

	Polcargo International Sp. z o.o.	Wydanie	2
	OGÓLNE WARUNKI Opiniowania sprawozdań przedsiębiorstw energetycznych do świadectw pochodzenia z kogeneracji	Data wydania	2.01.2015
		Strona	1/5

1 PRZEDMIOT I ZAKRES STOSOWANIA

Niniejszy dokument określa zasady postępowania w procesie opiniowania sprawozdań przedsiębiorstw energetycznych występujących o uzyskanie świadectw pochodzenia z kogeneracji. Ogólne warunki opiniowania odnoszą się do zlecenia udzielonego Polcargo International Sp. z o.o., które jest jednocześnie integralną częścią umowy pomiędzy organizacją zwaną dalej Zleceniodawcą i Polcargo International Sp. z o.o. Zwanym dalej Polcargo.

Procesem opiniowania określa się wszystkie działania, które są realizowane przez Polcargo zgodnie z wymaganiami przepisów prawnych odnoszących się do tego procesu.

Polcargo International Sp. z o.o. posiada akredytację Polskiego Centrum Akredytacji w zakresie badania i opiniowania sprawozdań przedsiębiorstw energetycznych występujących o uzyskanie świadectw pochodzenia z kogeneracji (certyfikat akredytacji nr AC 147).

Oferowana przez Polcargo usługa opiniowania sprawozdań przedsiębiorstw energetycznych występujących o uzyskanie świadectw pochodzenia z kogeneracji przeprowadzana jest zgodnie z wymaganiami:

- ustawą z dnia 10 kwietnia 1997 – Prawo energetyczne (Dz. U. Z 2006 r. Nr 89, poz. 625, z późn. zm.);
- Rozporządzeniem Ministra Gospodarki z dnia 10 grudnia 2014 r. w sprawie sposobu obliczania danych podanych we wniosku o wydanie świadectwa pochodzenia z kogeneracji oraz szczegółowego zakresu obowiązku potwierdzania danych dotyczących ilości energii elektrycznej wytworzonej w wysokosprawnej kogeneracji, (Dz.U. 2014 poz. 1940),
- stosownych Dyrektyw WE,
- Systemu zarządzania jednostki certyfikującej wyroby, procesy i usługi - certyfikat akredytacji AC 147,
- stosownych komunikatów wydanych przez Urząd Regulacji Energetyki.

Szczegółowe kryteria oceny z uwzględnieniem przepisów prawnych oraz norm ustalane są indywidualnie dla każdej oceny z uwzględnieniem wymagań dla danego okresu rozliczeniowego. Ponadto w uzasadnionych przypadkach takich jak: zmiana przepisów prawnych, wymagań dokumentów normatywnych Polcargo zastrzega możliwość wprowadzenia zmiany kryteriów oceny.

2 PROCES OPINIOWANIA SPRAWOZDAŃ DO ŚWIADECTW POCHODZENIA Z KOGENERACJI

2.1 Tryb postępowania w badaniu i opiniowaniu sprawozdań przedsiębiorstw energetycznych

2.1.1 Składanie wniosku

Ubiegający się o przeprowadzenie opiniowania sprawozdań przedsiębiorstw energetycznych występujących o uzyskanie świadectw pochodzenia z kogeneracji powinien przedłożyć Polcargo informacje niezbędne do podjęcia decyzji dotyczącej możliwości realizacji zlecenia zgodnie ze wzorem wniosku - Druk nr BJ.bs5 „Wniosek o certyfikację”. Wnioski należy składać na adres Polcargo International Sp. z o.o. ul. H. Pobożnego 5, 70-900 Szczecin i/lub pocztą elektroniczną na adres: office@polcargo.pl.

Składający wniosek powinien spełniać wymagania przepisów prawnych obowiązujących w ocenianym okresie rozliczeniowym oraz posiadać wszystkie stosowne decyzje właściwych organów.

2.1.2 Przegląd wniosku

Przeglądu wniosku o certyfikację dotyczącego badania sprawozdania dokonuje kierownik zespołu ds. certyfikacji lub osoby przez niego upoważnione.

Na podstawie przekazanych informacji Polcargo ocenia czy wszystkie kryteria wymagane do przeprowadzenia auditu są spełnione.

