhu budou prodiskutovány případně zjištěné neshody, zaznamenány na standardním formuláři BUREAU VERITAS SF02 *Protokol o neshodě (Nonconformity Report)*.
- Závěrečné setkání ověřovacího týmu, které slouží k utřídění zjištění ověřování a vytvoření potřebných dokumentů.
- Následné předložení závěrů ověřování vrcholovému vedení *organizace*.


V průběhu závěrečného setkání 1. nebo 2. fáze vedoucí ověřovacího týmu vedoucí ověřovacího týmu

- shrne, utřídí a kategorizuje každou neshodu vystavenou na normu pro ověřování *organizace* a prodiskutuje akceptovatelný průběh opatření k nápravě,
- připraví stranu Zprávy z ověřování, kde uvede potvrzený rozsah certifikace. Tato skutečnost musí být stvrzena podpisem oprávněného zástupce organizace. Pokud je vymezený prostor ve Zprávě z ověřování nedostatečný, uvede vedoucí ověřování tyto informace do stanovené přílohy zprávy, kde uvede všechny požadované jazykové mutace rozsahu certifikace a požadované akreditace. Tato příloha zprávy musí být také stvrzen podpisem oprávněného zástupce organizace.

## 1. Fáze

V 1. fázi je provedena tzv. Strategická a riziková analýza (SRA – sběr dat)

- Výsledky 1. fáze slouží jako podklad pro přípravu plánu 2. fáze ověření, která probíhá u klientů BV CZ vždy na místě.
- Zpracovaný plán musí jasně specifikovat průběh ověření, prověřovanou oblast/útvár, příslušné členy ověřovacího týmu, stanovený čas, plánované schůzky. Plán ověření připravuje opět a

	<i>Přezkoumal:</i> <b>Tomáš Máčel</b>	<i>Platné pro:</i> <b>BUREAU VERITAS  CERTIFICATION CZ, s.r.o.</b>	<i>Revize:</i> <b>Září 2023</b>	
	<i>Schválil:</i> <b>Klára Hendrychová</b>	<i>Datum:</i> <b>1.9.2023</b>	Zpracováno podle aktuální verze CER MS, ISO/IEC 17029 a platných MPA ČIA	<i>Strana:</i> <b>5 z 12</b>

vždy vedoucí týmu nebo pověřený Ověřovatel, např. ten, který plní tyto činnosti v rámci přípravy na vedoucího týmu (Vedoucí Ověřovatel).

- Součástí analýzy procesů jsou zkoušky věcné správnosti údajů. Jedná se o podrobné testování údajů, které zahrnuje:
- Ověřování údajů použitím několika metod testování, jako je zpětné sledování údajů k primárním zdrojům údajů, křížové kontroly s interními a externími zdroji údajů, přepočítání částí výpočtu celkových emisí za účelem kontroly některých podsouborů a prvků (např. to, zda jsou faktory správně vypočítány ze zdroje údajů);
- Analytické postupy, což znamená analýzu výkyvů a trendů v údajích včetně analýzy vztahů, které nejsou v souladu s jinými příslušnými informacemi nebo které se odchylojí od předvídaného množství. To může zahrnovat například porovnání emisí ze stejných zdrojů za období několika let, analýzu údajů o předpokládané výrobě a emisích, prověření, zda lze vykazované údaje potvrdit pomocí jiných analytických prostředků, například pomocí křížových kontrol údajů o emisích s údaji o výrobě a jinými provozními údaji;
- Ověření správného používání metodiky monitorování

V 1. fázi jsou vždy ověřeny vstupní údaje organizace, rizikové analýzy, ověření způsobu shromažďování důkazů, a příprava na vlastní verifikaci, tj. na 2. fázi ověřování.

## 2. Fáze


Ve 2. fázi je pak provedení ověření skleníkových plynů je na základě výsledku SRA (1. fáze) a posouzení míry rizik i nastavení strategického plánu jak pro ověření CCF.

