



Zasady systemu dotyczące kontroli neutralnych

Wersja EU 07

© REDcert GmbH 2023

Niniejszy dokument jest publicznie dostępny pod adresem: www.redcert.org.

Nasze dokumenty są chronione prawem autorskim i nie mogą być modyfikowane. Nasze dokumenty lub ich części nie mogą być również powielane ani kopiowane bez naszej zgody.

Tytuł dokumentu: "Zasady systemu dotyczące kontroli neutralnych"

Wersja: EU 07

Data: 19 grudnia 2023 r.

Prawnie wiążącą podstawą certyfikacji w ramach systemu REDcert-EU są wyłącznie aktualne wersje dokumentów w języku angielskim opublikowane na stronie internetowej REDcert pod adresem www.redcert.org.

Spis treści

1	Wprowadzenie	7
2	Definicje	7
3	System kontroli	7
3.1	Rodzaje audytów	9
3.1.1	Audyty systemowe	9
3.1.2	Audyt specjalny	11
3.2	Metody audytu	12
3.3	Proces i czas trwania audytów	14
3.4	Odstępy między audytami.....	16
3.5	Ocena wyników audytu.....	16
3.5.1	Definicje "niezgodności"	18
3.5.2	Środki naprawcze, okresy i skutki	20
3.6	Sprawozdawczość	22
3.7	Sprawdzenie dokumentacji	23
3.8	Zarządzanie ryzykiem	26
3.9	Wydawanie i wycofywanie certyfikatów	27
4	Zakres audytu/certyfikacji	27
4.1	Audyty i certyfikacja zależnych/nieautonomicznych obiektów magazynowych i usług logistycznych (operacje na wcześniejszych etapach).....	29
4.1.1	Zakres i proces kontroli wyrwykowych obiektów magazynowych	29
4.1.2	Wartość progowa dla negatywnego wyniku kontroli obiektów magazynowych i miejsc operacyjnych	30
4.1.3	Wymagania dotyczące audytów obiektów logistycznych	31
4.1.4	Wymagania dotyczące audytów zależnych usług logistycznych	31
5	Certyfikacja grupowa	32
5.1	Wymagania ogólne	32
5.2	Wymagania dotyczące zarządzania grupą	33

5.2.1	Centralne biuro/kierownik grupy	33
5.2.2	Członek grupy.....	35
5.3	Oświadczenie własne.....	35
5.3.1	Producenci biomasy rolniczej	35
5.3.2	Producenci odpadów i pozostałości	36
5.4	Zakres i proces kontroli wyrywkowych.....	36
5.4.1	Wielkość próby	36
5.4.2	Wybór kontroli wyrywkowych	38
5.5	Kontrole wyrywkowe	39
5.5.1	Rolnictwo	40
5.5.2	Producenci odpadów i pozostałości	40
5.6	Wartości progowe negatywnych wyników kontroli wyrywkowych.....	43
5.7	Wydawanie świadectw kontroli	44
6	Wymagania i obowiązki dotyczące jednostek certyfikujących.....	44
6.1	Wymagania dotyczące jednostek certyfikujących	45
6.1.1	Uznanie przez organ krajowy lub jednostkę akredytującą.....	45
6.1.2	Rejestracja przez REDcert i zawarcie umowy	45
6.1.3	System zarządzania jakością i dokumentacja	46
6.1.4	Niezależność i bezstronność.....	46
6.1.5	Wymagania techniczne i kadrowe.....	47
6.1.6	Zasada wzajemnej weryfikacji	47
6.1.7	Rozpatrywanie skarg i roszczeń.....	48
6.1.8	Wybór i powołanie zespołu audytowego	48
6.1.9	Rotacja audytorów	48
6.2	Unieważnienie zatwierdzenia	49
6.3	Obowiązki jednostek certyfikujących	49
6.3.1	Zarządzanie ryzykiem	49

6.3.2	Przeprowadzanie audytów/kontroli oraz wydawanie certyfikatów i świadectw kontroli	49
6.3.3	Wykaz interfejsów	50
6.3.4	Przechowywanie i obsługa informacji	51
6.3.5	Zewnętrzne i wewnętrzne szkolenia dla audytorów	51
6.3.6	Udział w działaniach monitorujących państw członkowskich i Komisji Europejskiej	51
7	Wymagania dotyczące audytorów REDcert	52
7.1	Szkolenia i kwalifikacje	53
7.1.1	Kryteria użytkowania gruntów	53
7.1.2	Wiedza na temat bilansowania gazów cieplarnianych	53
7.1.3	Kontrole gospodarstw rolnych	54
7.1.4	Odpady i pozostałości	56
7.1.5	Kontrola interfejsów, magazynów i dostawców	57
7.1.6	Certyfikacja grupowa	57
7.2	Wymagana wiedza oraz doświadczenie zawodowe i praktyczne audytora	57
7.2.1	Szkolenie i ocena pracy personelu jednostki certyfikującej	58
7.2.2	Szkolenie wstępne przed rozpoczęciem pracy	58
7.2.3	Dalsze szkolenia mające na celu utrzymanie wysokiego poziomu wiedzy specjalistycznej	59
7.2.4	Przeprowadzanie egzaminów wstępnych	60
7.2.5	Wyniki egzaminu	61
7.2.6	Przeprowadzanie audytów z udziałem świadka	61
7.2.7	Monitorowanie procesu egzaminacyjnego	61
8	Proces rejestracji	62
8.1	Odpowiednie dokumenty	64
8.1.1	Rejestracja partnera systemu	64
8.1.2	Rejestracja jednostki certyfikującej	64
8.1.3	Rejestracja audytora	65

9	Środki zapewnienia integralności i jakości systemu REDcert	66
10	Odpowiednie dokumenty	67
11	Informacje o zmianach dla Wersji EU 07	68
	Środki naprawcze, okresy i skutki	69

1 Wprowadzenie

Podmioty gospodarcze, które chcą przedstawić dowód zrównoważonej **produkcji biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy** zgodnie z wymaganiami art. 29 ust. 2-7 i 10 dyrektywy (UE) 2018/2001, muszą przedstawić wiarygodne informacje wykazujące zgodność z tymi kryteriami zrównoważonego rozwoju. Przekazane informacje muszą zostać potwierdzone przez odpowiednią i niezależną (neutralną) kontrolę.

Kontrola ta obejmuje nie tylko kwestię, czy **kryteria zrównoważonego** rozwoju zostały spełnione i są przestrzegane, ale także czy dokumenty wykorzystywane przez podmioty gospodarcze są dokładne, wiarygodne i odporne na oszustwa. Należy również ocenić częstotliwość i metodę dokumentowania oraz wiarygodność danych.

System REDcert to system certyfikacji, który zapewnia dowód zgodności z kryteriami zrównoważonego rozwoju zgodnie z wymaganiami dyrektywy (UE) 2018/2001 poprzez niezależne audyty. Te zasady systemu wyjaśniają warunki wstępne i wymagania dotyczące kontroli neutralnych oraz szczegółowo opisują sposób ich przeprowadzania.

2 Definicje

W celu ustalenia wspólnego rozumienia terminów i definicji stosowanych w niniejszych zasadach systemu, należy odnieść się do dokumentu REDcert-EU "Definicje w systemie REDcert-EU".

3 System kontroli

Aby zapewnić zrównoważoną produkcję biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy, uczestnicy łańcucha wartości podlegają **kontrołom neutralnym**. Jednostki certyfikujące zatwierdzone i zarejestrowane w REDcert oraz akredytowane przez organy krajowe (zob. sekcja 5.1.1) sprawdzają zgodność z wymaganiami systemu w całym łańcuchu produkcji, przetwarzania i dostaw, przeprowadzając tak zwane audyty systemowe u odpowiednich podmiotów gospodarczych. Wynik audytu jest udokumentowany na liście kontrolnej specyficznej dla danego zakresu (**sprawozdanie z audytu**). Sprawozdanie z audytu jest zatwierdzane przez jednostkę certyfikującą i wprowadzane do bazy danych REDcert.

Podmioty gospodarcze w **całym łańcuchu biomasy**, które chcą być certyfikowane w ramach systemu certyfikacji REDcert, muszą zarejestrować się w REDcert. Można to zrobić online na stronie <https://www.redcert.eu>. Poszczególne etapy przystąpienia do systemu zostały szczegółowo opisane w dokumencie REDcert "Zakres i podstawowe wymagania systemu".

Podmioty gospodarcze wybierają jedną z jednostek certyfikujących zatwierdzonych przez REDcert do przeprowadzania kontroli neutralnych. **Listę zatwierdzonych jednostek certyfikujących** i ich dane kontaktowe można znaleźć na stronie internetowej REDcert (www.redcert.org). Lista jednostek certyfikujących, które **nie są już** uprawnione do przeprowadzania niezależnych audytów w ramach systemu REDcert-EU, jest również publikowana na stronie internetowej przez co najmniej 12 miesięcy po ostatnim audycie (<https://www.redcert.org/en/redcert-systems/certification-bodies/non-approved-certification-bodies.html>). Po podpisaniu umowy pomiędzy podmiotem gospodarczym a jednostką certyfikującą (zlecenie certyfikacji), wybrana jednostka certyfikująca przesyła do REDcert **prawnie wiążące oświadczenie** o przeprowadzeniu audytów i przeprowadza te audyty.

Podmiot gospodarczy, który ma uzyskać certyfikat, musi dokładnie zapoznać się z wymaganiami systemu REDcert przed audytem. **Zasady systemu** są dostępne do pobrania ze strony internetowej REDcert pod adresem www.redcert.org.

Proces audytu i certyfikacji obejmuje następujące etapy:

1. Zaangażowana jednostka certyfikująca przeprowadza audyt wstępny podmiotu gospodarczego (audyt na miejscu i ocena spełnienia wymagań systemu).
2. Jednostka certyfikująca sporządza sprawozdanie z audytu, przekazuje je do wzajemnej weryfikacji i zapisuje w bazie danych REDcert.
3. REDcert rejestruje sprawozdanie z audytu.
4. Jednostka certyfikująca wydaje **certyfikat** (certyfikat i/lub świadectwo kontroli) i wprowadza dane certyfikatu do **bazy danych REDcert** (<https://redcert.eu>). Wszystkie certyfikaty i świadectwa kontroli są publikowane na stronie www.redcert.org.

Podmiot gospodarczy może rozpocząć dostawę zrównoważonej biomasy, biopłynów i/lub paliw z biomasy dopiero po zakończeniu tych etapów.

5. Jednostka certyfikująca przeprowadza **audyty przeglądowe** zgodnie z wymaganiami niniejszych zasad systemu.
6. **Audyt ponownej certyfikacji** jest przeprowadzany w ciągu 12 miesięcy itp.

3.1 Rodzaje audytów

Istnieją dwa rodzaje kontroli neutralnych: **audyty systemowe** i **audyty specjalne**.

3.1.1 Audyty systemowe

Podczas audytu systemowego zgodność z wymaganiami systemu jest sprawdzana zgodnie z listami kontrolnymi REDcert dla poszczególnych etapów. Audyt systemowy składa się z audytu wstępnego, audytu ponownej certyfikacji, audytu przeglądownego i audytu uzupełniającego.

Audyt wstępny:

Audyt wstępny (**przed zatwierdzeniem uczestnictwa podmiotu gospodarczego w systemie REDcert-EU**) jest stałym elementem systemu i jest obowiązkowy.

Audyt wstępny jest pierwszą weryfikacją i oceną zgodności z wymaganiami REDcert przed certyfikacją podmiotu gospodarczego. Podczas audytu wstępnego procesy są sprawdzane pod kątem spójności, a dokumentacja pod kątem dokładności, kompletności, spójności i wiarygodności. Audyt wstępny zawsze odbywa się na miejscu.

Podmiot gospodarczy ubiegający się o audyt wstępny musi dostarczyć jednostce certyfikującej/audytorowi wszystkie istotne informacje przed audytem. Dotyczy to bilansu masy i – jeżeli ma to zastosowanie – również sprawozdań z audytów innych dobrowolnych systemów certyfikacji, w których podmiot gospodarczy uczestniczył w ciągu ostatnich 5 lat, a także informacji o wszelkich zawieszonych lub wycofanych certyfikatach w tym okresie.

Audyt ponownej certyfikacji:

Audyt ponownej certyfikacji jest kompletnym audytem systemowym w celu sprawdzenia, czy operacja nadal spełnia wymagania systemu i czy uzgodnione środki naprawcze zostały wdrożone. Procesy i dokumenty są kontrolowane z mocą wsteczną i próbki materiałów są sprawdzane wyrywkowo. Audyt ponownej certyfikacji i późniejsza decyzja o certyfikacji są

przeprowadzane przed wygaśnięciem istniejącego certyfikatu lub świadectwa kontroli, aby zapewnić ciągłość certyfikacji. Każda operacja ponosi wyłączną odpowiedzialność za zapewnienie dotrzymania odpowiednich terminów.

Jeżeli z jakiegokolwiek powodu wystąpi luka w ciągłości certyfikacji, zastosowanie ma następująca zasada:

W przypadku luki w ciągłości certyfikacji dłuższej niż 6 miesięcy, jednostka certyfikująca musi przeprowadzić audyt wstępny ze wszystkimi wynikającymi z tego konsekwencjami (np. niedozwolony audyt zdalny, audyt przeglądkowy w obszarze odpadów i pozostałości).

Ponadto audytorzy muszą sprawdzić retrospektywnie za okres co najmniej 12 miesięcy, w jakim stopniu postępowanie z biomasa było zgodne z przepisami również w okresie nieobjętym ważnym certyfikatem (np. zrównoważona i niezrównoważona biomasa w systemie bilansowania masy).



Ponowna certyfikacja istniejącego uczestnika systemu na podstawie zmienionych ram regulacyjnych powinna zawsze odbywać się na miejscu i powinna zapewniać co najmniej wystarczającą pewność co do skuteczności jego wewnętrznych procesów (w sprawie różnych poziomów pewności, zob. sekcja 6.3.2).

Przed ponowną certyfikacją jednostka certyfikująca musi poinformować REDcert, czy w odniesieniu do danego podmiotu gospodarczego stwierdzono wcześniej (poważne) niezgodności w następujących obszarach:

- wskazanie nazw wszystkich systemów, w których podmioty uczestniczą, oraz
- udostępnienie audytorowi wszystkich istotnych informacji, w tym danych bilansu masy i sprawozdania z audytu, lub

ujawnienie, czy w odniesieniu do nich stwierdzono jakiegokolwiek niezgodności.

Audyt przeglądowny: Audyt systemowy przeprowadzany w okresie ważności certyfikatu REDcert w celu oceny, czy uczestnik spełnia wymagania certyfikacji na zasadzie ciągłości. W systemie REDcert-EU audyty przeglądowne są przeprowadzane w ciągu roku **w obszarze odpadów i pozostałości po wstępnej certyfikacji**.

Audyt uzupełniający: Audyt uzupełniający jest wymagany, jeżeli podczas audytu wstępnego/ponownej certyfikacji zostaną stwierdzone poważne niezgodności związane ze spełnieniem wymagań REDcert, które uniemożliwiłyby uczestnictwo w systemie lub spowodowałyby utratę istniejącej certyfikacji. Głównym priorytetem audytu uzupełniającego, który musi odbyć się w ciągu 3 miesięcy od poprzedniego audytu, jest zapewnienie, że uzgodnione środki naprawcze zostały wdrożone. **Operacja nie może dostarczać produktów certyfikowanych jako zrównoważone w okresie między niezaliczonym audytem a audytem uzupełniającym obejmującym pozytywną decyzję certyfikacyjną.**

Jeżeli audyt uzupełniający nie został przeprowadzony po trzech miesiącach, wymagany jest kompletny audyt wstępny.

3.1.2 Audyt specjalny

REDcert może zlecić przeprowadzenie audytów specjalnych w przypadku podejrzenia niezgodności lub w przypadku sytuacji kryzysowych, incydentów lub z innych powodów. REDcert może również przeprowadzać takie audyty samodzielnie.

Treść audytów specjalnych albo odpowiada treści audytów systemowych (w sensie audytów wrywkowych lub audytów cieni), albo audyty te są przeprowadzane jako audyt z udziałem świadka lub audyt biurowy.

Audyt cieni

"Audyt cieni" to **niezapowiedziany audyt przeprowadzany na miejscu u uczestnika systemu**. Audyt ten może być ukierunkowany tak jak audyt wrywkowy, lub może być kompleksowym przeglądem dokumentów tak jak audyt systemowy.

Audyt biurowy:

Podczas "audytu biurowego" przeprowadzanego **na miejscu** sprawdzana jest jakość wybranych procesów certyfikacji, a także procesy certyfikacji w jednostce certyfikującej, między innymi, poprzez **kontrolę dokumentów**.

Audyty wrywkowy:

Audyt wrywkowy to audyt zapowiadany **z krótkim wyprzedzeniem**. Audyty wrywkowe zazwyczaj koncentrują się na sprawdzaniu sprawozdań dotyczących niezgodnych z systemem działań/postępowania lub wybranych kryteriów zrównoważonego rozwoju. Ten rodzaj audytu może być przeprowadzony zarówno u uczestnika systemu, jak i w jednostce certyfikującej.

Ponadto audyty specjalne stanowią również środek zapewnienia jakości przez operatora systemu. Obiektywne fakty są ustalane na miejscu podczas tych audytów. Jednostki certyfikujące i uczestnicy systemu, którzy mają zostać poddani kontroli, są również wybierani na podstawie obiektywnych kryteriów.

Uwzględniane są kryteria jakościowe (np. przegląd sprawozdań z audytów i analiza procesu certyfikacji w ramach monitorowania REDcert lub na podstawie skarg lub jeżeli zewnętrzne strony trzecie zgłosiły możliwe niezgodności), jak również dane finansowe (np. liczba wydanych certyfikatów). Ponadto, audyty specjalne mogą być również inicjowane w oparciu o wybór wrywkowy, głównie przez audytorów i jednostki certyfikujące. Audyty specjalne uczestników systemu, audytorów lub jednostek certyfikujących mogą być przeprowadzane w towarzystwie audytorów REDcert lub niezależnie przez osoby wskazane przez REDcert.

Audyt z udziałem świadka:

Audyt z udziałem świadka ma miejsce, gdy audytorowi zarejestrowanemu w systemie REDcert towarzyszy inna osoba. Osoba ta obserwuje audyt, który jest przeprowadzany przez jednego lub więcej audytorów z jednostki certyfikującej REDcert bez ingerencji lub wpływu na przebieg audytu. W zależności od tego, jakie są cele audytu z udziałem świadka, można obserwować cały audyt systemowy lub tylko jego istotne części. Audyt udziałem świadka odbywa się **na miejscu** w siedzibie klienta jednostki certyfikującej (podmiotu gospodarczego/uczestnika systemu), który ma być certyfikowany.

3.2 Metody audytu

Aby przeprowadzić audyt w sposób skuteczny i wydajny, osoba zarządzająca programem audytu powinna wybrać i określić metody audytu w zależności od zdefiniowanych **celów audytu**, zdefiniowanego **zakresu audytu** i zdefiniowanych **kryteriów audytu**.

