Vejledning OM CO2-kvoteordningen

– 3. periode

|  |
| --- |
| **Center for Erhverv og Energieffektivitet**  **Dato**  Januar 2013/  Rev august 2016. |

**Hvad skal udfyldes i overvågningsplanen – især om procedurer?**

Nye regler fra Kommissionen om CO2-overvågning i CO2-kvoteordningen stiller krav om, at overvågningsplanen skal indeholde et resumé af de procedurer, som skal benyttes til CO2-overvågningen. Resuméet skal bl.a. indeholde:

* Navn på proceduren
* Reference til procedure, så den kan findes (f.eks. QM 23 (Kvalitetsmanual og nr. henvisning til hvor proceduren kan findes i manualen)
* Identifikation af den stilling/afdeling, som er ansvarlig for at proceduren udføres, og de data som proceduren generer
* Kort beskrivelse af proceduren, så verifikator og Energistyrelsen kan forestå de udførte handlinger
* Opbevaringssted for relevante data og information
* Navn på anvendt IT-system, hvis det er relevant
* Navn på EN-standarder eller andre anvendte standarder, hvis det er relevant.

Den korte beskrivelse af proceduren bør udformes på en måde, så virksomheden ikke behøver, at opdatere sin overvågningsplan og få godkendt denne på ny, hvis procedurerne ændres.

Simple procedurer kan beskrives fuldstændigt i overvågningsplanen uden bagvedliggende beskrivelse.

I det følgende gennemgås, hvilke procedurer det er nødvendigt at udfylde. Energistyrelsen har også til enkelte af procedurerne udarbejdet eksempler på, hvordan beskrivelsen af proceduren kan se ud. Disse kan alene tjene som inspiration. Det er vigtigt at virksomheden udarbejder sin egen beskrivelse, som viser, hvad virksomheden gør.

”Online skema” refererer til at overvågningsplan indberettes via <https://edoline.ens.dk>

”Excel skema” refererer til at overvågningsplan indberettes via [skema udviklet af kommissionen](https://redigering.ens.dk/da-DK/KlimaOgCO2/CO2Kvoter/Documents/OVP_skema_Komm.xls).