- Ověřovatel/tým ověřovatelů provádí činnosti ověřování podle plánu 2. fáze ověřování; činnosti zaměřené na shromažďování důkazů musí provádět v souladu s plánem shromažďování důkazů.
- Ověřovatel/tým ověřovatelů musí potvrdit výpočty použité v prohlášení o skleníkových plynech, musí potvrdit správné použití emisních faktorů, správné použití výpočtů, správné použití konverze jednotek a potenciálů globálního oteplování a potvrdí, že výpočty byly provedeny v souladu s kritérii.
- Je-li to vhodné (např. v případě požadavků projektu, posuzování uhlíkové stopy apod.), musí ověřovatel ověřit budoucí odhady související s prohlášením o skleníkových plynech. Musí posoudit navrhovaný přístup, použitelnost rozsahu předpokladu na navrhovanou činnost, zdroje dat a informací použitých v předpokladu (včetně jejich kompletnosti, správnosti a spolehlivosti).
- V případě potřeby prokázání snížení emisí/zvýšení propadů se musí posoudit srovnatelnost s výchozí hodnotou a navrhovaným projektem.

Ve 2. fázi probíhá tzv. ověřování skleníkových plynů.

## Závažnost chyb a nejistota

Ověřovatel BV obvykle hodnotí chybu v celkovém objemu emisí jako závažnou, pokud, souhrn opomenutí, zkrácení nebo chyb v celkovém objemu emisí a předpokladem nepřesností a velikosti chyb stanovené v metodice.

	<i>Přezkoumal:</i> <b>Tomáš Máčel</b>	<i>Platné pro:</i> <b>BUREAU VERITAS  CERTIFICATION CZ, s.r.o.</b>	<i>Revize:</i> <b>Září 2023</b>	
	<i>Schválil:</i> <b>Klára Hendrychová</b>	<i>Datum:</i> <b>1.9.2023</b>	Zpracováno podle aktuální verze CER MS, ISO/IEC 17029 a platných MPA ČIA	<i>Strana:</i> <b>6 z 12</b>

Otázky týkající se závažnosti chyb jsou vždy komunikovány ve stádiu plánování procesu ověření. BV plánuje a provádí práci s cílem získat dostatek odpovídajících důkazů o tom, zda výkaz o množství emisí skleníkových plynů a údaje o emisích neobsahují závažné nesrovnalosti.

Hodnocení závažnosti chyb se provádí v interakci s posuzováním rizika chyb, opomenutí a zkreslení ve výkazu o množství emisí skleníkových plynů a v údajích o emisích.

Rozhodnutí ohledně závažnosti chyb bere v úvahu i všechna zjištění strategické analýzy, rizikové analýzy a procesní analýzy.

## Nejistota:

Za schvalování metodik zjišťování zodpovídá Ministerstvo životního prostředí (MŽP). BV tudíž nebere v úvahu nejistotu, která neodmyslitelně patří k práci v souladu s povolením a s ním související metodikou zjišťování.

Nepřesností se rozumí opomenutí, zkreslení nebo chyba v údajích vykázaných provozovatelem. To nezahrnuje přípustnou nejistotu podle nařízení o monitorování a vykazování (tj. nejistotu související s úrovněmi přesnosti). Nejistota představuje nepřesnost, pokud:


- měřicí zařízení nedosahuje požadované úrovně nejistoty, jak je popsáno ve schváleném plánu pro monitorování nebo nařízení o monitorování a vykazování
- měřicí přístroje nejsou instalovány řádně nebo nefungují správně
- měřicí přístroje a systémy měření nejsou (náležitě) spravovány nebo kalibrovány. V těchto případech by měl Ověřovatel považovat nejistotu za prvek nepřesnosti, pokud to může ovlivnit údaje: je-li například celková nejistota mimo požadované úrovně přesnosti, považuje se dodatečná nejistota za chybu.

## Sestavení plánu ověřování

Vedoucí verifikátor vypracuje plán pro strategickou a rizikovou analýzu – jak pro oblast GHG, tak pro oblast CCF dle dokumentace BV.