Audyty mogą być przeprowadzane na **miejscu, zdalnie** lub **poprzez połączenie obu tych metod**. W systemie REDcert-EU weryfikacja zgodności z wymaganiami dyrektywy (UE) 2018/2001 jest zazwyczaj przeprowadzana na miejscu.

Stosowanie metod audytu powinno być odpowiednie i wyważone, biorąc pod uwagę możliwości i ograniczenia (**zgodnie z ISO 19011**: Przewodnik po audytach systemów zarządzania).

Audyt na miejscu:

Audyt na miejscu jest przeprowadzany na terenie podmiotu gospodarczego, który ma zostać poddany audytowi prowadzonemu przez audytora zatwierdzonego i zarejestrowanego przez REDcert. Zgodność z wymaganiami systemu REDcert-EU tych podmiotów gospodarczych jest weryfikowana, oceniana i dokumentowana przez audytora nie tylko poprzez **sprawdzenie dokumentacji**, ale także poprzez **osobistą kontrolę miejsca**, w którym mają miejsce działania istotne dla audytu (zakres), a także poprzez **rozmowy z zaangażowanymi osobami** lub inne kontrole wiarygodności.

Audyt dokumentacji:

Audyt dokumentacji to audyt, który nie odbywa się na terenie podmiotu gospodarczego, który ma zostać poddany audytowi.

W przypadku audytu dokumentacji **dokumenty** objęte zakresem audytu są sprawdzane w celu zapewnienia ich kompletności, poprawności, spójności i aktualności poza lokalizacją kontrolowanej strony. Zgodność kontrolowanej strony z wymaganiami systemu REDcert-EU jest weryfikowana **na podstawie dokumentacji**. Ta metoda audytu jest **możliwa** pod warunkiem, że

- można zagwarantować taką samą wszechstronność kontroli
- zagwarantowane jest bezpieczeństwo i poufność informacji elektronicznych i przesyłanych drogą elektroniczną
- jest ona stosowana za obopólną zgodą audytora i strony kontrolowanej

Uzyskane informacje są zwykle wykorzystywane do planowania audytu na miejscu. Audyt dokumentacji wskazuje również na skuteczność systemu zarządzania dokumentami strony kontrolowanej.

Audyty zdalne¹:

Audyty zdalne to metoda, dozwolona wyłącznie pod pewnymi warunkami, które zostaną określone przez REDcert lub, jeżeli ma to zastosowanie, Komisję Europejską, polegająca na przeprowadzeniu audytu nie przy fizycznej obecności zainteresowanych osób, ale wirtualnie za pomocą odpowiednich **technologii informacyjno-komunikacyjnych (ICT)**. Zdalne audyty są **niedozwolone**, jeżeli

- uczestnik systemu jest poddawany audytowi w celu weryfikacji zgodności z wymaganiami systemu REDcert-EU
- podczas ostatniego audytu stwierdzono istotne niezgodności
- nastąpiły znaczące zmiany, np. w zarządzaniu obiektem, procesach, działaniach lub obowiązkach związanych z odpowiednimi procesami (podlegającymi audytowi)
- istnieje ryzyko zagrażające skuteczności audytu (np. informacje niejawne).

REDcert zakłada, że audyty zdalne nie są normą, ponieważ nie mogą zastąpić bezpośredniego kontaktu i oceny przeprowadzanej na miejscu.

Jednocześnie opisane tutaj metody audytu mogą być stosowane podczas przeprowadzania **audytów systemowych, audytów specjalnych i kontroli wyrwykowych**.

3.3 Proces i czas trwania audytów

Audyty muszą być przeprowadzane zgodnie z wymaganiami normy ISO 19011.

Czas trwania audytu jest określany przez odpowiednią jednostkę certyfikującą i uzgadniany umownie z odpowiednim uczestnikiem systemu przed rozpoczęciem audytu.

REDcert ma jednak prawo do określenia minimalnego czasu trwania poszczególnych etapów w przyszłości, w szczególności w oparciu o wyniki audytu, w interesie zapewnienia jakości.

W praktyce audyt wstępny, który musi zostać przeprowadzony przed wydaniem certyfikatu REDcert-EU, może zazwyczaj wymagać więcej czasu w porównaniu z innymi rodzajami audytów opisanymi w niniejszym dokumencie (np. audytem ponownej certyfikacji).

¹ Międzynarodowe Forum Akredytacyjne (2018): Obowiązkowy dokument dotyczący wykorzystania technologii informacyjno-komunikacyjnych (ICT) do celów audytu/przeglądu. IAF MD 4:2018.

W celu zapewnienia, że decyzje certyfikacyjne są podejmowane w odpowiednim czasie po rozpoczęciu audytu, a zatem dowody z audytu odzwierciedlają bieżącą sytuację na poziomie podmiotu gospodarczego, maksymalny całkowity czas trwania między pierwszym a ostatnim dniem audytu / kontroli wynosi:

- dla interfejsów: maksymalnie 4 miesiące między pierwszym a ostatnim dniem audytu
- dla kontroli członków grupy: maksymalnie 6 miesięcy między pierwszą a ostatnią (wyrwykową) kontrolą członków grupy

W przypadku niedotrzymania terminów audyty/kontrole muszą zostać w pełni powtórzone. Aby zapewnić ciągłość certyfikacji, proces ponownej certyfikacji musi zostać zakończony przed wygaśnięciem aktualnie ważnego certyfikatu zgodnie z art. 10 ust. 1 rozporządzenia wykonawczego (UE) 2022/996.

Audyt musi obejmować co najmniej następujące zadania:

- a) Określenie działań podejmowanych przez podmiot gospodarczy, które są istotne z punktu widzenia kryteriów systemu
- b) Identyfikacja odpowiednich systemów podmiotu gospodarczego i jego ogólnej organizacji w odniesieniu do kryteriów systemu oraz kontrole skutecznego wdrożenia odpowiednich systemów kontroli
- c) Analiza ryzyk, które mogą prowadzić do istotnych nieprawidłowości, oparta na wiedzy zawodowej audytora i informacjach przekazanych przez podmiot gospodarczy. Analiza ta uwzględnia ogólny profil ryzyka działalności, w zależności od poziomu ryzyka podmiotu gospodarczego i łańcucha dostaw, przede wszystkim na etapach bezpośrednio poprzedzających i następujących po nim, na przykład w przypadku podmiotów gospodarczych, które mają do czynienia z materiałami wymienionymi w załączniku IX. Intensywność lub zakres audytu, lub jedno i drugie, muszą być dostosowane do poziomu zidentyfikowanego ogólnego ryzyka, również w oparciu o kontrole wiarygodności zdolności produkcyjnych zakładu i deklarowanych ilości produkowanych paliw
- d) plan weryfikacji, który odpowiada analizie ryzyka oraz zakresowi i złożoności działalności podmiotu gospodarczego i który określa metody poboru próbek, które mają być stosowane w odniesieniu do działalności tego podmiotu gospodarczego
- e) wdrożenie planu weryfikacji poprzez zebranie dowodów zgodnie z określonymi metodami poboru próbek oraz wszystkich istotnych dodatkowych dowodów, na których weryfikator oprze swoje wnioski

- f) wniosek do podmiotu gospodarczego o dostarczenie wszelkich brakujących elementów ścieżek audytu, wyjaśnienie różnic lub zmiana zgłoszeń lub obliczeń przed sformułowaniem ostatecznego wniosku z weryfikacji
- g) weryfikacja dokładności danych zarejestrowanych przez podmioty gospodarcze lub ich przedstawicieli w unijnej bazie danych

3.4 Odstępy między audytami

Jednostka certyfikująca musi przeprowadzać pełny audyt systemowy **co najmniej raz w roku**, aby ustalić, czy operacja nadal spełnia wymagania certyfikacji.

Audyt ponownej certyfikacji i późniejsza decyzja o certyfikacji powinny być przeprowadzane przed wygaśnięciem istniejącego certyfikatu lub świadectwa kontroli, aby zapewnić ciągłość certyfikacji.

W przypadku **podmiotów zajmujących się zbieraniem i dostarczaniem odpadów i pozostałości** obowiązują również następujące zasady:

Obowiązkowy **audyt przeglądkowy** musi zostać przeprowadzony u podmiotu zbierającego i dostawcy w **okresie sześciu tygodni** przed upływem 6 miesięcy od certyfikacji wstępnej. W przypadku punktów zbiórki i dostawców, którzy zajmują się zarówno odpadami i pozostałościami (np. zużytym olejem spożywczym/tłuszczem), jak i porównywalnymi surowcami (np. olejem roślinnym z pierwszego tłoczenia), dodatkowy audyt przeglądkowy przeprowadzany jest **trzy miesiące** po wstępnej certyfikacji (dla pierwszego okresu bilansu masy).

3.5 Ocena wyników audytu

Ocenę spełnienia wymagań REDcert i odpowiednią liczbę punktów przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 1: Opcje oceny w systemie REDcert

Ocena	Wyjaśnienie	Liczba punktów
Zgodność	Pełna zgodność	20 punktów
Nieznaczną	Nieznaczną niezgodność	15 punktów
Poważną	Poważną niezgodność	5 punktów
Krytyczną (KO)	Wymagania (krytyczne) systemu nie są spełnione	0 punktów

N/D	Wymagania systemu nie mają zastosowania (wymagania ocenione jako NIE DOTYCZY N/D muszą zostać wyjaśnione w sprawozdaniu z audytu, nie można ocenić wszystkich kryteriów jako NIE DOTYCZY N/D)	0 punktów
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------

Ponadto kilka kryteriów zdefiniowano jako "KO" (zob. odpowiednia lista kontrolna). Ponieważ niespełnienie określonego **kryterium KO** zagraża integralności systemu, certyfikat nie może zostać wydany po wystawieniu oceny KO. W takim przypadku należy przeprowadzić nowy audyt. Nową datę audytu należy uzgodnić z odpowiednią jednostką certyfikującą w zależności od rodzaju i wagi niezgodności.

Ocena krytyczna, która powtarza się w kolejnym audycie i która nie została wcześniej zdefiniowana jako kryterium KO, może zostać oceniona jako KO w tym audycie.

Wstępny wynik audytu jest określany przez audytora na koniec audytu i wyjaśniany badanemu przedsiębiorstwu. Punkty są używane do ważenia wyników. W zależności od liczby uzyskanych punktów lub tego, czy kryterium zostało ocenione jako krytyczne, audyty są podzielone na następujące grupy:

Zgodność (100%)

Nie stwierdzono żadnych problemów, wymagania REDcert są w pełni spełnione. Osiągnięto całkowitą liczbę możliwych punktów.

- **Możliwość wydania certyfikatu/świadczenia kontroli**

Częściowa zgodność (75-99%)

wymagania systemu nie są w pełni spełnione, ale stwierdzone niezgodności nie zagrażają integralności systemu. Osiągnięto minimum 75% całkowitej liczby możliwych punktów.

Środki naprawcze uzgodnione z jednostką certyfikującą i/lub audytorem muszą zostać wdrożone w określonych terminach.

- **Certyfikat/świadczenie kontroli może zostać wydane po zaakceptowaniu przez odpowiedzialnego audytora środków naprawczych zaproponowanych przez operację oraz terminów ich wdrożenia.**

Niezgodność (< 75% i/lub ocena(y) KO)

Stwierdzono znaczące problemy ze spełnieniem wymagań systemu REDcert. Integralność systemu nie jest zapewniona.

➤ **Brak certyfikatu/świadczenia kontroli.**

Stwierdzone niezgodności są śledzone i wprowadzane są sankcje (nie w przypadku wstępnych certyfikacji) zgodnie z **systemem zarządzania sankcjami** REDcert (zob. Zasady systemu REDcert dotyczące zarządzania integralnością).

Jeżeli wynik audytu to "niezgodność" (< 75% i/lub ocena KO), neutralna **jednostka certyfikująca** musi :

- **poinformować REDcert w ciągu 24 godzin** (tj. przesłać REDcert sprawozdanie z audytu w formie elektronicznej)
- uzgodnić **środki naprawcze** z uczestnikiem systemu, oraz
- ustalić odpowiedni okres lub termin, w którym operacja musi zweryfikować wdrożenie środków naprawczych – zwykle poprzez kolejną kontrolę na miejscu. **Audyt uzupełniający** musi zostać przeprowadzony nie później niż trzy miesiące po poprzednim audycie. Jeżeli po upływie trzech miesięcy nie zostanie przeprowadzony audyt uzupełniający, wymagany jest **pełny audyt systemowy** w celu uzyskania nowego potwierdzenia zgodności REDcert.

Przed ponowną certyfikacją jednostka certyfikująca musi poinformować REDcert, czy podmiot gospodarczy, który wcześniej otrzymał ocenę "niezgodność" (poważna niezgodność), spełnia wymagania w następujących obszarach:

- wskazanie nazw wszystkich systemów, w których podmiot uczestniczy, oraz
- udostępnienie audytorowi wszystkich istotnych informacji, w tym danych bilansu masy i sprawozdania z audytu, lub
- ujawnienie, czy w odniesieniu do podmiotu stwierdzono jakiegokolwiek niezgodności z innymi aspektami obowiązkowych kryteriów zrównoważonego rozwoju.

3.5.1 Definicje "niezgodności"

"Nieznaczne" niezgodności z kryteriami REDcert to niezgodności, które:

- mają ograniczony wpływ
- stanowią odosobnione lub tymczasowe zaniedbanie
- nie są systematyczne i nie prowadzą do ogólnej nieskuteczności systemu, jeżeli nie zostaną naprawione.

Przykład: Pominięcie w obliczeniach emisji gazów cieplarnianych parametru, który nie ma znaczącego wpływu na sprawozdanie na temat intensywności emisji.

"Poważne" niezgodności z kryteriami REDcert to niezgodności takie jak:

- systematyczne problemy z bilansem masy lub danymi dotyczącymi emisji gazów cieplarnianych, na przykład nieprawidłowa dokumentacja została zidentyfikowana w ponad 10% zgłoszeń uwzględnionych w reprezentatywnej próbie
- pominięcie przez podmiot gospodarczy deklaracji uczestnictwa w innych systemach dobrowolnych w trakcie procesu certyfikacji
- niedostarczenie odpowiednich informacji audytorom, na przykład danych bilansu masy i sprawozdań z audytów

Przykład: Nieprzekazanie danych bilansu masy, aktualnych obliczeń emisji gazów cieplarnianych lub sprawozdań z audytów przed kolejnym audytem

"Krytyczne" niezgodności z kryteriami REDcert to:

- niezgodność z obowiązkowym wymogiem dyrektywy (UE) 2018/2001, takim jak przekształcenie gruntów, która narusza art. 29 ust. 3, 4 i 5 tej dyrektywy
- nieuczciwe wydanie dowodu zrównoważonego rozwoju lub oświadczenia własnego, na przykład celowe powielenie dowodu zrównoważonego rozwoju w celu uzyskania korzyści finansowych
- umyślne zniekształcenie opisu surowców, fałszowanie wartości emisji gazów cieplarnianych lub danych wejściowych, jak również umyślna produkcja odpadów lub pozostałości, na przykład umyślna modyfikacja procesu produkcyjnego w celu wyprodukowania dodatkowych pozostałości lub umyślne zanieczyszczenie materiału z zamiarem zaklasyfikowania go jako odpadu

Przykład: Przekształcanie gruntów z naruszeniem art. 29 ust. 3-7 dyrektywy RED; celowe wytwarzanie odpadów i pozostałości (np. mieszanie oleju roślinnego ze zużytym olejem spożywczym).

Kryteria stosowane przez REDcert w odniesieniu do niezgodności KO:

- Wymagania, których nieprzestrzeganie ma szczególnie krytyczny wpływ na integralność systemu lub które są niezwykle ważne dla systemu z innych powodów.

3.5.2 Środki naprawcze, okresy i skutki

Wszystkie oceny, z wyjątkiem przypadków 100% zgodności, muszą być przejrzyste wyjaśnione w sprawozdaniu z audytu. Dla wszystkich ocen niezgodności nieznacznych, poważnych i krytycznych/KO określono również środki naprawcze, w tym odpowiednie terminy i obowiązki.

W przypadku niezgodności nieznacznych, poważnych i krytycznych/KO, kontrolowany uczestnik systemu proponuje audytorowi środki naprawcze.

Plan działania dokumentuje oceny wraz z odpowiednimi komentarzami i środkami naprawczymi, łącznie z odpowiednimi terminami i obowiązkami. Jeżeli nie było możliwe pełne zdefiniowanie planu działania podczas audytu, musi on zostać uzgodniony przez kontrolowanego uczestnika systemu z odpowiedzialnym audytorem najpóźniej 7 dni po audycie i przedłożony jednostce certyfikującej. **W przypadku kryteriów ocenionych jako poważne, krytyczne i KO, środki muszą zostać określone natychmiast.**

Uczestnik systemu jest odpowiedzialny za **wdrożenie środków naprawczych** w terminie uzgodnionym z jednostką certyfikującą.

Kryteria ocenione jako niezgodność nieznaczna

- W przypadku audytu wstępnego, niezgodności uznane za nieznaczne muszą zostać naprawione za pomocą odpowiednich środków naprawczych i potwierdzone przez audytora przed wydaniem wstępnego certyfikatu.
- W przypadku audytów przeglądowych lub ponownej certyfikacji, środki naprawcze muszą zostać wdrożone w sposób weryfikowalny najpóźniej do następnego regularnego audytu; certyfikat może być utrzymany lub ponownie wydany.

Kryteria ocenione jako niezgodność poważna

- środki naprawcze muszą zostać wdrożone w sposób możliwy do zweryfikowania nie później niż **40 dni** po audycie. Nadzwyczajne okoliczności mogą uzasadniać przedłużenie tego terminu o kolejne 30 dni. Każde takie przedłużenie wymaga **WCZEŚNIEJSZEJ** zgody REDcert.
- Certyfikat nie jest wydany (audyt wstępny), dopóki uzgodnione środki naprawcze nie zostaną wdrożone w sposób możliwy do zweryfikowania, odpowiedni i terminowy.
- Istniejący certyfikat zostaje zawieszony na maksymalny okres 40 dni, jeżeli termin wdrożenia środków nie zostanie dotrzymany.
- Istniejący certyfikat zostaje wycofany, jeżeli w okresie zawieszenia uzgodniony środek naprawczy nie został wdrożony w sposób możliwy do zweryfikowania, właściwy i terminowy.

Kryteria ocenione jako niezgodność krytyczna

- Natychmiastowe zawieszenie istniejącego certyfikatu (w przypadku audytów przeglądowych lub ponownej certyfikacji)
- Środki naprawcze muszą zostać wdrożone w sposób możliwy do zweryfikowania nie później niż **30 dni** po audycie
- Certyfikat nie jest wydany (audyt wstępny), dopóki uzgodnione środki naprawcze nie zostaną wdrożone w sposób możliwy do zweryfikowania, odpowiedni i terminowy
- Certyfikat zostaje wycofany, jeżeli 30-dniowy okres na wdrożenie środków zostanie przekroczony

Kryteria ocenione jako niezgodność KO

- niespełnienie któregokolwiek z tych kryteriów skutkuje zawieszeniem lub wycofaniem certyfikatu i uruchamia postępowanie sankcyjne (z wyjątkiem audytu wstępnego)

Gdy certyfikat jest zawieszony, uczestnicy systemu NIE mogą identyfikować biomasy jako zrównoważonej.