	Polcarga International Sp. z o.o.	Wydanie	2
	OGÓLNE WARUNKI Opiniowania sprawozdań przedsiębiorstw energetycznych do świadectw pochodzenia z kogeneracji	Data wydania	2.01.2015
		Strona	2/5

W przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosku kierownik zespołu sporządza kalkulację czasu niezbędnego do przeprowadzenia usługi w oparciu o którą sporządzana jest oferta dla klienta obejmująca zakres usługi, koszty oraz termin wykonania. W przypadku akceptacji ze strony klienta warunków oferty Polcarga zawiera z klientem prawnie wiążącą umowę/zlecenie z zachowaniem następujących warunków:

Zlecniodawca zobowiązany jest do:

- ciągłego spełniania wymagań certyfikacyjnych, łącznie z wdrożeniem niezbędnych zmian, zakomunikowanych przez jednostkę certyfikującą;
- dołożenia wszelkich starań, aby ocena odbyła się sprawnie i terminowo,
- wyznaczenia do udzielania wyjaśnień osób kompetentnych, odpowiedzialnych za cząstkowe informacje ujęte w sprawozdaniu,
- przekazania dokumentów i informacji dotyczących instalacji ujętych w sprawozdaniu przedstawionym do badania oraz niezbędnych dokumentów potwierdzających informacje zapisane w tym sprawozdaniu, w uzgodnionym terminie,
- umożliwienia dostępu do właściwych lokalizacji, wyposażenia itp.,
- oświadczenia, że przedstawione dokumenty zawierają informacje zgodne z prawdą i zostały sporządzone w dobrej wierze na podstawie wskazań urządzeń pomiarowych zgodnych ze stanem faktycznym i obliczeń,
- przedłużenia czasu oceny z przyczyn niezawinionych przez jednostkę opiniującą (np. nie dostarczenie niezbędnych informacji, brak dokumentacji, błędne informacje zawarte w sprawozdaniu wykryte podczas przeprowadzania badania),
- utrzymywania oraz udostępnienia zapisów z wszystkich reklamacji dotyczących zgodności z wymaganiami certyfikacyjnymi oraz podjęcia działań w związku z reklamacją,
- informowanie bez zwłoki jednostkę certyfikującą o zmianach, które mogą oddziaływać na zdolność spełnienia wymagań certyfikacyjnych;
- powoływania się na uzyskaną certyfikację zgodnie z zakresem certyfikacji,
- nie wykorzystywania certyfikacji w sposób dyskredytujący jednostkę certyfikującą i nie wydawania oświadczeń wprowadzających w błąd,
- po zakończeniu obowiązywania certyfikacji, zaprzestania stosowania wszelkich działań, w tym reklamowych odnoszących się do certyfikacji,
- przedkładanie kopii dokumentacji certyfikacyjnej nie inaczej jak tylko w całości,
- powoływania się na posiadaną certyfikację tylko w przypadku spełniania wymagań jednostki certyfikującej,
- jeśli zaistnieje taka konieczność przyjęcie, jako obserwatorów podczas prowadzonej u Zlecniodawcy oceny, przedstawicieli jednostki akredytującej (Polskiego Centrum Akredytacji),
- podpisanie i dostarczenie na zakończenie opiniowania oświadczenia o ujawnieniu wszystkich wymaganych danych i informacji zgodnie z prawdą.

2.1.3 Wybór auditora/ auditorów

Kierownik Zespołu ds. Certyfikacji lub upoważniona przez niego osoba, biorąc pod uwagę zakres i złożoność zlecenia wyznacza auditora wiodącego i/lub audytorów do realizacji danego zlecenia.

	Polcarga International Sp. z o.o.	Wydanie	2
	OGÓLNE WARUNKI Opiniowania sprawozdań przedsiębiorstw energetycznych do świadectw pochodzenia z kogeneracji	Data wydania	2.01.2015
		Strona	3/5

Audytorzy przeprowadzają ocenę zgodnie z aktualnym wydaniem Procedury technicznej PT-12 „Badanie i opiniowanie sprawozdań przedsiębiorstw energetycznych występujących o uzyskanie świadectw pochodzenia z kogeneracji” oraz zachowaniem zasad wymaganych w PS-23 „Zachowanie bezstronności, niezależności i rzetelności”. Auditorów obowiązuje również zasada zachowania poufności i ochrony praw własności klienta zgodnie z procedurą PS-22 „Zachowanie poufności i ochrona praw własności klienta”.