| **Navn på Proceduren** | **Nr. i online skema** | **Nr. i Excel skema** | **Hvilke p-enheder skal proceduren udfyldes for?** |
| --- | --- | --- | --- |
| Procedure for analyser | 3d | D7(f) | Kun p-enheder, hvor der anvendes analyser af brændsler og materialer til at bestemme beregningsfaktorer.  F.eks. på kraftværker |
| Procedure for prøveudtagningsplaner | 3e | D7(g) | Kun p-enheder, hvor der anvendes analyser |
| Procedure, der skal anvendes til at revidere prøveudtagningsplanens holdbarhed og relevant | 3f | D7(h) | Kun p-enheder, hvor der anvendes analyser. |
| Procedure der anvendes til at anslå lagre i begyndelsen/slutningen af rapporteringsåret (hvis relevant) | 3g | D7(i) | Alle p-enheder, som opgør lagre af brændsel ved årets begyndelse/slutning.   |  | | --- | | Eksempel:  **Navn på proceduren**: Opgørelse af brændselsbeholdning  **Reference til procedure**: Ledelsessystemet, afsnit x og beskrivelsen nedenfor.  **Diagramreference (hvis relevant):**  **Kort beskrivelse af procedure:**  Gasolie til kedelanlæg pejles med elektronisk niveaumåler i lagertank primo og ultimo.  Gasolie til nødstrømsanlæg aflæses på tankviseren primo og ultimo.  **Stilling eller afdeling, der er ansvarlig for proceduren og for eventuelle genererede data:** Driftsafdelingen/driftspersonale  **Sted hvor dokumentation opbevares:** Papirkopi: Mappe i kontrolrum. Elektronisk: O:\Pejlinger\xxx  **Navn på det it-system, der anvendes (hvis relevant):**  **Liste over EN eller andre standarder, der anvendes (hvis relevant):** | |
| Procedure, der anvendes til at holde styr på instrumenter, der er installeret på p-enheden til bestemmelse af aktivitetsdata | 3h | D7(j) | Kun p-enheder, der anvender måleudstyr under egen kontrol.   |  | | --- | | Eksempel:  **Navn på proceduren**: Styr på måleinstrumenter  **Reference til procedure**: Ledelsessystemet, procedure x samt beskrivelsen nedenfor.  **Diagramreference (hvis relevant):**  **Kort beskrivelse af procedure:** Pejleinstrumenter opbevares i kedelrum ved siden af xxx. Inden brug kontrolleres pejleinstrumentet. Det  sikres, at eventuelle urenheder er fjernet.  **Stilling eller afdeling, der er ansvarlig for proceduren og for eventuelle genererede data:** Driftsafdelingen/driftspersonale  **Sted hvor dokumentation opbevares:**  Elektronisk: O:\Ledelsessystem;  **Navn på det it-system, der anvendes (hvis relevant):**  **Liste over EN eller andre standarder, der anvendes (hvis relevant):** | |
| Kildestrømme (særligt for naturgas) | 4 |  | For naturgasmålere skal i dialogfeltet ”Kommentarer til/beskrivelse af metode, hvis der anvendes flere instrumenter” anføres EAN-nummer/Numre:  ”Naturgasforbruget opgøres efter fakturarer baseret på naturgasselskabets måler(e), der har følgende EAN-nr.: [indsæt EAN nummer/numre]” |
| Procedure, der anvendes til at lede overdragelsen af ansvar for overvågning og rapportering for produktionsenheden og til at lede kompetencerne hos det ansvarlige personale | 5a | K20(b) | Alle p-enheder   |  | | --- | | Eksempel:  **Navn på proceduren**: Fordeling af ansvar for overvågning og rapportering  **Reference til procedure**: Ledelsessystemet, procedure x  **Diagramreference (hvis relevant):**  **Kort beskrivelse af procedure:** Proceduren sikrer,   * at der altid er entydig placering af ansvaret for CO2-overvågning-ens overholdelse, herunder medarbejder(ere) som udfører intern revision, og * at nye medarbejdere oplæres, og har de tilstrækkelige kompetencer. * at en intern auditør, som ikke er involveret i den daglige CO2-overvågning, en gang årligt foretager gennemgang af, at overvågningsplanen og de interne procedurer overholdes.   **Stilling eller afdeling, der er ansvarlig for proceduren og for eventuelle genererede data:** Direktøren/Afdelingsleder  **Sted hvor dokumentation opbevares:**  Elektronisk: O:\Ledelsessystem;  **Navn på det it-system, der anvendes (hvis relevant):**  **Liste over EN eller andre standarder, der anvendes (hvis relevant):** | |
| Procedure, der anvendes til regelmæssig evaluering af overvågningsplanens relevans, særligt med en beskrivelse af eventuelle foranstaltninger til forbedring af overvågningsmetoden | 5b | K20(c) | Alle p-enheder  Dog behøver p-enheder med små udledninger (< 25.000 ton CO2) som udelukkende anvender fakturaer og lagerændringer (og tidligere var på standardovervågningsplan) ikke at beskrive overholdelse af usikkerhedstærsklerne.   |  | | --- | | Eksempel:  **Navn på proceduren**: Regelmæssig evaluering af overvågningsplanens relevans  **Reference til procedure**: Ledelsessystemet, procedure x  **Diagramreference (hvis relevant):**  **Kort beskrivelse af procedure:**  [Driftsafdelingen] vurderer om eventuelle ændringer i anlæg (herunder ændringer i eksisterende anlægs effektstørrelse), brændsler og måleudstyr har konsekvenser for CO2-overvågningsplanen. Ændringerne og betydningen noteres på et særskilt ark.  Driftsafdelingen følger op på evt. anbefalinger fra verifikator og har ansvar for at indsende såkaldt forbedringsrapport til Energistyrelsen senest den 30. juni, hvis relevant (skema fra Energistyrelsens hjemmeside).  **Stilling eller afdeling, der er ansvarlig for proceduren og for eventuelle genererede data:** Driftsafdelingen  **Sted hvor dokumentation opbevares:**  Elektronisk: O:\Ledelsessystem\dokumentationsark  **Navn på det it-system, der anvendes (hvis relevant):**  **Liste over EN eller andre standarder, der anvendes (hvis relevant):** |   NB: Den korte beskrivelse indeholder pt. ikke beskrivelse af løbende evaluering af om usikkerhedstærsklerne er overholdt. |