Uczestnicy systemu z zawieszonym certyfikatem nie mogą przystąpić do innego systemu z takim samym zakresem. Każdy potencjalny uczestnik systemu REDcert musi ujawnić przy rejestracji, czy i w jakim zakresie był już lub jest uczestnikiem innego systemu certyfikacji (zob. Zakres i podstawowe wymagania dotyczące systemu REDcert).

Jednostki certyfikujące są zobowiązane do natychmiastowej aktualizacji statusu certyfikatu w bazie danych. **Wdrożenie środków naprawczych jest weryfikowane przez jednostkę certyfikującą.**

Jeżeli uzgodnione środki naprawcze nie zostały skutecznie wdrożone, co skutkuje nową niezgodnością z odpowiednim wymogiem w kolejnym audycie, wymóg ten może otrzymać niższą ocenę. Oznacza to, że na przykład niezgodność oceniona wcześniej jako nieznaczna może zostać oceniona jako poważna, jeżeli niezgodność nieznaczna nie została usunięta przez podmiot gospodarczy.

REDcert zastrzega sobie prawo do wyznaczenia innych terminów na podjęcie działań naprawczych w zależności od stopnia ich realizacji.

3.6 Sprawozdawczość

Po przeprowadzeniu audytu audytor sporządza **sprawozdanie z audytu**, korzystając z formularzy sprawozdań udostępnionych przez REDcert, które są częścią list kontrolnych dla poszczególnych etapów. Sprawozdanie to musi być kontrasygnowane przez upoważnionego przedstawiciela kontrolowanej operacji.

Sprawozdanie z audytu / lista kontrolna zawiera informacje na temat następujących elementów:

- początek i koniec audytu (czas trwania audytu)
- adres, pod którym przeprowadzono audyt
- uczestnicy audytu
- wynik audytu
- ocena każdego indywidualnego wymogu
- lista sprawdzonych dokumentów

Sprawozdanie z audytu zawiera również informacje na temat sposobu klasyfikacji operacji w celu określenia zakresu audytu, rodzaju biomasy i wszelkich uzgodnionych środków naprawczych, w tym ich wdrożenia. Informacje te są odnotowywane w

certyfikacie/świadectwie kontroli. Gromadząc te informacje, sprawozdanie z audytu daje również kompleksowy przegląd procesu audytu i certyfikacji.

Kopie sprawozdania z audytu są przekazywane do REDcert w bazie danych REDcert nie później niż 60 dni po audycie na miejscu. W ramach wewnętrznego monitorowania REDcert wymaga od jednostek certyfikujących dostarczenia wszystkich sprawozdań z audytów i rzeczywistych obliczeń wartości emisji gazów cieplarnianych (w tym, w stosownych przypadkach, odpowiednich informacji ogólnych) dotyczących wykorzystania jednostek ograniczenia emisji gazów cieplarnianych (e_{ccr} , e_{ccs} , e_{sca}). W przypadku pytań dotyczących wyników, REDcert kontaktuje się z odpowiednią jednostką certyfikującą.

Jeżeli audyt wykaże, że operacja nie spełniła wymagań systemu REDcert-EU, sprawozdanie należy przesłać drogą elektroniczną do REDcert w ciągu 24 godzin od zakończenia audytu.

3.7 Sprawdzenie dokumentacji

Podczas sprawdzania dokumentacji istnieje wiele sposobów na zmniejszenie ryzyka ponoszonego przez podmioty gospodarcze na późniejszych etapach łańcucha dostaw. Na przykład: **podmioty gospodarcze czasami uczestniczą w kilku dobrowolnych systemach certyfikacji**, aby zaspokoić zapotrzebowanie klientów na określone etykiety certyfikacyjne. Stanowi to szczególne wyzwanie dla audytorów, którzy weryfikują **bilans masy** tego rodzaju podmiotów gospodarczych, ponieważ muszą oni mieć pełny obraz wszystkich istotnych transakcji. Podmioty gospodarcze muszą zatem upewnić się, że audytor wie, w jakich systemach uczestniczą i że wszystkie istotne informacje są mu udostępniane. Obejmuje to pełną dokumentację bilansu masy dla danego miejsca oraz dostęp do sprawozdań z poprzednich audytów².

Podczas corocznych audytów audytor sprawdza co najmniej następujące elementy:

- wykaz wszystkich miejsc operacyjnych objętych zakresem certyfikacji (każde miejsce operacyjne musi posiadać własny system bilansu masy)

² Komisja Europejska DG ENER: Pismo w sprawie śledzenia pochodzenia odpadów i pozostałości wykorzystywanych do produkcji biopaliw w celu zapobiegania oszustwom (10.10.2014) na stronie: http://ec.europa.eu/energy/sites/ener/files/documents/2014_letter_wastes_residues.pdf (dostęp 30.08.2022).

- wykaz wszystkich przychodzących partii zrównoważonej biomasy lub paliw z biomasy w systemie bilansu masy (zasoby wejściowe) dla każdej lokalizacji oraz opis materiału i dane wszystkich dostawców
- wykaz wszystkich wychodzących partii zrównoważonej biomasy lub paliw z biomasy w systemie bilansu masy (zasoby wyjściowe) dla każdej lokalizacji oraz opis materiału i dostawców lub klientów

Uwaga: Ewidencja bilansu masy musi zawierać informacje o zasobach wejściowych i wyjściowych zrównoważonych i niezrównoważonych materiałów (w tym, w stosownych przypadkach, paliw kopalnych) przetwarzanych w poszczególnych lokalizacjach.

- dowód każdego etapu konwersji (zastosowany współczynnik konwersji), który ma miejsce w przypadku instalacji przetwarzających surowce z biomasy, aby umożliwić uwzględnienie tego wyniku w obliczeniach (w szczególności w celu zapewnienia, że proces nie jest modyfikowany w celu wytworzenia większej ilości odpadów lub pozostałości)
- próba obliczeń (zasoby wejściowe, zasoby wyjściowe, współczynniki konwersji i wszelkie przeniesione salda). Wszystkie dane muszą być zgodne z systemem księgowym

Informacje na temat obliczania bilansu masy mogą być dostarczane np. w formie umów, dokumentów biznesowych itp. i powinny być identyfikowalne w systemie księgowym.

- okres bilansu masy (nie dłuższy niż 3 miesiące i nie dłuższy niż 12 miesięcy w przypadku producentów biomasy rolnej i leśnej oraz pierwszych punktów gromadzenia, które pozyskują wyłącznie biomasę rolną lub leśną), który powinien być przejrzysty, udokumentowany i spójny
- wyniki każdego bilansu zrównoważonej biomasy (bilans dodatni/zrównoważony/ujemny)
- równoważność danych dotyczących zrównoważonego rozwoju i fizycznych zapasów na koniec okresu bilansu masy
- przydział właściwości zrównoważonego rozwoju

Zasobom na wejściu i na wyjściu powinien towarzyszyć, w stosownych przypadkach, zestaw właściwości zrównoważonego rozwoju. Audytorzy powinni sprawdzić, czy właściwości zrównoważonego rozwoju zostały odpowiednio przydzielone. Na koniec okresu bilansu masy dane dotyczące zrównoważonego rozwoju powinny być równoważne fizycznym zapasom.

Audytor otrzymuje również wszystkie informacje na temat bilansu masy przed planowanym audytem. Należy sprawdzić ostatnie bilanse masy wykonane w okresie objętym przeglądem. Podczas audytów wstępnych audytor powinien sprawdzić istnienie i funkcjonowanie systemu bilansu masy (zob. Zasady Systemu REDcert dotyczące bilansu masy).

Audyty na miejscu przeprowadzane w ramach systemu REDcert przez uznane jednostki certyfikujące zapewniają, że podmiot gospodarczy spełnia wymagania dotyczące bilansowania masy, w tym, w stosownych przypadkach, prawidłowego przydziału właściwości zrównoważonego rozwoju.

Aby poprawić solidność procedury weryfikacji (audytów), podmioty gospodarcze mogą wykorzystywać rzeczywiste wartości dopiero po zweryfikowaniu przez audytora ich zdolności do przeprowadzenia takich obliczeń zgodnie z metodyką **obliczania emisji gazów cieplarnianych**. Kontrola ta może mieć miejsce podczas audytu podmiotu gospodarczego przed jego uczestnictwem w systemie dobrowolnym. REDcert wymaga również, aby podmioty gospodarcze udostępniały audytorom wszystkie istotne informacje dotyczące obliczania rzeczywistych emisji gazów cieplarnianych przed planowanym audytem. Obejmuje to w szczególności dane wejściowe i wszelkie istotne dowody, informacje na temat zastosowanych współczynników emisji i wartości standardowych oraz ich źródeł odniesienia, obliczenia emisji gazów cieplarnianych i dowody związane z zastosowaniem jednostek redukcji emisji gazów cieplarnianych ($e_{sca}, e_{ccr}, e_{ccs}$).

Audytor z kolei powinien odnotować emisje powstałe w wyniku przetwarzania występujące w kontrolowanym miejscu (emisje po przydziale) oraz, w stosownych przypadkach, osiągnięte ograniczenie emisji w sprawozdaniu z audytu, aby udokumentować, że obliczenia zostały dokładnie zweryfikowane i zrozumiane. W przypadku, gdy emisje te znacznie odbiegają od wartości typowych, sprawozdanie powinno również zawierać informacje, które mogą wyjaśnić odchylenie³. Jeżeli emisje te znacznie odbiegają od typowych wartości (**tj. o więcej niż 10%**) lub **obliczone rzeczywiste wartości ograniczenia emisji są nienormalnie wysokie**, sprawozdanie z audytu **musi** również przedstawić powody, które mogą wyjaśnić odchylenie. **Jednostki certyfikujące muszą niezwłocznie poinformować REDcert o takich odchyleniach**. Więcej informacji na ten temat można znaleźć w dokumencie "Zasady systemu REDcert dotyczące obliczania emisji gazów cieplarnianych".

³ Komisja Europejska DG ENER: Uwaga dotycząca przeprowadzania i weryfikacji rzeczywistych obliczeń ograniczenia emisji gazów cieplarnianych, wersja 2.0 (2017) na stronie: https://ec.europa.eu/energy/sites/default/files/documents/note_on_ghg_final_update_v2_0.pdf (dostęp 30.08.2022)

Punkty zbiórki są zobowiązane do przedłożenia audytorowi listy wszystkich producentów, którzy podpisali oświadczenia własne przed audytem danego punktu zbiórki. Ilość odpadów generowanych miesięcznie (lub rocznie) musi być wyraźnie określona w oświadczeniu własnym. Dowody lub dokumenty dotyczące wszystkich indywidualnych dostaw muszą być dostępne w punkcie zbiórki i zweryfikowane przez audytora (np. umowa na wywóz odpadów, dowody dostawy i oświadczenia własne itp).

Audytor weryfikuje również istnienie i wielkość dostaw od co najmniej pierwiastka kwadratowego producentów z listy przekazanej przez punkt zbiórki we wszystkich przypadkach (zob. także sekcja 4.4.1 **Wielkość próby**). Weryfikacja może być przeprowadzona zdalnie, chyba że istnieją wątpliwości co do istnienia producenta lub jeżeli punkt zbiórki spełnia kryteria audytu na miejscu określone powyżej (zob. również sekcja 2.2 **Metody audytu**).

3.8 Zarządzanie ryzykiem

Zarządzanie ryzykiem, które jest ważnym elementem wewnętrznego systemu zarządzania jakością, ma na celu zapewnienie, że uczestnicy łańcucha wartości są poddawani szczegółowym audytom w wystarczających odstępach czasu, tak aby spełnienie wymagań prawnych określonych w dyrektywie (UE) 2018/2001 oraz wymagań systemowych dotyczących produkcji, konwersji i dostaw biomasy mogło być zagwarantowane na najwyższym poziomie niezawodności.

REDcert uwzględnia **szczególnie krytyczne kryteria ryzyka**, które zagrażają integralności systemu na wszystkich etapach łańcucha dostaw, definiując je jako kryteria KO. Oznacza to, że niespełnienie jednego z tych kryteriów skutkuje brakiem certyfikacji (w ramach audytu początkowego/audytu ponownej certyfikacji) lub natychmiastową utratą certyfikatu (w ramach audytów uzupełniających/przeglądowych). W przypadku niezgodności z kryteriami, które reprezentują niskie lub **średnie ryzyko**, certyfikacja lub kontynuacja certyfikacji jest możliwa tylko wtedy, gdy zostaną wdrożone odpowiednie środki naprawcze, które gwarantują spełnienie wymagań systemu.

Terminy są uzgadniane, a zgodność monitorowana w zależności od wagi niezgodności. Jest to obowiązkiem jednostek certyfikujących i jest regularnie sprawdzane przez REDcert.

Więcej informacji na temat utrzymania integralności systemu znajduje się w dokumencie REDcert "Zasady systemu dotyczące zarządzania integralnością".

3.9 Wydawanie i wycofywanie certyfikatów

Decyzja o wydaniu lub cofnięciu certyfikatu leży w gestii odpowiedniej jednostki certyfikującej.

Pomiędzy (ostatnim) dniem audytu a wydaniem certyfikatu może upłynąć maksymalnie **60 dni**. Jeżeli jest to **wstępna certyfikacja**, certyfikat może zostać wydany dopiero po podpisaniu umowy uczestnictwa w systemie pomiędzy REDcert a podmiotem gospodarczym. Należy korzystać z szablonów i formularzy udostępnionych przez REDcert.

Jednostki certyfikujące są zobowiązane do NATYCHMIASTOWEGO aktualizowania **statusu certyfikatu** w bazie danych.

Jeżeli **umowa uczestnictwa w systemie REDcert** zostanie rozwiązana, wszystkie ważne certyfikaty zostaną automatycznie wycofane.

Status certyfikatu

- **ważny**: aktywny certyfikat po pomyślnym zakończeniu audytu
- **zawieszony**: tymczasowo unieważniony certyfikat z powodu niezgodności stwierdzonych przez jednostkę certyfikującą lub na dobrowolny wniosek podmiotu gospodarczego
- **wycofany**: certyfikat trwale unieważniony przez jednostkę certyfikującą lub system dobrowolny. Możliwe powody wycofania certyfikatu przez jednostkę certyfikującą obejmują wcześniejszą ponowną certyfikację, poważne niezgodności, zmianę jednostki certyfikującej
- **wygasły**: certyfikat, który stracił ważność
- **zakończony**: certyfikat, który zostaje dobrowolnie anulowany, gdy jest jeszcze ważny

Historia **wszystkich** certyfikatów wydanych w ramach systemu REDcert-EU jest dostępna w publicznej **bazie danych certyfikatów REDcert** (dostępnej pod adresem www.redcert.org) przez okres co najmniej 5 lat.

4 Zakres audytu/certyfikacji

Indywidualny audyt i certyfikacja pojedynczego miejsca operacyjnego

Audyty/certyfikacje mają zastosowanie wyłącznie do miejsca operacyjnego, w którym zostały przeprowadzone (**są specyficzne dla danego miejsca**). Kontrolowane miejsce

operacyjne (interfejs lub miejsce zależne/nieautonomiczne) otrzymuje **certyfikat lub świadectwo kontroli** po pomyślnym zaliczeniu audytu (zob. sekcja 2.5).

Wszystkie podmioty gospodarcze w łańcuchu dostaw mogą być również certyfikowane indywidualnie. Klienci mogą w każdej chwili sprawdzić w **bazie danych certyfikatów REDcert**, czy certyfikat jest ważny, a jeżeli tak, to jak długo (www.redcert.org).

W przypadku **pierwszego punktu gromadzenia**, audytem muszą zostać objęte wszystkie miejsca operacyjne (powiązane miejsca zależne/nieautonomiczne).

Powiązane zależne/nieautonomiczne obiekty magazynowe lub miejsca operacyjne to obiekty magazynowe lub miejsca operacyjne (np. płyty betonowe, silosy, zbiorniki itp.), które są częścią interfejsu i przyjmują biomasę, ważą ją w razie potrzeby i prowadzą ewidencję całej przychodzącej i wychodzącej biomasy, ale nie wystawiają faktur.

Wszystkie obiekty magazynowe, które przyjmują i przechowują zrównoważoną biomasę w imieniu pierwszego punktu gromadzenia, muszą być certyfikowane. Obiekty magazynowe i silosy, które należą do pierwszego punktu gromadzenia i przyjmują i ważą biomasę oraz prowadzą ewidencję całej przychodzącej i wychodzącej biomasy, ale nie wystawiają faktur, również muszą zostać poddane audytowi. Obiekty magazynowe są kontrolowane w ramach audytu pierwszego punktu gromadzenia. Pierwszy punkt gromadzenia jest kontrolowany raz w roku. Po pomyślnym zaliczeniu audytu, pierwszy punkt gromadzenia otrzymuje certyfikat, który zawiera załącznik z listą wszystkich obiektów magazynowych.

Gospodarstwo może należeć do grupy opisanej poniżej (zob. sekcja 5). Jeżeli nie, każde miejsce musi być poddane audytowi i certyfikowane oddzielnie.

Nieautonomiczne miejsca (obiekty magazynowe) **punktu zbiórki** muszą być losowo kontrolowane w ramach certyfikacji punktu zbiórki. Punkt zbiórki jest kontrolowany raz w roku. W przypadku, gdy punkt zbiórki posiada wiele miejsc składowania, audytor przeprowadza audyt bilansu masy każdego miejsca składowania.

4.1 Audyty i certyfikacja zależnych/nieautonomicznych obiektów magazynowych i usług logistycznych (operacje na wcześniejszych etapach)

Poniższe zasady mają zastosowanie do pierwszych punktów gromadzenia/podmiotów zbierających (pierwszy interfejs):

Zależne/nieautonomiczne miejsca magazynowe i operacyjne podlegają **kontrołom wyrywkowym w ramach audytu** pierwszego punktu gromadzenia/podmiotu zbierającego.

Pierwszy punkt gromadzenia i podmiot zbierający są poddawane audytowi/certyfikowane raz w roku (co 12 miesięcy).

Kontrola miejsc magazynowych lub operacyjnych musi być zawsze przeprowadzona i zakończona przed wydaniem certyfikatu zawierającego wykaz wszystkich zależnych/nieautonomicznych miejsc magazynowych lub operacyjnych pierwszemu punktowi gromadzenia prowadzącemu te miejsca magazynowe lub operacyjne.

W przypadku wszystkich innych interfejsów działających na późniejszych etapach obowiązują następujące zasady:

Certyfikacja grupowa nie jest możliwa dla podmiotów gospodarczych na późniejszych etapach łańcucha dostaw. Te podmioty gospodarcze wymagają certyfikacji indywidualnej – kontrole wyrywkowe i certyfikacja grupowa nie są możliwe dla tych podmiotów gospodarczych.