2.1.4 Przygotowanie do oceny

Wyznaczony do przeprowadzenia oceny auditor opracowuje i dostarcza do zleceniodawcy listę dokumentów i informacji, których udostępnienie jest niezbędne do przeprowadzenia oceny min. informacje o procesach związanych z produkcją energii elektrycznej i ciepłej, stosowanych paliwach, urządzeniach technologicznych, układach pomiarowych, referencyjnych wartościach sprawności dla wytwarzania rozdzielonego, stosowanych wzorach i współczynnikach oraz źródeł ich pochodzenia, informacje o systemach zarządzania i nadzorowania procesów. Ponadto auditor dostarcza klientowi plan auditu, który przedstawia termin, zakres i czas auditu.

2.1.5 Ocena

Auditor zobowiązany jest do przeprowadzenia oceny zgodnie z ustalonymi kryteriami oceny (przepisami prawnymi, normami itp.). Działania audytowe wykonuje się poprzez badanie udostępnionych przez Zleceniodawcę dokumentów i zapisów, sprawdzanie układów pomiarowych, analizę poprawności obliczeń i systemu raportowania. Prowadzone są także wywiady z pracownikami klienta w miejscach wykonywania działań objętych auditem.

Podczas spotkania zamykającego auditor przedstawia podsumowanie oceny wraz z ewentualnie stwierdzonymi niezgodnościami.

W przypadku wystąpienia niezgodności ustalany jest tryb postępowania w zakresie usunięcia stwierdzonych niezgodności oraz ponownej oceny (jeśli dotyczy).

2.1.6 Sporządzenie opinii

Z przeprowadzonej oceny sporządzany jest raport z auditu wraz opinią audytora.

2.1.7 Przegląd

Całość dokumentacji dotyczącej oceny zostaje poddana przeglądowi przez niezaangażowany w ocenę, posiadający odpowiednie kompetencje personel.

2.1.8 Decyzja

Raport audytora dotyczący badania i opiniowania sprawozdania przedsiębiorstwa występującego o uzyskanie świadectw pochodzenia z kogeneracji wraz z opinią oraz raportem z przeglądu są podstawą do wydania decyzji pozytywnej lub negatywnej, którą podejmuje Prezes Zarządu lub inna upoważniona osoba. Ostateczna wersja opinii wraz z raportem z auditu przekazywana jest w udokumentowany sposób Zleceniodawcy. W przypadku decyzji negatywnej – do Zleceniodawcy kierowane jest pismo z informacją, iż nie może zostać podjęta pozytywna decyzja wraz z podaniem powodu takiej decyzji. Zleceniodawca po przeprowadzeniu stosownych działań może poddać się ponownej ocenie.

3 ZAKOŃCZENIE/ OGRANICZENIE POSTĘPOWANIA

W przypadku stwierdzenia w trakcie opiniowania istotnych niezgodności, które mogą prowadzić do niezwyfikowania sprawozdania z wynikiem pozytywnym Polcarga na prośbę Zleceniodawcy może zakończyć/ ograniczyć swoje czynności dotyczące opiniowania. Czynności te mogą zostać wznowione na wniosek Zleceniodawcy po przedstawieniu przez niego dowodów na usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości. Jeśli Zleceniodawca nie podejmie

	Polcarga International Sp. z o.o.	Wydanie	2
	OGÓLNE WARUNKI Opiniowania sprawozdań przedsiębiorstw energetycznych do świadectw pochodzenia z kogeneracji	Data wydania	2.01.2015
		Strona	4/5

decyzji o zakończeniu/ ograniczeniu oceny wówczas Polcarga może wydać opinię, iż **sprawozdanie roczne** zostało zweryfikowane negatywnie.

4 ZMIANY MAJĄCE WPŁYW NA DOKUMENTACJĘ KOŃCOWĄ

Wszelkie zmiany w wymaganiach certyfikacyjnych, które mają znaczący wpływ dla przeprowadzanych ocen są przekazywane do wiadomości Zleceniodawcy a następnie weryfikowane poprzez ponowne przeprowadzenie oceny (jeśli dotyczy).

Ponadto jeśli wystąpi fakt wprowadzenia zmian zainicjowanych przez Zleceniodawcę wówczas Zleceniodawca jest zobowiązany do powiadomienia o zaistniałej sytuacji Polcarga, które podejmuje decyzję o przeprowadzeniu dalszych działań (jeśli dotyczy).

Jeśli w wydanych już dokumentach certyfikacyjnych Zleceniodawca lub Polcarga stwierdzi konieczność wprowadzenia zmiany/ korekty następuje wydanie zaktualizowanej dokumentacji wraz z podaniem powodu zmiany.

W przypadku wprowadzania zmian mających znaczący wpływ na wyniki oceny oraz decyzję należy przeprowadzić ponownie:

- Ocenę,
- Przegląd,
- Decyzję,
- Wydanie zmienionych dokumentów.