Obecně musí shromažďovací údaje pro plán obsahovat

1. Monitorovací plán v elektronické podobě
2. Výpočty emisí CO<sub>2</sub> – souhrnné, měsíční a denní.
3. Platné organizační schéma. Certifikát a záznam o předání funkce, případně proškolení osoby odpovědné a osoby zastupující, případně funkce nadřízené. Vhodné jsou i popisy pracovní funkce.
4. Dotčené dokumentované postupy – jako např. Místní provozní předpis pro dané zařízení, Manuál ke vzorkovačům, Postupy pro laboratorní stanovení sledovaných veličin – relevantních procesu vykazování emisí CO<sub>2</sub>.
5. Plán odběru vzorků paliva, materiálů.
6. Záznamy o spotřebách materiálových vstupů přímo v daných zdrojích a záznamy o kalibracích a servisu daného měřicího a monitorovacího zařízení (pásové váhy, auto váhy, průtokoměry, hladinoměry). Potvrzení o kalibraci a ověření měřidel, kalibrace měřidel včetně metrologických návazností.

	<i>Přezkoumal:</i> <b>Tomáš Máčel</b>	<i>Platné pro:</i> <b>BUREAU VERITAS  CERTIFICATION CZ, s.r.o.</b>	<i>Revize:</i> <b>Září 2023</b>	
	<i>Schválil:</i> <b>Klára Hendrychová</b>	<i>Datum:</i> <b>1.9.2023</b>	Zpracováno podle aktuální verze CER MS, ISO/IEC 17029 a platných MPA ČIA	<i>Strana:</i> <b>7 z 12</b>


7. Protokoly / faktury o dodaném uhlí, zemním plynu, topných olejích, nafty, vápence, biomasy za celý rok/období v případě SRA a dalších materiálových vstupech – vstupech relevantních procesu vykazování emisí CO<sub>2</sub> – aktivní údaje
8. Integrované povolení, případně povolení k provozování zařízení/zdroje.
9. Komunikace s MŽP (např. Stanoviska MŽP k platnosti MP pro daný rok, k prezentaci dat, k provádění metodiky, protokoly a výsledky kontrol ze stran ČIŽP...)
10. Platné a aktuální Rozhodnutí MŽP o změně povolení k emisím skleníkových plynů a o stanovení podmínek k jejich zjišťování, zveřejňování a vykazování
11. Záznamy o školení pracovníků na provoz daného zařízení, případně i obsluhu proškolení zaměstnanců externích organizací (zejména pokud do procesu vykazování vstupují další externí zastupující zaměstnanci)
12. Osvědčení o akreditaci zkušebních laboratoří a akreditovaných postupech s aktuální platností. Osvědčení o akreditaci případných dalších spolupracujících subjektů činných v procesu vykazování emisí – Rozhodnutí MŽP pro autorizaci k měření emisí s aktuální platností, včetně rozsahu zkoušek
13. Účetní doklady – faktury, případně dodací listy, záznamy o přejímkách materiálových vstupů. V případě reklamací doložení záznamů – reklamačních protokolů. Z účetní dokumentace bude v rámci verifikace provedeno vzorkování. Seznam dodavatelů pro jednotlivé materiálové vstupy (opět vztahující se k procesu vykazování CO<sub>2</sub>), v některých případech i Smlouvy s dodavatelem, objednávky + záznamy o kvalitě.
14. Vydané certifikáty / osvědčení – např. EMS, QMS, SMS pro verifikovanou společnost
15. V případě nového zařízení Zpráva z předchozích verifikací
16. Výsledky vnitřních ověřování, auditů, kontrol, atp.
17. V případě identifikovaných systémových neshod či jiných nedostatků vztahujících se k procesu vykazování emisí CO<sub>2</sub> důkaz o přijatých opatřeních k nápravě či jejich vypořádání
18. Další dokumenty a záznamy důležité pro proces vykazování emisí – např. Žádosti o změnu přídělů povolenek.

Přesto může být tento plán shromažďování informací podle potřeby doplněn a rozšířen na základě jakýchkoli skutečností spojených s riziky nebo závažností, které by potenciálně mohly vést k chybám, opomenutím a zkrácením identifikovaným v průběhu ověřovacího procesu.

Ověřovatel musí navrhnout činnosti, které povedou ke shromáždění důkazů pro formulaci svých závěrů. Při navrhování činností za účelem shromáždění důkazů bere ověřovatel v úvahu detekční a inherentní riziko. Ověřovatel musí vyvíjet činnosti zaměřené na shromažďování důkazů, podle nichž se určí, zda prohlášení o skleníkových plynech odpovídá kritériím.