4.1.1 Zakres i proces kontroli wyrywkowych obiektów magazynowych

Minimalna liczba lokalizacji do skontrolowania to pierwiastek kwadratowy z całkowitej liczby lokalizacji (\sqrt{y} , gdzie y to liczba lokalizacji) zaokrąglony w górę do następnej liczby całkowitej. Wymienione poniżej czynniki ryzyka stanowią **podstawę kontroli wyrywkowych**. Należy skontrolować reprezentatywny wybór różnych miejsc. Należy wziąć pod uwagę następujące **kryteria wyboru**:

- wyniki wewnętrznych kontroli miejsc oraz oceny kierownictwa i/lub wcześniejszych kontroli certyfikacyjnych
- dokumenty zawierające skargi i inne istotne aspekty dotyczące środków naprawczych i zapobiegawczych
- znaczące różnice w wielkości operacji
- odchylenia w modelach zmianowych i procedurach pracy
- złożoność procesów w poszczególnych operacjach
- zmiany od ostatniej certyfikacji
- rozkład geograficzny operacji
- dodatkowe kryteria ryzyka według uznania odpowiedniej jednostki certyfikującej
- 25% próbek należy wybrać losowo

Wybór ten nie musi być dokonywany na początku kontroli. Może to również nastąpić po przeprowadzeniu audytu pierwszego punktu gromadzenia/podmiotu zbierającego. W każdym przypadku **kontrola poszczególnych miejsc musi zostać przeprowadzona i zakończona przed wydaniem certyfikatu dla pierwszego punktu gromadzenia/podmiotu zbierającego, w tym jego indywidualnych obiektów magazynowych.**

4.1.2 Wartość progowa dla negatywnego wyniku kontroli obiektów magazynowych i miejsc operacyjnych

Jeżeli wynik audytu jednego z miejsc operacyjnych to "niezgodność", certyfikat nie jest wydawany lub certyfikat jest wycofywany dla pierwszego punktu gromadzenia/podmiotu zbierającego (dla całej grupy). Ponadto certyfikat jest również oznaczony jako "wycofany" w bazie danych REDcert. Ponieważ tylko miejsca operacyjne posiadające ważne certyfikaty mogą dostarczać zrównoważoną biomasę, **ani pierwszy punkt gromadzenia, ani poszczególne obiekty magazynowe / miejsca operacyjne nie mogą kontynuować sprzedaży zrównoważonej biomasy** w przypadku stwierdzenia tego rodzaju poważnych niezgodności. Aktualna lista z ważnymi certyfikatami jest zawsze dostępna na stronie internetowej REDcert(www.redcert.org; publiczna baza danych certyfikatów REDcert).

4.1.3 Wymagania dotyczące audytów obiektów logistycznych

Obiekty logistyczne (i ich wykorzystanie) są definiowane jako lokalizacje, w których:

- towary przychodzące i wychodzące nie są dokumentowane
- przychodząca biomasa nie jest ważona
- krótkoterminowe przechowywanie w celu przeładunku nie przekracza zazwyczaj 24 godzin
- pojemniki nie są zmieniane/mieszane (np. przenoszone do nowych pojemników)
- dostarczona biomasa nie jest przetwarzana/obrabiana

Obiekty logistyczne są odpowiednio zdefiniowane jako miejsca, w których towary (biomasa lub odpady i pozostałości) są dostarczane wyłącznie do transportu. Należy przestrzegać przepisów dotyczących odpadów w kontekście korzystania z obiektów logistycznych.

W przypadku obiektów logistycznych opisanych powyżej obowiązują następujące wymagania:

1. rejestracja jako miejsce operacyjne w bazie danych REDcert przez podmiot zbierający korzystający z tego obiektu,
2. każdy transfer towarów za pośrednictwem obiektu musi zostać zarejestrowany w bilansie masy podmiotu zbierającego, który to bilans musi zostać skontrolowany w siedzibie/biurze podmiotu zbierającego, oraz
3. coroczny audyt obiektu logistycznego przeprowadzany na miejscu w ramach działalności podmiotu zbierającego w zakresie "podmiotu zbierającego".

4.1.4 Wymagania dotyczące audytów zależnych usług logistycznych

Jeżeli podmiot zbierający korzysta z zewnętrznych usług logistycznych w celu realizacji swojego procesu gromadzenia (gromadzenie odpadów i pozostałości w punkcie pochodzenia i transportowanie ich na teren podmiotu zbierającego), takie zewnętrzne usługi logistyczne muszą być corocznie poddawane audytowi na miejscu jako część działalności podmiotu zbierającego w taki sam sposób, w jaki podlega audytowi własna logistyka podmiotu zbierającego. W związku z tym podmiot zbierający musi zarejestrować takie zewnętrzne usługi logistyczne w bazie danych REDcert jako "miejsce operacyjne", aby zapewnić przejrzystość wszystkich swoich działań w zakresie "podmiotu zbierającego" dla odpowiedzialnej jednostki certyfikującej.

5 Certyfikacja grupowa

Certyfikacja grupowa to certyfikacja grupy operacji, gdzie certyfikacja dotyczy grupy jako całości. W takich przypadkach **wybór różnych operacji w grupie może podlegać kontroli wrywkowej jako dowód, że wszyscy członkowie grupy spełniają wymagania**. Audyt przeprowadzany jest **raz w roku**. Kontrole wrywkowe są ustalane przez jednostkę certyfikującą. **Świadectwo kontroli** jest ważne dla wszystkich członków grupy.

REDcert posługuje się terminem "**kontrola wrywkowa**", który oznacza zewnętrzny przegląd przeprowadzany przez neutralną jednostkę certyfikującą na poziomie producenta biomasy/producenta odpadów w celu certyfikacji grupowej lub kontroli zależnych miejsc operacyjnych. W przeciwieństwie do tego, REDcert używa terminu "audyt systemowy" w znaczeniu przeprowadzanego przez neutralną jednostkę certyfikującą zewnętrznego przeglądu wypełniania wymagań REDcert przez interfejsy lub uczestników systemu.

5.1 Wymagania ogólne

Certyfikacja grupowa jest możliwa dla

- grupy gospodarstw rolnych,
- grupy producentów odpadów i pozostałości z biomasy oraz
- organizacji producentów i spółdzielni, które dostarczają surowiec bezpośrednio do pierwszego punktu gromadzenia lub obiektów magazynowych lub punktów zbiórki należących do pierwszego punktu gromadzenia.

Opcja ta nie może być wykorzystywana przez podmioty gospodarcze działające na późniejszych etapach łańcucha dostaw (zob. również sekcja 3.1).

Certyfikacja grupowa jest dozwolona tylko w przypadku w dużej mierze **jednorodnych grup** o identycznym zakresie.

Audyty grupowe mające na celu udowodnienie zgodności z **kryteriami systemu związanymi z gruntami** są dopuszczalne wyłącznie jeżeli

- dane obszary znajdują się w bliskim sąsiedztwie i
- mają podobne właściwości
- członkowie grupy mają podobne systemy produkcyjne i
- rodzaje upraw (jest to warunek wstępny certyfikacji grupowej).

Audyty grupowe w **celu obliczenia ograniczenia emisji gazów cieplarnianych** są dopuszczalne tylko wtedy, gdy miejsca operacyjne mają podobne systemy produkcji i rodzaje upraw.

5.2 Wymagania dotyczące zarządzania grupą

5.2.1 Centralne biuro/kierownik grupy

Poszczególne podmioty gospodarcze, które połączyły się w zorganizowane grupy, mogą uzyskać certyfikację jako grupa zgodnie z art. 12 rozporządzenia wykonawczego (UE) 2022/996. Grupy te są częściowo odpowiedzialne za przeprowadzenie tego audytu. W tym celu grupa musi posiadać **wewnętrzny system zarządzania**, aby mieć pewność, że poszczególni członkowie grupy spełniają wymagania systemu. Grupa nie musi być niezależnym podmiotem prawnym, ale wszystkie gospodarstwa w grupie muszą być **prawnie lub umownie** powiązane z centralnym biurem grupy i podlegać wspólnemu systemowi zarządzania, który jest zdefiniowany i ustanowiony, a także monitorowany i wewnętrznie kontrolowany przez biuro centralne. Oznacza to, że biuro centralne jest upoważnione do przeprowadzania wewnętrznych (wrywkowych lub pełnych) kontroli i instruowania miejsc operacyjnych w zakresie podjęcia wszelkich niezbędnych działań naprawczych. W razie potrzeby musi to zostać udokumentowane w oficjalnej umowie między biurem centralnym a miejscami operacyjnymi.

Wymagania dotyczące kierownika grupy:

- administrowanie wewnętrznym systemem zarządzania w celu zapewnienia, że poszczególni członkowie grupy spełniają wymagania
- ustanowienie wewnętrznego systemu kontroli w celu monitorowania zgodności członków grupy z kryteriami określonymi w systemie REDcert-EU
- prowadzenie aktualnej listy członków grupy
- przejrzyste przedstawienie relacji dostawy z operacjami za pomocą umów lub faktur
- uprawnienie do decydowania o tym, czy członkowie grupy mogą do niej dołączyć, czy też zostać z niej wykluczeni
- odpowiedzialne zarządzanie procesem certyfikacji
- komunikacja między neutralną jednostką certyfikującą a członkami grupy

- coroczny audyt na miejscu i certyfikacja kierownika grupy przez neutralną jednostkę certyfikującą

Przed audytem grupowym kierownik grupy musi dostarczyć jednostce certyfikującej aktualną listę wszystkich członków należących do grupy. Członkowie dołączają do takiej grupy poprzez złożenie **oświadczenia własnego**.

W **przypadku producentów odpadów i pozostałości** wykaz wszystkich członków grupy musi również zawierać **orientacyjne ilości** (miesięczne lub roczne) odpadów lub pozostałości, które mogą oni dostarczyć podmiotowi zbierającemu.

Poniższe wymagania mają zastosowanie do organizacji producentów i spółdzielni:

- Biuro centralne spółdzielni musi prowadzić listę członków i może decydować, które operacje mogą dołączyć do grupy.
- Pomiędzy poszczególnymi operacjami a grupą muszą istnieć ważne umowy.
- Grupa musi posiadać lub utworzyć wspólne biuro centralne i wyznaczyć przedstawiciela kierownictwa grupy, który jest odpowiedzialny za zarządzanie grupą i wdrażanie wymagań systemu.
- Biuro centralne jest odpowiedzialne za zarządzanie procesem certyfikacji i komunikację między jednostką certyfikującą a członkami grupy.

Poniższe wymagania mają zastosowanie do grup gospodarstw zorganizowanych przez odpowiedni pierwszy punkt gromadzenia:

- Pierwszy punkt gromadzenia musi przechowywać listę operacji w grupie i może decydować, które operacje mogą dołączyć do grupy.
- Relacje z dostawcami muszą być przejrzyste dzięki umowom z operacjami i fakturom.
- Pierwszy punkt gromadzenia jest odpowiedzialny za zarządzanie procesem certyfikacji i komunikację między jednostką certyfikującą a operacjami.

Przed audytem kierownik grupy musi zapewnić jednostce certyfikującej odpowiedni i praktyczny **przeгляд złożonych oświadczeń własnych** w celu wybrania zakresu próby i jednostek produkcyjnych przewidzianych do kontroli z odpowiednim wyprzedzeniem.

5.2.2 Członek grupy

Wymagania dotyczące członków grupy:

- zobowiązanie kierownika grupy do przestrzegania wymagań systemu REDcert-EU
- przedłożenie kierownikowi grupy ważnego, podpisanego i niesprzecznego oświadczenia własnego (aktualizowanego co roku)
- udział w kontrolach wrywkowych przeprowadzanych zewnątrz przez neutralną jednostkę certyfikującą
- obowiązek rozwiązywania wszelkich zidentyfikowanych problemów w uzgodnionych terminach

5.3 Oświadczenie własne

Wszyscy członkowie grupy, bez wyjątku, muszą przedłożyć ważne, podpisane i niesprzeczne oświadczenie własne o treści ustalonej przez REDcert (wzory są dostępne na stronie www.redcert.org).

5.3.1 Producenci biomasy rolniczej

W systemie REDcert-EU rozróżnia się **gospodarstwa podlegające warunkowości (wcześniej współzależność) i gospodarstwa niepodlegające warunkowości (wcześniej brak współzależności)**. W związku z tym dostępne są następujące oświadczenia własne:

- **Oświadczenie własne dla gospodarstw podlegających warunkowości (wcześniej współzależność)**

Swoim podpisem "**rolnik podlegający warunkowości**" potwierdza między innymi, że jest odbiorcą płatności bezpośrednich, a zatem podlega warunkowości oraz że biomasa spełnia wymagania dotyczące produkcji biomasy rolniczej (art. 29 dyrektywy (UE) 2018/2001).

- **Oświadczenie własne dla gospodarstw niepodlegających warunkowości (wcześniej brak współzależności)**

Swoim podpisem "**rolnik niepodlegający warunkowości**" potwierdza między innymi, że spełnia wymagania systemu REDcert-EU dla produkcji zrównoważonej biomasy rolniczej (zasady systemu REDcert dotyczące produkcji biomasy, biopłynów i paliw z biomasy).

5.3.2 Producenci odpadów i pozostałości

Następujące oświadczenia własne są dostępne do złożenia w systemie REDcert-EU dla producentów odpadów i pozostałości:

➤ **Oświadczenie własne dotyczące dostaw odpadów i pozostałości do produkcji biopaliw**

Producent odpadów i pozostałości potwierdza swoim podpisem, że dostarczony materiał stanowi wyłącznie odpady lub pozostałości w rozumieniu dyrektywy (UE) 2018/2001.

5.4 Zakres i proces kontroli wrywkowych

Grupa jest kontrolowana co najmniej **raz w roku** (co 12 miesięcy) przez neutralną jednostkę certyfikującą pod kątem zgodności z wymaganiami systemu REDcert-EU przy użyciu list kontrolnych specyficznych dla danego zakresu i udostępnionych przez REDcert. Regularne kontrole neutralne zawsze obejmują:

- audyt systemowy i certyfikację kierownika grupy (**biura centralnego**) oraz
- kontrole wrywkowe **członków grupy**.

5.4.1 Wielkość próby

Wielkość próby jest określana przez jednostkę certyfikującą na **podstawie ryzyka**. **Cała grupa** jest tworzona na podstawie liczby ważnych oświadczeń własnych przesłanych do kierownika grupy i stanowi podstawę do określenia wielkości próby.

Zakres członków grupy podlegających kontroli wrywkowej jest określany przez jednostkę certyfikującą na podstawie ryzyka, z uwzględnieniem następujących podstawowych zasad:

Minimalna liczba lokalizacji do kontroli wrywkowych to pierwiastek kwadratowy z całkowitej liczby lokalizacji (\sqrt{x} gdzie x to liczba lokalizacji) zaokrąglony w górę do następnej liczby całkowitej. Liczba podpisanych oświadczeń własnych przed kontrolą wstępną służy do określenia wielkości próby.

Wielkość próby zwiększa się w przypadku przekroczenia progu kontroli zakończonych wynikiem negatywnym (zob. sekcja 5.6)

Jeżeli istnieje ważna certyfikacja dla systemu REDcert, w przypadku zmiany na inny system REDcert (np. z DE na EU), podczas kontroli wstępnej wymagane są następujące informacje:

- Lista dostawców z ostatniego audytu REDcert stanowi podstawę próby, o ile systemy mają podobną strukturę.
- W przypadku audytu ponownej certyfikacji, dwa powyższe elementy – lista dostawców z poprzedniego audytu wraz z aktualnie podpisanymi deklaracjami własnymi – określają wielkość próby.

Jeżeli liczba podpisanych oświadczeń własnych różni się od liczby dostawców na liście z poprzedniego audytu, należy zastosować większą liczbę.

Rolnictwo

Producenci biomasy rolniczej muszą zostać poddani następującym kontrolom w ramach certyfikacji grupowej:

- **Gospodarstwa podlegające warunkowości (wcześniej współzależność)** podlegają kontrolom wrywkowym.
- **Gospodarstwa niepodlegające warunkowości (wcześniej brak współzależności)** – jeżeli są również członkami grupy – podlegają kontrolom wrywkowym.

W przypadku **gospodarstw podlegających i niepodlegających warunkowości w ramach grupy**, należy utworzyć odpowiednie podgrupy i skontrolować je zgodnie ze specyfikacjami przedstawionymi w sekcji 5.5.

Odpady i pozostałości

W ramach każdego przeprowadzanego na miejscu audytu punktów zbiórki, operacje dostarczające odpady i pozostałości (znane jako **producenci odpadów** lub **punkty pochodzenia**) podlegają kontrolom wrywkowym.

Producenci odpadów, którzy dostarczają

- **więcej niż 5 ton** odpadów lub pozostałości miesięcznie (średnia roczna), muszą być kontrolowani na miejscu w drodze doboru losowego (\sqrt{x} , gdzie x to liczba miejsc operacyjnych)

- **mniej niż 5 ton** odpadów lub pozostałości, zasadniczo nie muszą być kontrolowani na miejscu. Wciąż jednak możliwa jest kontrola tych producentów odpadów w oparciu o ocenę ryzyka.

REDcert zastrzega sobie prawo do określenia mniejszych ilości do obowiązkowego audytu na miejscu w przypadku podejrzenia oszustwa lub jeżeli zastosowanie ma odpowiedni standard branżowy lub dobrowolne zobowiązanie, które określa wielkość próby.

Ponadto **kontrola wyrywkowa może być stosowana tylko** wtedy, gdy podstawa umowna, na której działa punkt pochodzenia, zapobiega zachętom do składania fałszywych zgłoszeń o właściwościach surowca i jeżeli ryzyko nieuczciwego zachowania jest niskie.

Producenci odpadów, których nie można poddać kontroli wyrywkowej, muszą być kontrolowani indywidualnie.

Wszyscy producenci odpadów i pozostałości z późniejszych interfejsów zawsze podlegają certyfikacji.

5.4.2 Wybór kontroli wyrywkowych

Wybór kontroli wyrywkowych jest określany i dokumentowany przez jednostkę certyfikującą.

Przy wyborze **producentów biomasy rolniczej** do kontroli wyrywkowej, szczególny priorytet należy nadać następującym **kryteriom ryzyka** (ocena ryzyka):

- Deklaracja własna nie ma zastosowania do całej ilości biomasy wyprodukowanej przez daną operację
- Zrównoważona i niezrównoważona biomasa jest produkowana w tym samym miejscu (operacja dostarcza oba rodzaje biomasy)
- Biomasa jest uprawiana na krajowych lub międzynarodowych obszarach chronionych i podlega specjalnym wymaganiom
- Wielkość dostawcy (rzeczywista dostarczona ilość biomasy)
- 25% próby musi zostać wybrane losowo

W przypadku **biomasy z odpadów i pozostałości**, próba musi być wybrana z uwzględnieniem ryzyka, biorąc pod uwagę następujące **czynniki**:

- rodzaj producenta odpadów

- rodzaj odpadów i pozostałości (np. surowce wieloskładnikowe)
- rodzaj obliczeń emisji gazów cieplarnianych (głównie w przypadku obliczeń indywidualnych)
- 25% próby musi zostać wybrane losowo

Próba musi

- być reprezentatywna dla całej grupy i
- zostać określona przy użyciu kombinacji ryzyka i doboru losowego (w przypadku doboru losowego próba musi reprezentować udział co najmniej 25%). **Należy udokumentować rodzaj próby i związane z nią ryzyka, a także ich oceny.** Miejsca operacyjne wybrane do kontroli powinny zmieniać się z roku na rok.