Wyłączenie jakichkolwiek wyżej wymienionych działań wymaga pisemnego uzasadnienia.

Polcarga może naliczyć dodatkowe koszty usługi, jeśli konieczność dokonania zmian nie wynikała z działań Polcarga.

5 BEZSTRONNOŚĆ

Sposób prowadzenia usługi opiniowania przez Polcarga jest bezstronny i niezależny od jakichkolwiek nacisków. Polcarga działa wyłącznie jako strona trzecia. Usługi, które są obciążone wysokim ryzykiem związanym z bezstronnością nie są oferowane. Personel mający aktualny lub możliwy konflikt interesów ze Zleceniodawcą nie może być zaangażowany w jakikolwiek etap procesu opiniowania. W tym celu prowadzona jest analiza ryzyka dotycząca zachowania bezstronności oraz prowadzone są działania mające na celu zminimalizowanie potencjalnych zagrożeń.

6 POUFNOŚĆ

Polcarga International Sp. z o.o. zobowiązuje się do zachowania poufności w stosunku do informacji i wszelkich dokumentów udostępnionych podczas przygotowania i realizacji auditu, chyba że Zleceniodawca zwolni Polcarga z takiego obowiązku.

Od powyższej reguły wyłączone są informacje udzielane jednostce akredytującej PCA w ramach procesu akredytacji, jak również zeznania składane w przypadku procesu sądowego.

7 ODWOŁANIA I SKARGI

Zainteresowana strona może wnieść skargę dotyczącą działań Polcarga związaną z procesem opiniowania lub odwołać się od decyzji podjętej w tym procesie. Skargi i odwołania należy złożyć do Zarządu Polcarga w formie pisemnej, wraz z uzasadnieniem, w okresie do dwóch tygodni po stwierdzeniu przyczyny skargi lub kwestionowanej decyzji. Obowiązkiem Polcarga jest udzielenie odpowiedzi klientowi w terminie 14 dni od daty wpływu pisma z odwołaniem lub skargą.

	Polcargo International Sp. z o.o.	Wydanie	2
	OGÓLNE WARUNKI Opiniowania sprawozdań przedsiębiorstw energetycznych do świadectw pochodzenia z kogeneracji	Data wydania	2.01.2015
		Strona	5/5

Skargi są rozpatrywane zgodnie z procedurą systemową Polcargo PS-18 *Postępowanie z reklamacjami i odwołaniami*.

W sprawach spornych, nie rozstrzygniętych w wyniku rozpatrywania skarg i odwołań, stronom przysługuje odwołanie się do właściwego rzeczowo sądu powszechnego siedziby zleceniobiorcy.

Odpowiedzialność cywilnoprawna Polcargo z tytułu wykonanej usługi ogranicza się do 5-krotnej wartości wystawionej faktury z tytułu wykonania danej usługi, lecz nie więcej niż 10.000,00 zł, o ile strony nie uzgodnią inaczej, przy czym żadne roszczenia cywilnoprawne, bez względu na ich podstawę, nie będą uznawane po upływie 3 miesięcy od daty zakończenia jednostkowej usługi. Polcargo ponosi odpowiedzialność z tytułu wykonanej usługi tylko w przypadku wykazania, że powstała szkoda nastąpiła z winy pracowników Polcargo.

Polcargo nie ponosi odpowiedzialności za ewentualne szkody stanowiące podstawę roszczeń wynikających z braku jednoznacznej interpretacji przepisów prawnych przez właściwe organy.

8 GWARANCJA

Polcargo International prowadzi politykę uwzględniającą zapewnienie środków finansowych oraz innych zasobów niezbędnych do prowadzenia działalności opiniowania sprawozdań przedsiębiorstw energetycznych występujących o uzyskanie świadectw pochodzenia z kogeneracji.

- Polcargo International gwarantuje rzetelne kalkulowanie kosztów oferowanych usług z uwzględnieniem stopnia złożoności technologicznej oraz logistycznej danej instalacji,
- Polcargo Int. gwarantuje staranne wykonanie usług odpowiadające obowiązującym wymaganiom prawnym oraz normom,
- Usługi świadczone przez Polcargo są dostępne dla wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw,
- Wobec klientów oraz potencjalnych klientów nie są stosowane żadne formy dyskryminacji,
- Polcargo nie podzleca oferowanych usług certyfikacji innym podmiotom.

Prezes Zarządu

Karol Fabiańczyk