BV prostřednictvím vedoucího týmu ověřovatelů nese odpovědnost za sestavení plánu ověření, který zohledňuje:

- určení prioritních oblastí, údajů a informací, jak je identifikuje strategická analýza;
- plán vzorkování
- prvkům zdrojů emisí skleníkových plynů, které jsou závažné pro ověřování;
- souborům údajů/záznamů;
- klíčovými aspekty shody s nastavenou metodikou;
- optimalizaci hloubky výběru, za účelem dosáhnout vysokého stupně jistoty.

	<i>Přezkoumal:</i> <b>Tomáš Máčel</b>	<i>Platné pro:</i> <b>BUREAU VERITAS  CERTIFICATION CZ, s.r.o.</b>	<i>Revize:</i> <b>Září 2023</b>	
	<i>Schválil:</i> <b>Klára Hendrychová</b>	<i>Datum:</i> <b>1.9.2023</b>	Zpracováno podle aktuální verze CER MS, ISO/IEC 17029 a platných MPA ČIA	<i>Strana:</i> <b>8 z 12</b>

Tento plán musí poskytnout dostatečný časový prostor pro:

- plán výběru údajů a informací;
- pohovory;
- prohlídku a fyzickou návštěvu zařízení a posouzení zdrojů emisí skleníkových plynů;
- přezkoumání dokumentů a údajů.

Při vypracovávání Plánu ověření je nutno vzít v úvahu následující tři faktory:

- Počítačové informační systémy
- Kontrolní prostředí daného zařízení
- Soulad se nastavenou relevantní metodikou zjišťování a jinými relevantními požadavky

Ověřovatel/Ověřovací tým se zabývá postupy nutnými pro zjišťování a vykazování emisí skleníkových plynů a využitím těchto postupů v zařízení.

Plán je vždy zaslán s předstihem včetně pracovníků, kteří se procesu zúčastní, přičemž vezme v úvahu úroveň jistoty a významnosti

## Změny rozsahu ověření

### **A) Změny bez vlivu na výsledný výkaz emisí CO<sub>2</sub>**

Ověření výkazu emisí CO<sub>2</sub>/ekv CO<sub>2</sub> v zařízeních, ve kterých došlo ke změnám bez vlivu na výsledný výkaz emisí CO<sub>2</sub> je při každé ovařování nutno přezkoumat a analyzovat s tím, že v rámci ověření výkazu emisí CO<sub>2</sub> není třeba prověřit všechny položky, kterých se změna dotkla – jedná se o změny organizační, technické, změny v řízení dokumentace, kontrolních mechanismech atd. Ověřovatel vždy prověřuje shodu se schválenou relevantní Metodikou.

### **B) Změny s vlivem na výsledný výkaz emisí CO<sub>2</sub>**


V rámci této ověření je nutno prověřit v celém rozsahu všechny položky, kterých se změny týkají. Změna rozsahu ověření – ověření v dalších zařízeních příslušné organizace, na něž navazuje i existence dalšího/aktualizovaného schváleného Monitorovacího plánu a které zásadním způsobem ovlivňují výkaz emisí CO<sub>2</sub> musí být smluvně odsouhlasena BV na základě formuláře SF 01 (Žádost), který musí být organizací řádně vyplněn. Rozšíření ověření na další zařízení lze provést v rámci řádné ověření po ukončení příslušného časového období/zpravidla roku nebo až v rámci ověření – speciálně za účelem provedení strategické, rizikové a procesní analýzy, o čemž rozhoduje technický ředitel nebo jeho zástupce na základě organizací podané žádosti a podkladů připravených obchodním oddělením.

Výsledky ověření jsou pak dokladovány ve složce klienta a přezkoumány podle standardních pravidel ověřovacího procesu.