5.5 Kontrole wrywkowe

W ramach kontroli wrywkowych przeprowadzanych przez neutralną jednostkę certyfikującą, spełnienie wymagań systemu REDcert-EU przez członków grupy jest kontrolowane i oceniane przy użyciu **list kontrolnych REDcert dla poszczególnych zakresów**.

Kontrole opierają się na wiarygodności i identyfikowalności informacji zawartych w oświadczeniach własnych.

Ogólnie oczekuje się, że **audyty grupowe będą przeprowadzane na miejscu** (np. audytorzy będą odwiedzać poszczególnych producentów).

Audyty dokumentacji mogą być dozwolone, jeżeli zapewniają taki sam poziom pewności jak kontrola przeprowadzana na miejscu (np. poprzez dostępność wysokiej jakości zdjęć satelitarnych, danych dotyczących obszarów chronionych i torfowisk, które dostarczają informacji dla odpowiednich ram czasowych). Jednostki certyfikujące muszą wykazać, w jakich warunkach audyty dokumentacji mogą zapewnić taki sam poziom pewności jak audyty przeprowadzane na miejscu.

W tym celu należy **zdefiniować kryteria** umożliwiające ustalenie

- ogólnego poziomu/potencjału ryzyka regionu/obszaru
- jakie konsekwencje ma poziom/potencjał ryzyka dla przeprowadzania kontroli oraz

- jaki rodzaj dowodu musi być dostępny, aby umożliwić audyty dokumentacji (oświadczenia własne podmiotów gospodarczych nie mogą być w tym kontekście uznawane za wystarczający dowód).

Zdefiniowane kryteria (zob. sekcja 4.5.1), jak również dowód wykorzystany jako podstawa audytu dokumentacji muszą być dostępne, przejrzyste, identyfikowalne, odporne na manipulacje, wiarygodne i godne zaufania.

Jeżeli audyt dokumentacji wykaże, że wymagania REDcert nie są spełnione lub są spełnione w niewystarczającym stopniu, jednostka certyfikująca musi podjąć dalsze odpowiednie środki w celu sprawdzenia zgodności (np. audyty na miejscu).

5.5.1 Rolnictwo

Przykłady tego, co należy sprawdzić w odpowiednich ramach **wyrywkowych kontroli rolnych** (na miejscu i podczas audytu dokumentacji):

- udowodniona zgodność z wymaganiami warunkowości (wcześniej zasada współzależności)
- szczegółowe i udokumentowane informacje na temat niezależnych baz danych identyfikowalności, oraz
- narzędzia do identyfikacji gospodarstwa i jego obszarów uprawnych itp.

Dokumentacja dotycząca miejsca uprawy biomasy (ewidencja) musi być przechowywana przez gospodarstwo lub pierwszy punkt gromadzenia/biuro centralne.

5.5.2 Producenci odpadów i pozostałości

Punkty zbiórki, interfejsy i dostawcy, którzy działają w łańcuchu dostaw i są zarejestrowani w systemie REDcert, są zobowiązani do poddania się kontroli i uzyskania certyfikatu.

Wyrywkowe **kontrole producentów** przeprowadzone przez neutralną jednostkę certyfikującą obejmują następujące elementy:

- wymagania dotyczące identyfikowalności i bilansu masy (tj. ilości dostarczonych odpadów i pozostałości)
- wymagania dotyczące dokumentacji

- wymagania dotyczące ograniczenia emisji gazów cieplarnianych i metody obliczania oraz, jeżeli ma to zastosowanie, wymagania dotyczące zrównoważonego rozwoju w odniesieniu do produkcji biomasy

W przypadku uzasadnionych wątpliwości co do charakteru zadeklarowanych odpadów i pozostałości, audytor jest upoważniony do pobrania próbek i poddania ich analizie przez niezależne laboratorium w celu wyjaśnienia charakteru materiału. Opcja ta ma zastosowanie zarówno do producentów, jak i podmiotów zbierających oraz dostawców odpadów i pozostałości.

W przypadku biomasy wytworzonej z odpadów lub pozostałości – o ile nie pochodzą one z rolnictwa, leśnictwa, rybołówstwa lub akwakultury – nie ma wymogu zapewnienia weryfikacji kryteriów związanych z gruntami zgodnie z dyrektywą (UE) 2018/2001.

Surowce wymienione w załączniku IV do rozporządzenia wykonawczego (UE) 2022/996 uznaje się za odpady lub pozostałości, z wyjątkiem przypadków, gdy zostały one celowo zmodyfikowane w celu zgłoszenia ich jako odpady lub pozostałości.

Producenci (punkty pochodzenia), którzy dostarczają odpady lub pozostałości z biomasy do punktów zbiórki, zakładów obróbki i przetwarzania lub konwersji w celu produkcji biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy, muszą wykazać, że spełniają wymagania dyrektywy (UE) 2018/2001 i systemu REDcert-EU poprzez certyfikację indywidualną lub certyfikację grupową.

Obejmuje to przede wszystkim identyfikację właściwości odpadów/pozostałości, dowód pochodzenia biomasy oraz kontrolę wiarygodności ilości wytworzonych odpadów i pozostałości.

Do klasyfikacji biomasy jako odpadu lub pozostałości stosuje się następującą procedurę:

- Surowce wymienione w załączniku IV do rozporządzenia wykonawczego (UE) 2022/996 są automatycznie zaliczane do odpadów i pozostałości niezależnie od kraju ich pochodzenia.
- W przypadku materiałów niewymienionych w załączniku IV do rozporządzenia wykonawczego (UE) 2022/996 oraz w przypadku, gdy materiał jest pozyskiwany w UE, zastosowanie mają odpowiednie przepisy krajowe w kraju pochodzenia. Odpowiednie przepisy krajowe mogą być również stosowane, jeżeli materiał pochodzi z kraju trzeciego, którego ustawodawstwo jest dostosowane do ustawodawstwa UE.

- We wszystkich innych przypadkach klasyfikacja surowca jest określana zgodnie z wytycznymi REDcert zawartymi w sekcji 5 "Zasad systemu dotyczących produkcji biomasy, biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy".
- Odpady i pozostałości muszą być certyfikowane w punkcie pochodzenia i rejestrowane w unijnej bazie danych przez certyfikowany punkt pochodzenia lub, w przypadku grupy, przez kierownika grupy.

Klasyfikacja biomasy jako odpadów lub pozostałości może skutkować różnymi wymaganiami w zakresie dowodu zrównoważonego rozwoju i obliczania ograniczenia emisji gazów cieplarnianych:

- Odpady i pozostałości nie muszą wykazywać zgodności z kryteriami zrównoważonego rozwoju związanymi z gruntami.
- W przypadku odpadów, w bilansie gazów cieplarnianych biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy wytwarzanych z odpadów nie uwzględnia się emisji z produkcji odpadów na wcześniejszych etapach. Odpady mają zerową emisję gazów cieplarnianych w całym cyklu życia, aż do procesu gromadzenia tych materiałów. Dotyczy to wszystkich rodzajów pozostałości. Nie jest możliwy przydział emisji gazów cieplarnianych pochodzących z głównego produktu do odpadów.
- Pozostałości można zdefiniować jako produkty uboczne w zależności od opcji odzysku. W takim przypadku emisje gazów cieplarnianych pochodzących z głównego produktu mogą zostać przydzielone do produktu ubocznego, a powiązane kryteria zrównoważonego rozwoju muszą zostać spełnione.

W systemie REDcert-EU konieczna jest zatem precyzyjna definicja właściwości odpadów lub pozostałości.

Podmioty gospodarcze muszą odpowiednio klasyfikować swoje materiały jako odpady lub pozostałości oraz przechowywać i przedstawiać audytorom dowody stanowiące podstawę ich ocen. Dowody można przedstawić na kilka sposobów (niewyczerpująca lista przykładów):

- Opisy procesu przedstawiające rodzaj, zwykłe ilości i właściwości wynikowego materiału
- Dokumentacja świadectw zbycia i listów przewozowych lub równoważnych dowodów
- Inne uznane dokumenty lub dowody w zakresie krajowych przepisów dotyczących gospodarki odpadami

- Wpisy w oficjalnie monitorowanych elektronicznych systemach identyfikowalności lub bazach danych

Obowiązkiem audytora podczas audytu lub kontroli jest ustalenie, czy materiał jest odpadem lub pozostałością w punkcie łańcucha dostaw, z którego pochodzi materiał. Kontrola obejmuje sprawdzenie, czy materiał nie został celowo zmodyfikowany w celu zaklasyfikowania go jako odpad lub pozostałość.

Jeżeli w Europie lub europejskich państwach członkowskich nie ma specjalnych systemów wsparcia dla biomasy opartej na pozostałościach i odpadach, które faworyzują ich wykorzystanie w stosunku do innych paliw z biomasy, a tym samym stwarzają zachęty do fałszywych deklaracji lub nieuczciwych zachowań, kontrola przestrzegania przez producentów wymagań systemu REDcert-EU może być przeprowadzona jako **audyt dokumentacji** ze względu na niskie ryzyko dla zrównoważonego rozwoju i może zastąpić kontrole na miejscu, jeżeli

- jest ona przeprowadzana z takim samym poziomem wiarygodności i dokładności
- można zagwarantować taką samą wszechstronność kontroli
- zagwarantowane jest bezpieczeństwo i poufność informacji elektronicznych i przesyłanych i drogą elektroniczną
- odbywa się za obopólną zgodą audytora i kontrolowanego producenta

Jednostka certyfikująca musi udokumentować ryzyka podstawowe, jak również ich ocenę w celu podjęcia decyzji o przeprowadzeniu audytu dokumentacji.

5.6 Wartości progowe negatywnych wyników kontroli wrywkowych

Jeżeli co najmniej 1/3 skontrolowanych miejsc operacyjnych nie spełnia wymagań systemu lub stwierdzono w nich poważne niezgodności, wielkość próby kontrolnej musi zostać podwojona ($2 \cdot \sqrt{x}$, gdzie x to liczba miejsc operacyjnych). Jeżeli co najmniej 1/3 skontrolowanych miejsc operacyjnych nie spełnia wymagań systemu, zakres kontroli musi zostać ponownie podwojony. W skrajnym przypadku może to trwać do momentu skontrolowania wszystkich miejsc operacyjnych należących do tego pierwszego punktu gromadzenia (gęstość kontroli 100%). Systemowe niezgodności u większości losowo wybranych członków grupy (>50%) skutkują zawieszeniem lub wycofaniem certyfikatu grupy.

Pierwszy punkt gromadzenia i/lub biuro główne grupy będą informowane o wszystkich poważnych/krytycznych niezgodnościach.

Jedynie operacje spełniające wymagania systemu mogą dostarczać biomasę certyfikowaną jako "zrównoważona".

Członkowie grupy, którzy nie spełniają krytycznych wymagań REDcert (ocena KO), muszą zostać wykluczeni z grupy i z certyfikacji REDcert. Nie mogą oni ponownie dołączyć do grupy, dopóki nie przejdą pomyślnie kolejnej kontroli w następnym cyklu kontroli, gdy grupa będzie ponownie certyfikowana.

Członkowie grupy, którzy nie spełniają głównych wymagań REDcert (niezgodności poważne) muszą zostać tymczasowo wykluczeni z grupy i z certyfikacji REDcert. Mogą oni ponownie dołączyć do grupy w bieżącym cyklu certyfikacji dopiero po wykazaniu, że niezgodności zostały usunięte w ciągu maksymalnie 90 dni.

Krytyczne lub poważne niezgodności poszczególnych operacji stwierdzone podczas audytu muszą zostać należycie usunięte, zgodnie z procedurą określoną w sekcji 3.5.2.

5.7 Wydawanie świadectw kontroli

Świadectwo kontroli dla kierownika grupy może zostać wydane dopiero po pomyślnym zakończeniu wyrywkowych kontroli producentów.

Świadectwo kontroli wydane kierownikowi grupy jest ważne dla całej grupy.

Ponadto zastosowanie mają wymagania określone w sekcji 6.3.2.

6 Wymagania i obowiązki dotyczące jednostek certyfikujących

Neutralne monitorowanie i certyfikacja operacji w systemie REDcert są przeprowadzane przez neutralne jednostki certyfikujące. Jednostki certyfikujące to osoby fizyczne lub prawne, które sprawdzają zgodność z wymaganiami dyrektywy (UE) 2018/2001 w całym łańcuchu produkcji i dostaw. Operacje mogą swobodnie wybierać jednostkę certyfikującą, z którą chcą współpracować. Wszystkie jednostki certyfikujące, które uczestniczą w certyfikacji w systemie REDcert, muszą spełniać poniższe wymagania.

6.1 Wymagania dotyczące jednostek certyfikujących

6.1.1 Uznanie przez organ krajowy lub jednostkę akredytującą

Wszystkie jednostki certyfikujące przeprowadzające audyty w imieniu systemu dobrowolnego muszą być akredytowane zgodnie z normami ISO 17065 oraz ISO 14065, jeżeli przeprowadzają audyty rzeczywistych ilości gazów cieplarnianych.

Jednostki certyfikujące muszą być również - jako warunek wstępny - akredytowane przez krajową jednostkę akredytującą zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 765/2008 lub uznane przez właściwy organ zgodnie z europejskim rozporządzeniem wykonawczym⁴ w celu uwzględnienia zakresu dyrektywy (UE) 2018/2001 lub szczegółowego zakresu systemu dobrowolnego - jeżeli zostałby on włączony jako akredytowany system do systemu akredytacji krajowej jednostki akredytującej - lub szczegółowego zakresu systemu REDcert-EU.

Jednostka certyfikująca musi niezwłocznie poinformować REDcert o zawieszeniu, wycofaniu lub zakończeniu akredytacji lub zatwierdzenia przez jednostkę akredytującą lub właściwy organ krajowy.

REDcert zastrzega sobie prawo do wymagania dalszych dowodów lub akredytacji w celu zatwierdzenia jednostek certyfikujących w systemie REDcert-EU.

Jednostki certyfikujące przeprowadzają audyty zgodnie z wymaganiami normy **ISO 19011** (warunek wstępny akredytacji).

6.1.2 Rejestracja przez REDcert i zawarcie umowy

Jednostka certyfikująca składa **wniosek** o rejestrację w systemie REDcert; zob. "Wniosek o rejestrację jednostki certyfikującej" (sekcja 8.1). Jednostka certyfikująca musi być w stanie przeprowadzać audyty już w momencie składania wniosku. W momencie rejestracji musi być zarejestrowany co najmniej jeden wykwalifikowany audytor. Po kompletnym wypełnieniu formularza wniosku potencjalnej jednostki certyfikującej i przedłożeniu wszystkich wymaganych dokumentów, REDcert podejmuje decyzję o zatwierdzeniu lub odrzuceniu wniosku i informuje wnioskodawcę o decyzji na piśmie.

⁴ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2022/996 z dnia 14 czerwca 2022 r. w sprawie zasad weryfikacji kryteriów zrównoważonego rozwoju i ograniczania emisji gazów cieplarnianych oraz kryteriów niskiego ryzyka pośredniej zmiany użytkowania gruntów.

REDcert zatwierdza jednostkę certyfikującą poprzez zawarcie pisemnej, prawnie wiążącej **umowy** sporządzonej przez REDcert. Jednostka certyfikująca jest upoważniona do przeprowadzania kontroli i wydawania certyfikatów w ramach systemu certyfikacji REDcert dopiero po otrzymaniu podpisanej umowy i wdrożeniu wszystkich innych wymagań niezbędnych do akredytacji (np. szkoleń wewnętrznych i zewnętrznych).

6.1.3 System zarządzania jakością i dokumentacja

Jednostki certyfikujące muszą posiadać system **zarządzania dokumentacją**, który uwzględnia każdy z następujących elementów:

- ogólna dokumentacja systemu zarządzania (np. podręczniki, polityki, definicje obowiązków)
- zarządzanie dokumentami i ewidencją
- przegląd zarządzania
- audyty wewnętrzne
- procedura identyfikacji i zarządzania niezgodnościami
- procedura podejmowania działań zapobiegawczych w celu wyeliminowania przyczyn potencjalnych niezgodności

6.1.4 Niezależność i bezstronność

Jednostki certyfikujące muszą ustanowić zasady i procedury uczciwości, aby zapewnić swoją niezależność od certyfikowanych podmiotów gospodarczych.

Oznacza to, że na oceny i decyzje jednostek certyfikujących nie mogą wpływać relacje osobiste, zachęty finansowe lub inne rodzaje wpływów. Jednostki certyfikujące i audytorzy muszą być niezależni od interfejsów, operacji i dostawców oraz wolni od wszelkich **konfliktów interesów** i mogą to udowodnić. Osoby, w przypadku których nie można wykluczyć konfliktu interesów, nie mogą przeprowadzać audytów u podmiotów gospodarczych i w takim przypadku muszą zostać wykluczone z procesu decyzyjnego w jednostce certyfikującej.

Jednostka certyfikująca wymaga, aby personel zaangażowany w proces certyfikacji podpisał umowę lub inny dokument, w którym zobowiąże się:

1. przestrzegać zasad określonych przez jednostkę certyfikującą, w tym zasad

- dotyczących poufności i niezależności od interesów handlowych i innych;
2. zadeklarować wszelkie wcześniejsze i/lub obecne powiązania – ze swojej strony lub ze strony swojego pracodawcy – z:
 - a. dostawcą lub projektantem produktów, lub
 - b. dostawcą lub twórcą usług, lub
 - c. operatorem lub twórcą procesówdo oceny lub certyfikacji których mają zostać przypisani;
 3. ujawniać wszelkie znane im sytuacje, które mogą stanowić dla nich lub jednostki certyfikującej konflikt interesów.

Poniżej znajduje się niewyczerpująca lista przykładów, które należy wykorzystać w analizie w celu określenia bezstronności przydzielonego personelu:

- brak jednoczesnego zaangażowania w doradztwo i audyt u tego samego podmiotu gospodarczego w ciągu ostatnich 3 lat
- wcześniejsze relacje powinny być oceniane indywidualnie dla każdego przypadku
- relacje finansowe/biznesowe/rodzinne.

Niezależnie od powyższego, dana osoba nie może zostać przydzielona do tych zadań, jeżeli nadal istnieje możliwość wystąpienia jakiegokolwiek innego konfliktu interesów. Jednostki certyfikujące powinny wykorzystywać wyżej wymienione informacje jako dane wejściowe do identyfikacji zagrożeń dla bezstronności wynikających z działalności takiego personelu lub organizacji, które go zatrudniają.

6.1.5 Wymagania techniczne i kadrowe

Jednostki certyfikujące dysponują odpowiednim **sprzętem i infrastrukturą** do przeglądu zgodności z wymaganiami systemu i wymaganiami dyrektywy (UE) 2018/2001 dla wszystkich uczestników łańcucha dowodowego. Jednostki certyfikujące posiadają wystarczająco **wykwalfikowany personel**, który spełnia wymagania wymienione w sekcji 6. Weryfikacja spełnienia tych warunków wstępnych musi być zapewniona poprzez przedstawienie odpowiednich dokumentów dotyczących wyposażenia danej jednostki certyfikującej, jej struktury i personelu.

6.1.6 Zasada wzajemnej weryfikacji

Aby zapewnić przestrzeganie zasady wzajemnej weryfikacji (**oddzielenie oceny od**

certyfikacji), jednostka certyfikująca zatrudnia co najmniej dwie osoby. Oznacza to, że decyzja o zatwierdzeniu certyfikacji nie jest podejmowana przez tę samą osobę, która przeprowadziła audyt. Jednostka certyfikująca wyznacza również osobę, która posiada dogłębną wiedzę na temat systemu i jest odpowiedzialna za komunikację z REDcert.

6.1.7 Rozpatrywanie skarg i roszczeń

Jednostki certyfikujące muszą posiadać skuteczny **proces** rozpatrywania skarg i roszczeń. Proces ten jest częścią systemu zarządzania jakością danej jednostki certyfikującej i zapewnia najszybszą możliwą reakcję w przypadku skarg i roszczeń oraz, w razie potrzeby, wprowadzenie środków naprawczych.

6.1.8 Wybór i powołanie zespołu audytowego

Jednostka certyfikująca musi posiadać zdefiniowaną **procedurę** wyboru i powoływania zespołu audytowego, uwzględniającą kompetencje wymagane do osiągnięcia celów audytu. Zespół audytowy musi posiadać odpowiednie kompetencje wymagane do przeprowadzenia audytu w celu zapewnienia zgodności z kryteriami systemu REDcert-EU i zgodnie z zakresem audytu. Jeżeli jest tylko jeden audytor, musi on posiadać kompetencje do wykonywania obowiązków audytora wiodącego. W razie potrzeby zespół audytowy może być również uzupełniony przez ekspertów technicznych, którzy pracują pod nadzorem audytora.

6.1.9 Rotacja audytorów

Aby zapewnić najwyższy możliwy poziom niezależności osądu audytorów, jednostka certyfikująca musi przestrzegać zasad rotacji audytorów.

Po trzech kolejnych latach przeprowadzania audytów REDcert-EU u tego samego podmiotu gospodarczego przez tego samego audytora wiodącego, jednostka certyfikująca musi wyznaczyć nowego audytora wiodącego.

Jeżeli alternatywny audytor wiodący nie jest dostępny, jednostka certyfikująca może zostać zwolniona z tego wymogu, a wspomniany zakres może zostać przedłużony o maksymalnie jeden dodatkowy audyt. Decyzja musi być uzasadniona i udokumentowana oraz udostępniona REDcert na żądanie.

6.2 Unieważnienie zatwierdzenia

Zatwierdzenie jednostki certyfikującej staje się nieważne, jeżeli zostanie wycofane, wygaśnie lub zakończy się w inny sposób.

6.3 Obowiązki jednostek certyfikujących

Jednostki certyfikujące przeprowadzające kontrole w ramach systemu certyfikacji REDcert są odpowiedzialne za następujące kwestie:

6.3.1 Zarządzanie ryzykiem

Dzięki zarządzaniu ryzykiem jednostka certyfikująca zapewnia, że wszystkie operacje i miejsca operacyjne w ramach systemu REDcert-EU są kontrolowane w wystarczających odstępach czasu i z odpowiednią intensywnością. Ma to na celu zapewnienie jak największej niezawodności we wdrażaniu wymagań dyrektywy (UE) 2018/2001 oraz wymagań systemu certyfikacji REDcert.

6.3.2 Przeprowadzanie audytów/kontroli oraz wydawanie certyfikatów i świadectw kontroli

Jednostki certyfikujące muszą udowodnić wdrożenie **udokumentowanego procesu**, który reguluje proces certyfikacji oraz wydawanie certyfikatów i świadectw kontroli w ramach systemu certyfikacji REDcert. Ogólne wymagania dotyczące procesu audytu zostały określone w normie **ISO 19011**. Audyty/kontrole muszą być odpowiednio zaplanowane, przeprowadzone i udokumentowane. Zasadniczo oznacza to, że **audytor**:

- określa działania podejmowane przez podmiot gospodarczy, które są istotne z punktu widzenia wymagań systemu
- identyfikuje odpowiednie systemy podmiotu gospodarczego i ich ogólną organizację w odniesieniu do wymagań systemu oraz sprawdza skuteczne wdrożenie odpowiednich systemów kontroli

- ustala co najmniej "ograniczony poziom pewności"⁵ w odniesieniu do charakteru i złożoności działalności podmiotu gospodarczego
- analizuje ryzyka, które mogą prowadzić do istotnych nieprawidłowości w oparciu o wiedzę zawodową audytora i informacje przekazane przez podmiot gospodarczy
- sporządza plan audytu, który odpowiada analizie ryzyka oraz zakresowi i złożoności działalności podmiotu gospodarczego i który określa metody doboru próby, które mają być stosowane w odniesieniu do działalności podmiotu gospodarczego
- wdraża plan audytu, gromadząc dowody zgodnie z określonymi metodami doboru próby oraz wszelkie inne istotne dowody, na których weryfikator oprze swoje wnioski
- zwraca się do podmiotu gospodarczego o dostarczenie wszelkich brakujących elementów podlegających kontroli, wyjaśnienie rozbieżności lub skorygowanie twierdzeń lub obliczeń przed sformułowaniem ostatecznego wniosku z weryfikacji.⁶

Certyfikat wydany dla interfejsu jest certyfikatem zgodności. Interfejsy otrzymują **certyfikat**, gdy spełniają wymagania systemu. Podmioty gospodarcze, które spełniają wymagania dyrektywy (UE) 2018/2001, ale same nie są interfejsami, otrzymują na żądanie **świadcstwo kontroli** po pozytywnym wyniku kontroli.

Certyfikaty i świadectwa kontroli mogą być wydawane wyłącznie po pozytywnym wyniku audytu przeprowadzonego na miejscu. Należy korzystać z szablonów certyfikatów lub świadectw kontroli udostępnionych przez REDcert.

6.3.3 Wykaz interfejsów

Jednostki certyfikujące muszą prowadzić wykaz wszystkich podmiotów gospodarczych, którym wydały certyfikaty. **Wykaz ten musi zawierać co najmniej ich nazwę i adres, a także unikalny numer rejestracyjny interfejsu, a bezpieczeństwo danych musi być zagwarantowane.** Dane muszą być ewidencjonowane w sposób przejrzysty i muszą być aktualne.

⁵ "Ograniczony poziom pewności" oznacza zmniejszenie ryzyka do akceptowalnego poziomu jako podstawy dla negatywnej formy wypowiedzi kontrolera, takiej jak "na podstawie naszej oceny nie zwróciło naszej uwagi nic, co mogłoby spowodować, że uważamy, że w dowodach występują błędy", podczas gdy "racjonalny poziom pewności" oznacza zmniejszenie ryzyka do akceptowalnie niskiego poziomu jako podstawy dla pozytywnej formy wypowiedzi, takiej jak "na podstawie naszej oceny, dowody są wolne od istotnych nieprawidłowości". (zob. ISEA 3000)

⁶ Komunikat Komisji w sprawie dobrowolnych systemów i wartości standardowych w unijnym systemie zrównoważonego rozwoju biopaliw i biopłynów (2010/C 160/01)

6.3.4 Przechowywanie i obsługa informacji

Jednostki certyfikujące muszą przechowywać **wyniki kontroli** i **kopie wszystkich certyfikatów** wydanych w ramach systemu certyfikacji REDcert przez **co najmniej 5 lat lub dłużej, jeżeli jest to wymagane przez odpowiedni organ krajowy**. Sprawozdania z audytów są przekazywane wyłącznie przedsiębiorstwu i REDcert. **Jeżeli uczestnik systemu przejdzie do innej zatwierdzonej jednostki certyfikującej, pierwsza jednostka certyfikująca jest zobowiązana do dostarczenia nowej jednostce certyfikującej wymaganych danych**. Jednostki certyfikujące są zobowiązane do dokumentowania wyników oceny zgodności w taki sposób, aby spółka REDcert mogła w dowolnym momencie sprawdzić wyniki i ewidencje. Ponadto musi gwarantować, że przechowywanie danych jest bezpieczne, kompletne i przejrzyste.

6.3.5 Zewnętrzne i wewnętrzne szkolenia dla audytorów

Jednostki certyfikujące są odpowiedzialne za realizację zewnętrznych i wewnętrznych szkoleń dla audytorów. REDcert wspiera podnoszenie kwalifikacji i dalsze szkolenia audytorów poprzez coroczne **obowiązkowe seminaria**. Jednostki certyfikujące są informowane i szkolone w ramach regularnych wydarzeń informacyjnych i kursów szkoleniowych, a także za pomocą biuletynów i memorandumów dotyczących bieżących kwestii i zmian w odpowiednich obszarach. Obowiązkiem jednostki certyfikującej jest wyznaczenie **osoby kontaktowej**, która rozpowszechnia te informacje podczas wewnętrznych sesji szkoleniowych.

6.3.6 Udział w działaniach monitorujących państw członkowskich i Komisji Europejskiej

Jednostki certyfikujące przeprowadzające audyty w ramach systemu REDcert-EU muszą współpracować z Komisją Europejską i właściwymi organami państw członkowskich. Obejmuje to udzielanie na żądanie dostępu do pomieszczeń podmiotów gospodarczych, a także udostępnianie Komisji i właściwym organom państw członkowskich wszelkich informacji niezbędnych do wykonywania ich zadań na mocy dyrektywy (UE) 2018/2001.

W tym celu jednostki certyfikujące muszą również:

- a) przekazywać informacje potrzebne państwom członkowskim do nadzorowania działalności jednostek certyfikujących zgodnie z art. 30 ust. 9 dyrektywy (UE) 2018/2001
- b) przekazywać informacje wymagane przez Komisję w celu zapewnienia zgodności z art. 30 ust. 8 i art. 30 ust. 10 dyrektywy (UE) 2018/2001
- c) weryfikować dokładność informacji wprowadzonych do unijnej bazy danych lub odpowiedniej krajowej bazy danych zgodnie z art. 28 ust. 4 dyrektywy (UE) 2018/2001

Obejmuje to:

- na żądanie właściwych organów, przedłożenie wszystkich istotnych informacji niezbędnych do nadzorowania operacji, w tym dokładnej daty, godziny i miejsca audytów,
- na żądanie Komisji Europejskiej, przedłożenie wszystkich istotnych danych w celu zbadania, czy spełnione są kryteria zrównoważonego rozwoju i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych w odniesieniu do konkretnej partii,
- na żądanie, udzielanie dostępu do terenów podmiotów gospodarczych,
- udostępnianie Komisji i właściwym organom państw członkowskich wszelkich dalszych informacji niezbędnych do wykonywania ich zadań wynikających z dyrektywy (UE) 2018/2001.

7 Wymagania dotyczące audytorów REDcert

Audytorzy muszą zostać wskazani REDcert z imienia i nazwiska oraz muszą przedstawić dowód, że spełniają poniższe wymagania. **Życiorysy wraz z referencjami, potwierdzeniami i/lub innymi odpowiednimi dokumentami mogą służyć jako dowód wystarczającej wiedzy specjalistycznej, doświadczenia zawodowego i doświadczenia w charakterze audytora pracującego w jednostce certyfikującej.** Dokumenty te muszą być potwierdzone przez odpowiednią jednostkę certyfikującą, zaktualizowane i przekazane do REDcert na żądanie. Spółka REDcert jest upoważniona, w szczególności w przypadku brakujących dokumentów lub niewystarczających kwalifikacji audytorów, do odrzucenia wniosku o rejestrację lub wycofania istniejącego zatwierdzenia.

Aby zostać wyznaczonym do przeprowadzenia audytu, audytor musi

- być niezależny od operacji będącej przedmiotem audytu, z wyjątkiem audytów dotyczących art. 29 ust. 6 lit. a) i art. 29 ust. 7 lit. a) dyrektywy (UE) 2018/2001, w przypadku których audyty pierwszej lub drugiej strony mogą być przeprowadzane do pierwszego punktu gromadzenia
- być wolny od konfliktu interesów

7.1 Szkolenia i kwalifikacje

Audytorzy muszą również posiadać następującą **wiedzę specjalistyczną** niezbędną do przeprowadzania audytów/kontroli związanych z kryteriami systemu i aspektem kontrolowanego systemu.

7.1.1 Kryteria użytkowania gruntów

Audytorzy przeprowadzający audyty w systemie REDcert-EU w celu weryfikacji kryteriów użytkowania gruntów określonych w art. 29 ust. 2-5 dyrektywy (UE) 2018/2001 muszą przedstawić dowód doświadczenia w dziedzinie rolnictwa, agronomii, ekologii, nauk przyrodniczych lub pokrewnej dziedziny, w tym konkretnych umiejętności technicznych wymaganych do weryfikacji zgodności z kryteriami dotyczącymi użytków zielonych o wysokiej bioróżnorodności.

7.1.2 Wiedza na temat bilansowania gazów cieplarnianych

Wszyscy audytorzy zaangażowani w weryfikację emisji gazów cieplarnianych w ramach audytu muszą wykazać się odpowiednim doświadczeniem w zakresie rozliczania emisji gazów cieplarnianych (w szczególności specjalistyczną wiedzą na temat metodologii obliczania emisji gazów cieplarnianych zgodnie z dyrektywą (UE) 2018/2001, w skrócie: RED II). Wiedza potrzebna do bilansowania gazów cieplarnianych może być weryfikowana np. poprzez szkolenia lub certyfikaty edukacyjne w zakresie technologii procesowych, energetycznych i środowiskowych, inżynierii środowiska, zarządzania jakością środowiska, technologii procesów środowiskowych, energii odnawialnej, technologii systemów energetycznych i środowiskowych oraz technologii energetycznej, a także specjalne kursy szkoleniowe w zakresie gazów cieplarnianych (w tym metodologii obliczania gazów cieplarnianych określonej w dyrektywie RED II). Należy przedstawić odpowiedni dowód

technicznej i zawodowej wiedzy specjalistycznej zdobytej w zakresie rozliczania emisji gazów cieplarnianych w ramach wybranego szkolenia.

Co najmniej dwuletnie doświadczenie w **ocenie emisji gazów cieplarnianych w cyklu życia** i konkretne doświadczenie w **weryfikacji obliczeń emisji gazów cieplarnianych przy użyciu metodologii obliczeniowej dyrektyw REDI/REDII**. Odpowiednie doświadczenie w zależności od rodzaju audytów przeprowadzanych przez danego audytora. W odniesieniu do weryfikacji zawartości węgla organicznego w glebie w celu zastosowania jednostek redukcji emisji dla akumulacji węgla w glebie (e_{sca}) należy zauważyć, że wymaga to specjalistycznej **wiedzy technicznej** (np. gleboznawstwa).

7.1.3 Kontrole gospodarstw rolnych

Audytorzy, którzy przeprowadzają kontrole gospodarstw rolnych, muszą posiadać wiedzę specjalistyczną w co najmniej następujących obszarach:

a) Znajomość obsługi źródeł danych i analizy danych geograficznych

Ukończone szkolenia i wykształcenie w dziedzinie nauk rolniczych, geografii, nauk geograficznych, geoinformatyki, geonauki i nauk o środowisku stanowią dowód wiedzy w zakresie postępowania ze źródłami danych, takimi jak np. **materiały mapowe, dane GPS, dane GIS, obrazy satelitarne**. Należy przedstawić odpowiedni dowód nabytej technicznej i zawodowej wiedzy specjalistycznej w celu analizy danych geograficznych i obsługi źródeł danych w zakresie wybranego kursu szkoleniowego.

b) Gleboznawstwo

Wymagana wiedza na temat gleby do **identyfikacji torfowisk**, oceny **obszarów zdegradowanych** lub do dalszego udowodnienia spełnienia kryteriów i wymagań związanych z glebą określonych w dyrektywie (UE) 2018/2001 może być udokumentowana np. poprzez ukończone szkolenia i wykształcenie w dziedzinie nauk rolniczych, gleboznawstwa, nauk geologicznych, geoekologii, ekologii krajobrazu, nauk o środowisku. Należy przedstawić odpowiedni dowód wiedzy technicznej i zawodowej zdobytej w zakresie oceny gleby w ramach wybranego kursu szkoleniowego.

c) Wiedza biologiczna i ekologiczna

Wymagana wiedza na temat **gatunków i typów biotopów** (np. typów użytków

zielonych, terenów podmokłych) rodzimych gatunków drzew i identyfikacji pokrywy powierzchni przez korony drzew może być udokumentowana np. ukończonym szkoleniem i wykształceniem w dziedzinie biologii, botaniki, ekologii, leśnictwa, ekologii krajobrazu, nauk o środowisku, pod warunkiem, że wiedza techniczna i zawodowa może być wykazana w ramach wybranej ścieżki szkoleniowej.

Weryfikacja zgodności z kryterium "**ochrony użytków zielonych o wysokiej bioróżnorodności**" wymaga wiedzy technicznej, która wykracza poza wiedzę, której ogólnie oczekuje się od audytorów weryfikujących dokładność informacji dostarczanych przez podmioty gospodarcze (np. ocena, czy użytki zielone zachowują naturalny skład gatunkowy, a także ich cechy i procesy ekologiczne oraz czy użytki zielone są bogate gatunkowo).

Ocena, czy użytki zielone zachowują naturalny skład gatunkowy oraz cechy i procesy ekologiczne, a także czy użytki zielone są bogate gatunkowo, może być przeprowadzona przez **ekspertów**, którzy uzyskali specjalne kwalifikacje do tego celu (np. w dziedzinie biologii, ekologii, botaniki, socjologii roślin, nauki o użytkach zielonych, oceny terenu, ekosystemów, mapowania terenu itp.) Eksperti ci muszą być zewnętrznymi, niezależnymi od kontrolowanej działalności i wolni od konfliktu interesów. Rolą eksperta jest ustalenie, czy konkretny grunt jest, lub w przypadku przekształcenia, był wysoce bioróżnorodnym użytkiem zielonym na podstawie indywidualnych przypadków. Ocena tego rodzaju nie musi być przeprowadzana corocznie. Często wystarczające jest przeprowadzenie pojedynczej oceny, np. jeżeli część użytków zielonych zostanie przekształcona w pola uprawne w celu uprawy surowców rolnych.

Podobnie, wymagana jest kwalifikowana ocena przeprowadzona przez audytora lub niezależnego eksperta w celu zapewnienia, że proponowane praktyki gospodarowania nie stwarzają ryzyka zmniejszenia różnorodności biologicznej użytków zielonych.

Podczas przeprowadzania kontroli neutralnej oznacza to, że należy przyjąć ostrożne podejście do oceny, czy użytki zielone były wysoce bioróżnorodne: "rolą niezależnego audytora jest ustalenie, czy ocena była konieczna, czy doprowadziła do wniosku, do którego dążył operator i czy ekspert, który przeprowadził ocenę,

spełnił wszystkie wymagania"⁷.