Ověřování se vykonává za účelem:

- vyhodnocení specifických podmínek zákazníka a provedení rozhovorů s jeho pracovníky za účelem stanovení připravenosti,
- shromáždění nezbytných informací týkajících se rozsahu ověřování, procesů a umístění pracovišť zákazníka a souvisejících statutárních nebo předpisových hledisek a shody



	<i>Přezkoumal:</i> <b>Tomáš Máčel</b>	<i>Platné pro:</i> <b>BUREAU VERITAS  CERTIFICATION CZ, s.r.o.</b>	<i>Revize:</i> <b>Září 2023</b>	
	<i>Schválil:</i> <b>Klára Hendrychová</b>	<i>Datum:</i> <b>1.9.2023</b>	Zpracováno podle aktuální verze CER MS, ISO/IEC 17029 a platných MPA ČIA	<i>Strana:</i> <b>9 z 12</b>

Metodika podle platných postupů BV upravuje možnosti pro provedení prvního stupně ověřování v prostorách zákazníka.

Tým ověřovatelů poskytuje standardní výstupy z ověřování. Ty jsou stanoveny v metodice BV.

BVC rozhoduje o ověřování na základě nálezů z ověřování a závěrů všech dostupných důležitých informací.

Tyto informace minimálně zahrnují

- zprávy z ověřování,
- protokoly o neshodách (byly-li vystaveny),
- nápravy a opatření k nápravě (jsou-li relevantní),
- potvrzení informací poskytnutých certifikačnímu orgánu (viz odst. 9.2.2),
- doporučení, zda udělit nebo neudělit ověřování spolu s podmínkami nebo poznámkami z pozorování.

Při ověřování se vždy ověřuje shoda

- dokumentace *organizace s normou*,
- prováděných činností s dokumentací *organizace*

a v neposlední řadě se ověřuje efektivnost systému. Narazí-li se na neshodu, ta se zaznamená do standardního formuláře SF02 *Protokol o neshodě*. Podle významnosti se neshody klasifikují jako

- významné (*major*) v případě, že
  - mohou ohrozit fungování systému,
  - objevují se systematicky na více místech,
  - byly původně vystaveny jako nevýznamné, ale organizace na ně nereagovala,
- nevýznamné (*minor*) v případě, že
  - neohrožují fungování systému,
  - vyskytují se singulárně.


## Nápravná opatření vyplývající z ověřování

BUREAU VERITAS udělí doporučení k certifikaci až poté, kdy obdrží zpět originály všech *Protokolů o neshodě* SF02, vystavené v průběhu ověřování, včetně objektivních důkazů o odstranění příčin těchto neshod.

V případě řádného dozorového, speciálního či následného ověřování je navrácení originálů protokolů SF02 vždy dohodnuto mezi *organizací* a vedoucím ověřovacího týmu BUREAU VERITAS.

Existují tři možnosti uzavření vystavených protokolů o neshodách:

- Opatření k nápravě mohou být navržena a realizována v průběhu ověřování. V tomto případě mohou být protokoly SF02 dohotoveny a uzavřeny i před závěrečným setkáním s vedením *organizace* (lze aplikovat pouze tehdy, nevyžaduje-li ověření navrženého opatření k nápravě delší časový úsek).
- Opatření k nápravě se týkají pouze změn v dokumentaci. V tomto případě může být ověření takových opatření k nápravě provedeno bez následné návštěvy pracoviště, kde byly neshody

	<i>Přezkoumal:</i> <b>Tomáš Máčel</b>	<i>Platné pro:</i> <b>BUREAU VERITAS  CERTIFICATION CZ, s.r.o.</b>	<i>Revize:</i> <b>Září 2023</b>	
	<i>Schválil:</i> <b>Klára Hendrychová</b>	<i>Datum:</i> <b>1.9.2023</b>	Zpracováno podle aktuální verze CER MS, ISO/IEC 17029 a platných MPA ČIA	<i>Strana:</i> <b>10 z 12</b>

zjištěny, a to po předložení kompletních *Protokolů o neshodě* SF02 a příslušných příloh – objektivních důkazů (např. revidované směrnice, záznamu o provedeném školení apod.).

- Opatření k nápravě vyžaduje zavedení takových změn, které mohou být ověřeny pouze na pracovišti, kde byly zjištěny. V tomto případě BUREAU VERITAS zorganizuje v přiměřené době následnou návštěvu v nezbytném časovém rozsahu.