Jeżeli ocena jest konieczna, musi ona zostać przeprowadzona przez wykwalifikowanego niezależnego eksperta, który może działać równolegle do audytora. Ocena i wynik muszą być następnie sprawdzone w ramach kontroli.

Jeżeli zbiór surowca na użytkach zielonych bogatych w gatunki inne niż naturalne jest konieczny do utrzymania statusu użytków zielonych o wysokiej bioróżnorodności, musi on zostać najpierw ustalony przez wykwalifikowanego niezależnego eksperta, który może działać równolegle do audytora. Ocena i wynik muszą być następnie sprawdzone w ramach kontroli.

7.1.4 Odpady i pozostałości

Audytorzy przeprowadzający kontrole producentów/dostawców pozostałości i odpadów muszą posiadać wiedzę specjalistyczną w co najmniej następujących obszarach:

a) Znajomość obsługi źródeł danych i ewidencji

Dowodem wiedzy w zakresie obsługi danych dotyczących odpadów, **takich jak dane ważenia, ewidencja odpadów innych niż niebezpieczne, ewidencja odpadów niebezpiecznych** (elektroniczna procedura weryfikacji) jest na przykład ukończone szkolenie w zakresie gospodarki odpadami lub szkolenie w zakresie nauk rolniczych, inżynierii lądowej lub nauk o środowisku w związku z udokumentowaną działalnością w zakresie gospodarki odpadami.

b) Wiedza na temat gospodarki odpadami

Do niezbędnej oceny odpadów i pozostałości wymagana jest odpowiednia wiedza specjalistyczna. Wymagana jest od nich co najmniej znajomość **podstaw prawnych** postępowania z biomasą z odpadów i pozostałości, a także operacyjnego wdrażania i stosowania obowiązujących zasad.

Dowód wiedzy specjalistycznej można przedstawić w ramach wstępnego planu szkoleniowego lub poprzez pomyślne uczestnictwo w odpowiednim kursie lub poprzez szkolenie w dziedzinie gospodarki odpadami, nauk rolniczych, inżynierii lądowej lub nauk o środowisku w związku z udokumentowaną działalnością w zakresie gospodarki odpadami.

⁷ Komisja Europejska DG ENER: List do dobrowolnych systemów certyfikacji zawierający wytyczne dotyczące sposobu wykazania dowodów ochrony użytków zielonych o wysokiej różnorodności biologicznej (29.01.2015) na stronie: https://ec.europa.eu/energy/sites/ener/files/documents/PAM_to_vs_on_HBG.pdf (dostęp 30.08.2022).

7.1.5 Kontrola interfejsów, magazynów i dostawców

Audytorzy przeprowadzający kontrole interfejsów, miejsc składowania i dostawców muszą posiadać doświadczenie w zakresie systemów bilansu masy, **identyfikowalności i obsługi danych**. Dowodem wymaganej wiedzy mogą być np. ukończone studia na uniwersytecie lub uczelni technicznej lub porównywalne kwalifikacje w zakresie technologii przetwarzania, zarządzania energią, inżynierii środowiska, zarządzania środowiskiem i jakością, inżynierii procesowej zorientowanej na środowisko i energii odnawialnej.

7.1.6 Certyfikacja grupowa

Oprócz wyżej wymienionych wymagań i wiedzy specjalistycznej, REDcert oczekuje, że audytorzy, którzy są zaangażowani w procedury certyfikacji grupowej, dostarczą dowód doświadczenia w postaci przeprowadzenia co najmniej 2 audytów grupowych w ciągu ostatnich 24 miesięcy przed złożeniem wniosku o zatwierdzenie audytora.

7.2 Wymagana wiedza oraz doświadczenie zawodowe i praktyczne audytora

Umiejętności specjalne	Metodologia audytu, umiejętności komunikacyjne, rozległa wiedza na temat wymagań prawnych w danym obszarze oraz wymagań systemu REDcert
Wymagane kwalifikacje	Szkolenia (np. zgodnie z normą ISO 19011) Czas trwania: co najmniej 24 godziny (3 dni)
Doświadczenie zawodowe	Co najmniej 4-letnie doświadczenie zawodowe w dziedzinie przewidzianej do kontroli, na odpowiednim stanowisku
Praktyczne doświadczenie	Co najmniej 5 audytów/kontroli w ciągu ostatnich 2 lat w kontrolowanym obszarze (np. ISO, EfbV, EMAS, GMP, QS, SURE, ISCC), w tym audyty grupowe, jeżeli ma to zastosowanie.

7.2.1 Szkolenie i ocena pracy personelu jednostki certyfikującej

Personel jednostki certyfikującej w systemie REDcert musi zostać przeszkolony przed rozpoczęciem działalności w systemie. Odbywa się to w systemie REDcert w oparciu o zasadę "wytrenuj trenera".

REDcert przeprowadza te szkolenia dla osób odpowiedzialnych za wdrożenie zasady "wytrenuj trenera" w jednostce certyfikującej.

Wymaga to jednak, aby osoby odpowiedzialne i jednostki certyfikujące z powodzeniem ukończyły kursy szkoleniowe oferowane przez REDcert zgodnie z zasadą "wytrenuj trenera". Częścią kursów "wytrenuj trenera" organizowanych przez REDcert jest egzamin sprawdzający, czy szkolenie zakończyło się wynikiem pozytywnym.

Wszystkie szkolenia i oceny umiejętności wykwalifikowanych osób i jednostek certyfikujących są dokumentowane.

Zaświadczenie o odbyciu szkolenia (rodzaj, czas trwania, miejsce i główne treści szkolenia) może zostać wydane przez organizację szkoleniową tylko wtedy, gdy uczestnik jest obecny przez cały czas trwania kursu.

Nowi audytorzy składający wniosek muszą przedstawić certyfikat szkolenia.

7.2.2 Szkolenie wstępne przed rozpoczęciem pracy

Kandydaci na audytorów wykonujący po raz pierwszy czynności przewidziane w dyrektywie (EU) 2018/ 2001 muszą wykazać się wymaganymi umiejętnościami i wiedzą specjalistyczną nabytą w drodze kształcenia i szkolenia podczas egzaminu, zanim zostaną zatwierdzeni jako audytorzy w ramach systemu REDcert.

Przegląd szkolenia wstępnego i różnych wymagań egzaminacyjnych dla personelu certyfikującego przedstawiono w poniższej macierzy szkoleniowej.

Personel certyfikujący	Szkolenie wstępne	Obowiązkowa ocena umiejętności	
		Egzamin	Audyt z udziałem świadka
Kandydaci na audytorów	X	X	X ²
Personel jednostki certyfikującej ¹	X	-	-

¹ w zakresie, w jakim są zaangażowani w obsługę procedur certyfikacji w ramach systemu REDcert

² do alternatywnego przeglądu

Kwalifikacje audytorów, którzy mogą przedstawić dowody na to, że przeprowadzili już audyty w ramach systemu dobrowolnego uznanego przez Komisję Europejską o zakresie równoważnym z systemem REDcert, uznaje się za wystarczająco udowodnione poprzez monitorowanie przez system certyfikacji i właściwe organy. Kolejny egzamin potwierdzający kwalifikacje nie jest zatem wymagany w systemie REDcert.

Ponadto jednostki certyfikujące mają swobodę przeprowadzania audytów na zasadzie dobrowolności dla pracowników jednostki certyfikującej, którzy nie pracują jako audytorzy.

7.2.3 Dalsze szkolenia mające na celu utrzymanie wysokiego poziomu wiedzy specjalistycznej

Po wstępnym zatwierdzeniu audytorów obowiązkowe jest **regularne** uczestnictwo – co najmniej raz w roku – w szkoleniach dotyczących systemu REDcert. Kursy szkoleniowe są oferowane i prowadzone przez REDcert lub, po konsultacji w sprawie treści i zakresu, przez **wykwalfikowane osoby odpowiedzialne za wdrażanie zasady "wytrenuj trenera" w jednostce certyfikującej**, które pomyślnie przeszły kurs szkoleniowy REDcert "wytrenuj trenera".

Jednostka certyfikująca jest zobowiązana do zapewnienia, że personel certyfikujący utrzymuje wysoki poziom wiedzy specjalistycznej na temat systemu dobrowolnego poprzez regularne szkolenia.

wymagania szkoleniowe i treści szkoleniowe wynikają między innymi z dostosowań do systemu certyfikacji w wyniku następujących zmian:

- zmiany w ramach prawnych
- wyjaśnienia lub powiadomienia ze strony Komisji Europejskiej
- ustalenia z corocznego spotkania harmonizacyjnego jednostek certyfikujących
- środki naprawcze i/lub doskonalące w wyniku skarg lub ocen dokonanych przez jednostkę akredytującą

Jednostka certyfikująca jest odpowiedzialna za organizację, wdrożenie i ocenę dalszych działań szkoleniowych. REDcert może również zapewnić i przeprowadzić dodatkowe szkolenia.

REDcert informuje jednostki certyfikujące za pośrednictwem biuletynów, poczty elektronicznej lub innych odpowiednich kanałów komunikacji o zmianach i kluczowych wydarzeniach w systemie certyfikacji.

REDcert zastrzega sobie prawo do żądania dokumentacji dotyczącej uczestników, treści i czasu trwania szkoleń oraz oceny wyników od wykwalifikowanych odpowiedzialnych osób i jednostek certyfikujących.

Tematy poruszane podczas szkolenia obejmują następujące obszary:

- treść odpowiednich przepisów
- treść dokumentacji w systemie REDcert-EU
- treść i wykorzystanie list kontrolnych REDcert-EU na potrzeby kontroli neutralnych
- wymagania dotyczące weryfikacji kryteriów
- wymagania dotyczące sprawozdawczości dla operatora systemu
- praktyczne pytania dotyczące kontroli i systemu REDcert
- warsztaty mające na celu kategoryzację niezgodności i zagwarantowanie konsensusu
- harmonizacja praktyk oceny w celu zagwarantowania spójności
- przegląd zdobytej wiedzy jako ocena wyników

7.2.4 Przeprowadzanie egzaminów wstępnych

Zakres i treść obowiązkowych egzaminów wstępnych określa REDcert. Egzamin wstępny są organizowane i przeprowadzane przez trenera, który został pomyślnie przeszkolony przez REDcert za pośrednictwem jednostki certyfikującej. W wyjątkowych przypadkach egzamin może być również przeprowadzony online po zatwierdzeniu tego przez REDcert. Jednostka certyfikująca informuje REDcert z dużym wyprzedzeniem o dacie egzaminu i nazwiskach osób, które do niego przystąpią.

Ponieważ szkolenia są organizowane i przeprowadzane we własnym zakresie, jednostki certyfikujące mogą zarządzać egzaminami w sposób elastyczny i efektywny kosztowo, zgodnie z wymaganiami.

Na pytania egzaminacyjne osoba przystępująca do egzaminu musi odpowiedzieć w określonym czasie. Egzamin kończy się bez wyjątku po upływie określonego czasu. Dokumenty egzaminacyjne są następnie oceniane przez REDcert.

7.2.5 Wyniki egzaminu

Aby zdać egzamin, należy odpowiedzieć poprawnie na co najmniej 60% pytań.

Egzamin jest oceniany przez dwie osoby wskazane przez REDcert (zasada wzajemnej weryfikacji). Wynik jest przypisywany do danych odpowiedniego audytora i jego jednostki certyfikującej w ramach administracji systemu REDcert.

Wynik egzaminu jest wysyłany do kandydata pocztą na wskazany przez niego adres kontaktowy (domowy lub służbowy). Egzamin uznaje się za "zdany" dopiero po przesłaniu pozytywnego wyniku.

7.2.6 Przeprowadzanie audytów z udziałem świadka

Alternatywnie do udziału w egzaminie, ocena wyników może również przybrać formę audytu z udziałem świadka, tj. obserwacji audytu przeprowadzanego na miejscu. Kandydat na audytora musi przeprowadzić audyt niezależnie pod nadzorem audytora wiodącego. Jego ustalenia muszą zostać potwierdzone lub, jeżeli będzie to konieczne, skorygowane przez audytora wiodącego.

Po przeprowadzeniu audytu audytor wiodący sporządza i przedkłada REDcert sprawozdanie oceniające pracę kandydata na audytora zgodnie z wytycznymi REDcert.

Audytorzy wiodący, którzy w opinii jednostki certyfikującej posiadają odpowiednie kwalifikacje do oceny pracy kandydatów na audytorów, muszą zostać z wyprzedzeniem zgłoszeni i zatwierdzeni przez REDcert.

Alternatywnie kandydat na audytora może zostać oceniony przez audytora reprezentującego REDcert, a poniesione koszty pokrywa audytor.

7.2.7 Monitorowanie procesu egzaminacyjnego

W ramach wewnętrznego systemu monitorowania REDcert zapewnia, że

- wymagania dotyczące treści i czasu trwania są spełnione, oraz

- wszelkie niewłaściwe postępowanie (w szczególności zakłócenia i próby oszustwa, zakaz rejestracji treści jakiegokolwiek rodzaju)

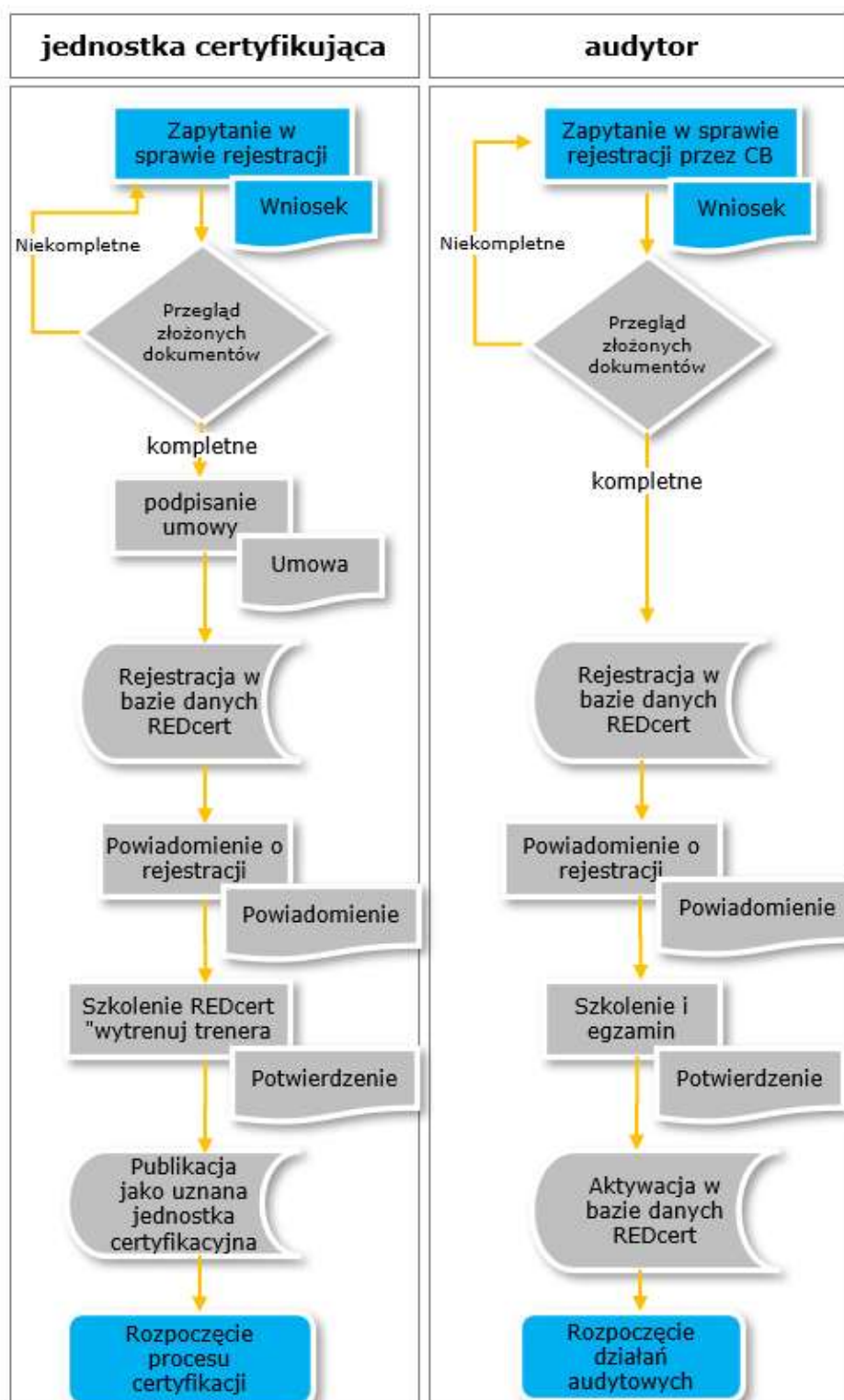
ma swoje konsekwencje, na przykład nadzorowanie egzaminów online przez przedstawiciela REDcert.

Jednostka certyfikująca musi potwierdzić prawidłowe przeprowadzenie egzaminu podpisem trenera.

8 Proces rejestracji

Poniższy rysunek przedstawia procesy rejestracji jednostek certyfikujących i audytorów. Informacje na temat umiejętności niezbędnych do pomyślnej rejestracji znajdują się w **sekcji 5** "Wymagania i obowiązki dotyczące jednostek certyfikujących" oraz w **sekcji 6** "Wymagania dotyczące audytorów REDcert". Informacje na temat dokumentów wymaganych do rejestracji znajdują się w **sekcji 7.1** "Odpowiednie dokumenty".

Rysunek 1: Procesy rejestracji REDcert dla jednostek certyfikujących i audytorów



8.1 Odpowiednie dokumenty

8.1.1 Rejestracja partnera systemu

Zob. zasady systemu REDcert "Zakres i podstawowe wymagania systemu".