Opatření k nápravě musí být zavedena a ze strany BUREAU VERITAS ověřena do 90 dnů od data konání závěrečného setkání s vedením *organizace*. Pokud nejsou opatření k nápravě realizována v této časové lhůtě, certifikační proces se ukončuje a BUREAU VERITAS provede opakovaný certifikační ověřování. V tomto případě budou veškeré náklady spojené s opakovaným certifikačním ověřováním účtovány podle cen na základě platného *Potvrzení objednávky / Objednávka certifikace*.

V případě, že nedojde ke splnění výše uvedeného požadavku zavedení opatření k nápravě do 90 dnů u dozorčího ověřování, potom BUREAU VERITAS informuje *organizaci* o pozastavení platnosti certifikátu a nutnosti provést speciální dozorový ověřování na náklady *organizace*, popř. zahájí proces odebrání certifikátu.

POZNÁMKA: V případě jazykové bariéry při ověřování na jedné či druhé straně je možno použít tlumočníky. Tlumočníci musí být seznámeni se zásadami mlčenlivosti a musí to stvrdit na příslušném dokumentu. Tlumočnick by měl být znalý technického jazyka z ověřované oblasti.

## Certifikace a používání certifikačních symbolů

Po úspěšném dokončení prvotního ověřování vystaví BUREAU VERITAS pro *organizaci* schvalovací certifikát, který bude uvádět *normu*, podle níž byl prvotní certifikační ověřování proveden na vykazování a ověřování emisní inventury skleníkových plynů produkovaných v *organizaci*. Schvalovací certifikát platí po dobu jednoho roku s tím, že další rok se činnosti opakují tj. 1. a 2.fáze ověřování.

Certifikace podle tohoto schématu nepokrývá certifikaci výrobků a/nebo služeb podle specifických norem, a tudíž *organizaci* nezbavuje jejich zákonných závazků.


Schvalovací certifikát vystavený BUREAU VERITAS je opatřen příslušným akreditačním symbolem. *Organizace* je oprávněna využívat své schvalovací certifikáty na pracovištích nebo je uvádět v reklamní či propagační literatuře, a to v souladu s předanými pravidly. Kontrola jejich plnění je předmětem každého dozorového ověřování BUREAU VERITAS.

*Organizace* je oprávněna používat příslušné symboly (certifikační značka) na firemních tiskopisech, v propagační literatuře apod. BUREAU VERITAS dodá *organizaci* k případné reprodukci certifikační symboly v elektronické podobě společně s odpovídajícími instrukcemi, které se týkají jejich reprodukce a používání. Podstatnými body přitom jsou:

- Symbol (logo) musí být reprodukován jako celek včetně ohraničujících čar, v originálních barvách nebo jako jednobarevné a v přiměřené velikosti.
- Symboly musí být používány k propagaci schváleného vykazování a ověřování emisní inventury skleníkových plynů *organizace*, a ne jejich výrobků.
- Symboly nesmějí být používány způsobem, jenž by zkreslil udělenou certifikaci.

Podrobnosti o používání certifikačních symbolů jsou obsahem speciální směrnice BUREAU VERITAS.

BUREAU VERITAS udržuje seznam certifikovaných organizací a rozsahu jejich certifikace. Tento seznam je na požádání veřejně dostupný.

	<i>Přezkoumal:</i> <b>Tomáš Máčel</b>	<i>Platné pro:</i> <b>BUREAU VERITAS  CERTIFICATION CZ, s.r.o.</b>	<i>Revize:</i> <b>Září 2023</b>	
	<i>Schválil:</i> <b>Klára Hendrychová</b>	<i>Datum:</i> <b>1.9.2023</b>	Zpracováno podle aktuální verze CER MS, ISO/IEC 17029 a platných MPA ČIA	<i>Strana:</i> <b>11 z 12</b>

## Udržování vydaného certifikátu

Schvalovací certifikát je platný na dobu jednoho roku. BUREAU VERITAS tuto shodu sleduje prostřednictvím řádných ověřování prováděných v ročních intervalech. Podrobnosti jsou vždy uvedeny v nabídce na certifikační služby.

BUREAU VERITAS oznámí *organizaci* termín řádného ověřování s dostatečným předstihem. Řádný dozorový ověřování má stejnou strukturu jako prvotní certifikační ověřování.

Řádné ověřování musí být provedeny alespoň jednou za rok.

## Změny v certifikačních požadavcích

Dojde-li k nějaké změně v certifikačních požadavcích (například následkem revidování příslušné *normy*), BUREAU VERITAS bude o těchto změnách certifikovanou *organizaci* informovat a vysvětlí nové požadavky. Uplatňování nových požadavků bude prověřeno během dozorového ověřování nebo podle rozhodnutí BUREAU VERITAS (např. formou tzv. vyrovnávací analýzy).

## Pozastavení, odnětí nebo zrušení certifikátu

BUREAU VERITAS si vyhrazuje právo pozastavit, odejmout nebo zrušit schvalovací certifikát, a to kdykoliv v průběhu roku.

Certifikace může být pozastavena, odňata nebo zrušena v souladu se všeobecným postupem BUREAU VERITAS, který je jí poskytnut na vyžádání.


Obecně se pozastavení, odnětí nebo zrušení zvažuje v následujících případech:

- *Organizace* nedokončí opatření k nápravě v dohodnutém termínu.
- Přetrvávají neshody s *normou*.
- Je zjištěno nesprávné použití nebo zneužití certifikačních symbolů nebo příslušných BUREAU VERITAS.
- *Organizace* neplní podmínky smlouvy s BUREAU VERITAS včetně podmínek finančních.
- *Organizace* zneváží BUREAU VERITAS nebo poškodí jeho pověst.

BUREAU VERITAS učiní vše pro to, aby *organizaci* umožnilo přijmout příslušná opatření k nápravě. Pokud však tak nebude učiněno v přiměřené stanovené časové lhůtě, bude certifikace pozastavena, odňata nebo zrušena.

BUREAU VERITAS si vyhrazuje právo jakýmkoliv způsobem podle svého uvážení publikovat, že *organizaci* pozastavila, odňala nebo zrušila schvalovací certifikát.

Pokud se během certifikačního období *organizace* rozhodne, že nebude certifikaci nadále udržovat, BUREAU VERITAS zruší schvalovací certifikát po přijetí takového oznámení. V tomto případě je *organizace* povinna přestat používat vydaný certifikát i příslušné symboly a loga a vrátit originály certifikátů kanceláři BUREAU VERITAS, která je vydala.

	<i>Přezkoumal:</i> <b>Tomáš Máčel</b>	<i>Platné pro:</i> <b>BUREAU VERITAS  CERTIFICATION CZ, s.r.o.</b>	<i>Revize:</i> <b>Září 2023</b>	
	<i>Schválil:</i> <b>Klára Hendrychová</b>	<i>Datum:</i> <b>1.9.2023</b>	Zpracováno podle aktuální verze CER MS, ISO/IEC 17029 a platných MPA ČIA	<i>Strana:</i> <b>12 z 12</b>

## Odvolání

*Organizace* se může odvolat proti rozhodnutí BUREAU VERITAS v případě:

- odepření přijmout žádost *organizace* o certifikaci,
- nezdaru při doporučení k certifikaci,
- pozastavení, odnětí nebo zrušení schvalovacího certifikátu,
- odvolání třetí strany proti rozhodnutí o udělení certifikace.

*Organizace* by tak měla učinit v souladu s všeobecným postupem BUREAU VERITAS pro odvolání, který je poskytnut na vyžádání.

## Důvěrnost

S výjimkou, kdy je tak požadováno zákony příslušného státu a/nebo příslušnými akreditačními orgány, bude BUREAU VERITAS zacházet s jakoukoliv informací, kterou se dozví jeho zaměstnanci, dodavatelé nebo zástupci v průběhu ověřování nebo procesu certifikace systému managementu kvality *organizace*, jako s přísně důvěrnou a nebude s ní seznamovat jakoukoliv třetí stranu bez písemného svolení *organizace*. Toto ustanovení je závazné pro interní i smluvní pracovníky certifikačního orgánu BUREAU VERITAS.

Předchozí: xxxx

Revize: září 2023

-- o o o --