8.1.2 Rejestracja jednostki certyfikującej

Poniższe dokumenty są udostępniane na żądanie lub po zakończeniu odpowiedniego procesu rejestracji REDcert:

a) Wniosek o rejestrację jednostki certyfikującej w systemie REDcert

Wniosek zawiera pytania w skompresowanej formie dotyczące informacji na temat tego, czego oczekuje się od jednostek certyfikujących systemu REDcert, sformułowane w sekcji 5 "Wymagania i obowiązki dotyczące jednostek certyfikujących". Musi on zostać przesłany przez jednostkę certyfikującą składającą wniosek **wraz z przykładową dokumentacją** wyszczególnioną tutaj do REDcert w formacie elektronicznym. Wniosek i dokumentacja podlegają procesowi weryfikacji w REDcert. Jeżeli informacje przedłożone przez jednostkę certyfikującą nie spełniają wymagań REDcert, proces rejestracji zostaje przerwany w celu wyjaśnienia wszelkich wątpliwości. Jeżeli informacje przekazane przez jednostkę certyfikującą spełniają wymagania, REDcert wysyła umowę ramową do jednostki certyfikującej.

b) Umowa ramowa dotycząca kontroli neutralnych w systemie REDcert

Umowa ramowa reguluje warunki wstępne dla jednostek certyfikujących w systemie REDcert oraz procedury certyfikacji dla uczestników systemu REDcert. Po podpisaniu umowy **jednostka certyfikująca zostaje uznana przez REDcert i zarejestrowana w bazie danych REDcert** (obszar portalu certyfikacyjnego REDcert z ograniczonym dostępem). Dane zarejestrowane w tym miejscu muszą być aktualizowane przez jednostkę certyfikującą. W przypadku zmiany tych informacji należy poinformować o tym REDcert.

c) Powiadomienie o rejestracji jednostki certyfikującej w systemie REDcert

Wraz z powiadomieniem o rejestracji REDcert przesyła do jednostki certyfikującej wszystkie **dokumenty i informacje niezbędne do certyfikacji REDcert** .

d) Potwierdzenie uczestnictwa w szkoleniu REDcert "wytrenuj trenera"

REDcert prowadzi szkolenia "wytrenuj trenera" dla jednostek certyfikujących. Podczas tych szkoleń osoby odpowiedzialne w jednostce certyfikującej za zasadę "wytrenuj trenera" otrzymują obszerne informacje, które umożliwiają jednostkom certyfikującym rozpoczęcie działalności certyfikacyjnej w ramach systemu REDcert. **Udział w sesji szkoleniowej "wytrenuj trenera" jest obowiązkowy przed** rozpoczęciem działań certyfikacyjnych przez jednostkę certyfikującą. Szkolenie jest dokumentowane certyfikatem uczestnictwa wydanym przez REDcert, który REDcert przechowuje w aktach.

8.1.3 Rejestracja audytora

Poniższe dokumenty są udostępniane na żądanie lub po zakończeniu odpowiedniego procesu rejestracji REDcert:

a) Wniosek o rejestrację jednostki certyfikującej w systemie REDcert

Wniosek zawiera pytania w formie skompresowanej dotyczące informacji na temat tego, czego oczekuje się od audytorów REDcert, sformułowane w sekcji 6 "Wymagania i obowiązki dotyczące audytorów REDcert". Musi on zostać przesłany przez jednostkę certyfikującą składającą wniosek **wraz z przykładową dokumentacją** wyszczególnioną tutaj do REDcert w formacie elektronicznym. Wniosek i dokumentacja podlegają procesowi weryfikacji w REDcert. Jeżeli przedłożone informacje nie spełniają wymagań określonych przez REDcert, proces rejestracji zostaje przerwany w celu wyjaśnienia wszelkich wątpliwości. Jeżeli przedłożone informacje spełniają wymagania określone przez REDcert, REDcert wysyła powiadomienie o rejestracji audytora wraz z zakresem zarejestrowanym dla audytora w systemie REDcert.

b) Powiadomienie o rejestracji audytora w systemie REDcert

Po wysłaniu powiadomienia o rejestracji audytor zostaje **uznany przez REDcert i zarejestrowany w bazie danych REDcert** (obszar portalu certyfikacyjnego REDcert z ograniczonym dostępem). Spółka REDcert musi być informowana o wszelkich zmianach mających wpływ na danego zarejestrowanego audytora.

c) Rozszerzenie zakresu audytów prowadzonych przez audytora

Zarejestrowani audytorzy potrzebują również zgody REDcert na rozszerzenie zakresu swoich audytów. W tym celu odpowiedzialna jednostka certyfikująca składa **nieformalny wniosek do REDcert wraz z odpowiednimi dokumentami i dowodem** kwalifikacji/umiejętności danego audytora.

9 Środki zapewnienia integralności i jakości systemu REDcert

REDcert podejmuje szereg działań w celu monitorowania integralności systemu i zagwarantowania jakości kontroli, a także zgodności z wymaganiami systemu. Obejmują one zarówno środki zapobiegawcze mające na celu zapewnienie spełnienia określonych wymagań jakościowych, jak również środki kontrolne, które odzwierciedlają stopień spełnienia wymagań i służą jako podstawa do dalszego rozwoju i doskonalenia systemu REDcert. Zarządzanie integralnością systemu REDcert jest opisane w **Zasadach systemu dotyczących zarządzania integralnością**. Struktura zarządzania integralnością systemu REDcert została przedstawiona na poniższym rysunku.

Rysunek 2: Zarządzanie integralnością systemu REDcert



10 Odpowiednie dokumenty

Struktura dokumentacji systemu REDcert-EU obejmuje następujące elementy:


Nr	Dokument	Opublikowane/zmienione
1	Zakres i podstawowe wymagania systemu	Aktualne wersje zasad systemu REDcert-EU są publikowane na stronie internetowej www.redcert.org .
2	Zasady systemu dotyczące produkcji biomasy, biopłynów i biopaliw	
3	Zasady systemu dotyczące obliczania emisji gazów cieplarnianych	
4	Zasady systemu dotyczące bilansowania masy	
5	Zasady systemu dotyczące kontroli neutralnych	
6	Zasady systemu dotyczące zarządzania integralnością	
7	Listy kontrolne dotyczące poszczególnych etapów	
8	Definicje w systemie REDcert-EU	

REDcert zastrzega sobie prawo do tworzenia i publikowania dodatkowych uzupełniających zasad systemu, jeżeli zajdzie taka potrzeba.

Regulacje prawne i przepisy UE dotyczące zrównoważonej biomasy jak również biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy, w tym inne istotne odniesienia, które stanowią podstawę dokumentacji REDcert-EU, są publikowane oddzielnie na stronie internetowej REDcert pod adresem www.redcert.org. W przypadku odwołań do przepisów prawnych zawsze przyjmuje się najbardziej aktualną wersję.

11 Informacje o zmianach dla Wersji EU 07

Sekcja	Zmiana
Wszystkie	Zmieniono: "Współzależność" zmieniono na "warunkowość"
Wszystkie	Sformułowanie: Poważny zamiast główny, niezgodność zamiast naruszenie
3.	System kontroli Dodano: <i>Lista jednostek certyfikujących, które nie są już uprawnione do przeprowadzania niezależnych audytów w ramach systemu REDcert-EU, jest również publikowana na stronie internetowej przez co najmniej 12 miesięcy po ostatnim audycie (https://www.redcert.org/en/redcert-systems/certification-bodies/non-approved-certification-bodies.html).</i>
3.1.1	Audyt ponownej certyfikacji
	Zmieniono: <i>Procesy i dokumenty są kontrolowane z mocą wsteczną i próbki są sprawdzane losowo wrywkowo.</i> Dodano: <i>[...] Ponowna certyfikacja istniejącego uczestnika systemu na podstawie zmienionych ram regulacyjnych powinna zawsze odbywać się na miejscu i powinna zapewniać co najmniej wystarczającą pewność co do skuteczności jego wewnętrznych procesów.</i> Dodano: <i>Jeżeli z jakiegokolwiek powodu wystąpi luka w ciągłości certyfikacji, zastosowanie ma następująca zasada:</i> <i>W przypadku luki w ciągłości certyfikacji dłuższej niż 6 miesięcy, jednostka certyfikująca musi przeprowadzić audyt wstępny ze wszystkimi wynikającymi z tego konsekwencjami (np. niedozwolony audyt zdalny, audyt przeglądkowy w obszarze odpadów i pozostałości). Ponadto audytorzy muszą sprawdzić retrospektywnie za okres co najmniej 12 miesięcy, w jakim stopniu postępowanie z biomasą było zgodne z przepisami również w okresie nieobjętym ważnym certyfikatem (np. zrównoważona i niezrównoważona biomasa w systemie bilansowania masy).</i>

	<p>Kiedy audyt jest uważany za audyt wstępny?</p>  <p>Ponowna certyfikacja istniejącego uczestnika systemu na podstawie zmienionych ram regulacyjnych powinna zawsze odbywać się na miejscu i powinna zapewniać co najmniej wystarczającą pewność co do skuteczności jego wewnętrznych procesów (w sprawie różnych poziomów pewności, zob. sekcję 6.3.2).</p> <p>Dodano: odniesienie do 6.3.2</p>
<p>3.3</p>	<p>Proces i czas trwania audytu</p> <p>Dodano:</p> <p>Całkowity czas między pierwszym a ostatnim dniem audytu/kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ dla interfejsów: maks. 4 miesiące między dniem pierwszym a ostatnim dniem audytu ➤ dla kontroli członków grupy: maks. 6 miesięcy między pierwszą a ostatnią (wrywkową) kontrolą członków grupy <p>W przypadku niedotrzymania terminów audyty/kontrole muszą zostać w pełni powtórzone.</p>
<p>3.5.2</p>	<p>Środki naprawcze, okresy i skutki</p> <p>Dodano: wyjaśnienie "niższej oceny"</p>
<p>3.6</p>	<p>Sprawozdawczość</p> <p>Zmieniono: [...] Po przeprowadzeniu audytu audytor sporządza sprawozdanie z audytu, korzystając z formularzy sprawozdań udostępnionych przez REDcert, które są częścią list kontrolnych dla poszczególnych etapów. Sprawozdanie to musi być kontrasygnowane przez upoważnionego przedstawiciela kontrolowanej operacji.</p> <p>Kopie sprawozdania z audytu są przekazywane do REDcert w bazie danych REDcert nie później niż 6 tygodni (lub 42 dni kalendarzowe) po audycie na miejscu.</p> <p>Zmieniono na:</p> <p>Kopie sprawozdania z audytu są przekazywane do REDcert w bazie danych REDcert nie później niż 60 dni po audycie na miejscu.</p>
<p>3.7</p>	<p>Kontrola dokumentacji</p>
	<p>Zmieniono: Podczas audytów wstępnych audytor powinien sprawdzić, czy podjęto</p>

	<p>odpowiednie środki ostrożności i przygotowania do ustanowienia systemu bilansu masy. Podczas audytów wstępnych audytor powinien sprawdzić istnienie i funkcjonowanie systemu bilansu masy [...].</p> <p>Dodano: [...] Obejmuje to w szczególności dane wejściowe i wszelkie istotne dowody, informacje na temat zastosowanych współczynników emisji i wartości standardowych oraz ich źródeł odniesienia, obliczenia emisji gazów cieplarnianych i dowody związane z zastosowaniem jednostek redukcji emisji gazów cieplarnianych ($e_{sca}, e_{ccr}, e_{ccs}$)</p> <p>Dodano: [...] Jeżeli emisje te znacznie odbiegają od typowych wartości (tj. o więcej niż 10%) lub obliczone rzeczywiste wartości ograniczenia emisji są nienormalnie wysokie, sprawozdanie z audytu musi również przedstawić powody, które mogą wyjaśnić odchylenie. Jednostki certyfikujące muszą niezwłocznie poinformować REDcert o takich odchyleniach.</p>
3.8	Status certyfikacji
	<p>Przeformułowano, dodano:</p> <p><i>zakończony: certyfikat, który zostaje dobrowolnie anulowany, gdy jest jeszcze ważny</i></p>
3.9	Wydawanie i wycofywanie certyfikatów
	<p><i>Pomiędzy (ostatnim) dniem audytu a wydaniem certyfikatu może upłynąć maksymalnie 6 tygodni (42 dni kalendarzowe).</i></p> <p>Zmieniono na:</p> <p><i>Pomiędzy (ostatnim) dniem audytu a wydaniem certyfikatu może upłynąć maksymalnie 60 dni.</i></p>
4	Zakres audytu/certyfikacji
	<p>Dodano: <i>W przypadku, gdy punkt zbiórki posiada wiele miejsc składowania, audytor przeprowadza audyt bilansu masy każdego miejsca składowania.</i></p>
4.1	Audyty i certyfikacja zależnych/nieautonomicznych obiektów magazynowych i usług logistycznych (operacje na wcześniejszych etapach)
	<p>Zmieniono: Certyfikat dla pierwszego punktu gromadzenia może zostać wydany tylko wtedy, gdy kontrole gospodarstw i obiektów magazynowych/logistycznych na wcześniejszych etapach zostały przeprowadzone z wyprzedzeniem. To samo dotyczy punktów zbiórki odpadów i pozostałości oraz ich producentów, a także obiektów magazynowych/logistycznych. Do certyfikatu dołączony jest wykaz zależnych/nieautonomicznych obiektów magazynowych lub producentów biomasy rolniczej.</p> <p><i>Kontrola miejsc magazynowych lub operacyjnych musi być zawsze przeprowadzona i zakończona przed wydaniem certyfikatu zawierającego wykaz wszystkich zależnych/nieautonomicznych miejsc magazynowych lub operacyjnych pierwszemu punktowi gromadzenia prowadzącemu te miejsca magazynowe lub operacyjne.</i></p>

4.1.3	Zmieniono kompleksowo
4.1.4	Nowy rozdział
5	Certyfikacja grupowa
	Usunięto: <i>Odniesienie do normy ISEAL P035</i>
5.1	Wymagania ogólne
	Przeredagowano nieznacznie
5.4.2	Wybór kontroli wrywkowych
	Dodano: <i>[...] 25% próby musi zostać wybrane losowo</i>
5.5.2	Producenci odpadów i pozostałości
	Dodano akapit: <i>"Surowce wymienione w załączniku IV do rozporządzenia wykonawczego (UE) 2022/996 uznaje się za odpady lub pozostałości, z wyjątkiem [...]"</i> Dodano: <i>Odpady i pozostałości muszą być certyfikowane w punkcie pochodzenia i rejestrowane w unijnej bazie danych przez certyfikowany punkt pochodzenia lub, w przypadku grupy, przez kierownika grupy.</i>
5.6	Wartości progowe negatywnych wyników kontroli wrywkowych
	Zmieniono: <i>Krytyczne lub główne naruszenia lub poważne niezgodności stwierdzone w trakcie audytu muszą zostać należycie usunięte, zgodnie z procedurą określoną w sekcji 3.5.2.</i>
6.1.1	Uznanie przez organ krajowy lub jednostkę akredytującą
	Dodano: <i>Jednostki certyfikujące muszą być również - jako warunek wstępny - akredytowane przez krajową jednostkę akredytującą [...]</i> Usunięto: <i>Oceny zgodności są przeprowadzane zgodnie ze specyfikacjami ISO/ICE Guide 60.</i>
6.1.2	Rejestracja przez REDcert i zawarcie umowy
	Dodano: <i>Po kompletnym wypełnieniu formularza wniosku potencjalnej jednostki certyfikującej i przedłożeniu wszystkich wymaganych dokumentów, REDcert podejmuje decyzję o zatwierdzeniu lub odrzuceniu wniosku i informuje wnioskodawcę o decyzji na piśmie.</i>
6.1.4	Niezależność i bezstronność
	Zmieniono: <i>Oceny Jednostki certyfikujące muszą ustanowić zasady i procedury uczciwości, aby zapewnić swoją niezależność od certyfikowanych podmiotów gospodarczych.</i>

	<p>Oznacza to, że na oceny i decyzje jednostek certyfikujących nie mogą wpływać relacje osobiste, zachęty finansowe lub inne rodzaje wpływów. Jednostki certyfikujące i audytorzy są niezależni od interfejsów, operacji i dostawców oraz wolni od wszelkich konfliktów interesów i mogą to udowodnić. Osoby, w przypadku których nie można wykluczyć konfliktu interesów, nie mogą przeprowadzać audytów u podmiotów gospodarczych i w takim przypadku muszą zostać wykluczone z procesu decyzyjnego w jednostce certyfikującej.</p> <p>Dodano:</p> <p>Jednostka certyfikująca wymaga, aby personel zaangażowany w proces certyfikacji podpisał umowę lub inny dokument, w którym zobowiąże się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. przestrzegać zasad określonych przez jednostkę certyfikującą, w tym zasad dotyczących poufności i niezależności od interesów handlowych i innych; 2. zadeklarować wszelkie wcześniejsze i/lub obecne powiązania – ze swojej strony lub ze strony swojego pracodawcy – z: <ol style="list-style-type: none"> a. dostawcą lub projektantem produktów, lub b. dostawcą lub twórcą usług, lub c. operatorem lub twórcą procesów do oceny lub certyfikacji których mają zostać przypisani; 3. ujawniać wszelkie znane im sytuacje, które mogą stanowić dla nich lub jednostki certyfikującej konflikt interesów. <p>Poniżej znajduje się niewyczerpująca lista przykładów, które należy wykorzystać w analizie w celu określenia bezstronności przydzielonego personelu:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ brak jednoczesnego zaangażowania w doradztwo i audyt u tego samego podmiotu gospodarczego w ciągu ostatnich 3 lat ➤ wcześniejsze relacje powinny być oceniane indywidualnie dla każdego przypadku ➤ relacje finansowe/biznesowe/rodzinne. <p>Niezależnie od powyższego, dana osoba nie może zostać przydzielona do tych zadań, jeżeli nadal istnieje możliwość wystąpienia jakiegokolwiek innego konfliktu interesów. Jednostki certyfikujące powinny wykorzystywać wyżej wymienione informacje jako dane wejściowe do identyfikacji zagrożeń dla bezstronności wynikających z działalności takiego personelu lub organizacji, które go zatrudniają.</p>
<p>6.1.9</p>	<p>Rotacja audytorów</p>
	<p>Zmieniono</p>
<p>6.3.6</p>	<p>Udział w działaniach monitorujących państw członkowskich i Komisji Europejskiej</p> <p>Dodano nowe:</p>

6.3.4	Przechowywanie i obsługa informacji
	Zmieniono: Jednostki certyfikujące muszą przechowywać wyniki kontroli i kopie wszystkich certyfikatów wydanych w ramach systemu certyfikacji REDcert przez minimum 5 lat co najmniej 5 lat lub dłużej, jeżeli jest to wymagane przez odpowiedni organ krajowy.
7	Wymagania dotyczące audytorów REDcert
	<p>Dodano:</p> <p>Aby zostać wyznaczonym do przeprowadzenia audytu, audytorzy muszą</p> <ul style="list-style-type: none"> • być niezależni od operacji będącej przedmiotem audytu, z wyjątkiem audytów dotyczących art. 29 ust. 6 lit. a) i art. 29 ust. 7 lit. a) dyrektywy (UE) 2018/2001, w przypadku których audyty pierwszej lub drugiej strony mogą być przeprowadzane do pierwszego punktu gromadzenia • być wolni od konfliktu interesów
7.1.3	Kontrola gospodarstw rolnych
	<p>Dodano: Podobnie, wymagana jest kwalifikowana ocena przeprowadzona przez audytora lub niezależnego eksperta w celu zapewnienia, że proponowane praktyki zarządzania nie stwarzają ryzyka zmniejszenia różnorodności biologicznej użytków zielonych. [...] Ocena i wynik muszą być następnie sprawdzone w ramach kontroli. Jeżeli zbiór na użytkach zielonych bogatych w gatunki inne niż naturalne jest konieczny do utrzymania statusu użytków zielonych o wysokiej bioróżnorodności, musi on zostać najpierw ustalony przez wykwalifikowanego niezależnego eksperta, który może działać równolegle do audytora. Ocena i wynik muszą być następnie sprawdzone w ramach kontroli.</p>

Informacje o publikacji

REDcert GmbH

Schwertberger Straße 16

53177 Bonn

Niemcy

+49 (0) 228 3506 200

www.redcert.org