| Procedurer, der anvendes til at styre datastrømsaktiviteter | 5c | K21(a) | Alle p-enheder   |  | | --- | | Eksempel:  **Navn på proceduren**: Styring og kontrol af datastrømme  **Reference til procedure**: Ledelsessystemet, procedure x  **Diagramreference (hvis relevant):**  **Kort beskrivelse af procedure:**  *Forbrugt naturgasmængde*:  Ved hvert månedsskift overfører [bogholder] fakturaer til excel-regnark ”Opgørelse over CO2-udledning 2013-2020”.  *Forbrugt gasoliemængde*:  Ved hvert månedsskrift overfører [bogholder] evt. fakturaer til excel-regneark.  Der anvendes ikke brændsel til andre formål, og der udtages ikke brændsel fra tanken.  *Opgørelse af gasoliebeholdning*: Der henvises til beskrivelse af procedure 3 g i overvågningsplanen. Pejlinger indtastes af [bogholder] i Excel-regnearket ”Opgørelse over CO2-udledning 2013-2020”.  *Opgørelse af CO2-udledning:* [Bogholder] foretager beregning af produktionsenhedens samlede CO2-udledning i Excel-regnearket ”Opgørelse over CO2-udledning 2013-2020” for hver måned og kalenderår opgjort pr. brændselstype, og efter beregningsmetoden i overvågningsplanens punkt 3a.  [Bogholder] tjekker hvert år Energistyrelsens hjemmeside for evt. ændringer i standardfaktorer for brændværdi og emissionsfaktor.  [Bogholder] indtaster inden årlig verifikation data i Energistyrelsen online rapportering, og dette kontrolleres op mod beregnet tal i excel ark.  **Stilling eller afdeling, der er ansvarlig for proceduren og for eventuelle genererede data:** Driftsafdelingen/driftspersonale og bogholder.  **Sted hvor dokumentation opbevares:** Papirkopi: Mappe i kontrolrum.  Elektronisk: O:\Ledelsessystem; O:\Opgørelse af CO2-udledning 2013-20.  **Navn på det it-system, der anvendes (hvis relevant):** Excel  **Liste over EN eller andre standarder, der anvendes (hvis relevant):**  **Liste over primære datakilder:** Fakturaer; lageropgørelse; Standardfaktorer fra Energistyrelsens hjemmeside.  **Beskrivelse af de relevante procestrin for hver specifik datastrømsaktivitet:**   1. Driftsleder registrer primo/ultimo pejlinger af gasolielager 2. Bogholder indtaster alle fakturaer fra gasolie og naturgas i Excel ark. 3. Bogholder indtaster primo/ultimo beholdninger (fra pejlinger af gasolietank) i Excel ark. 4. Bogholder indtaster data for naturgas og gasolie i Energistyrelsen online rapportering. 5. Bogholder sammenligner CO2-udledning i Energistyrelsens online rapportering med evt. egne beregninger. | |
| Procedurer, der anvendes til at vurdere risici forbundet med processen og risici forbundet med kontrolaktiviteter | 5d | K22(a) | Kun p-enheder med anlæg med gennemsnitlig årlige udledninger i 2008-12 lig med eller større end 25.000 ton CO2. P-enheder med små udledninger er ikke forpligtet til at forelægge dokumentation herfor[[1]](#endnote-1). |
| Procedurer, der anvendes til at gennemføre kvalitetssikring af måleudstyr | 5e | K22(b) | Kun p-enheder, hvor målere er under egen kontrol. |
| Procedurer, der anvendes til at gennemføre kvalitetssikring af informationsteknologi, der anvendes til datastrømsaktiviteter | 5f | K22(c) | Alle p-enheder |
| Procedurer, der anvendes til at sikre regelmæssig intern evaluering og validering af data | 5g | K22(d) | Alle p-enheder  Valideringen af data skal mindst omfatte:   1. En kontrol af, om dataene er fuldstændige 2. Sammenligning af data med tidligere år 3. Sammenligning af data og værdier fra forskellige indsamlingssystemer, herunder hvis relevant  * Vurdering af energitjenesten (udtrykt ved den producerede energimængde) i forhold til brændselsforbruget, udtrykt ved brændselsindkøb og ændringer af lagerbeholdninger. * Sammenligning af aggregerede data og rådata * Sammenligning af beregningsfaktorer fastlagt ved analyse/beregning med nationale/internationale referencefaktorer for tilsvarende brændsler/materialer |
| Procedurer, der anvendes til at håndtere rettelser og korrigerende handlinger | 5h | K22(e) | Alle p-enheder |
| Procedurer, der anvendes til at kontrollere outsourcede processer | 5i | K22(f) | Kun p-enheder som benytter sig af konsulenter eller eksterne laboratorier i forbindelse med CO2-overvågning og indberetninger til Energistyrelsen. |
| Procedurer, der anvendes til at styre registreringer og dokumentation | 5j | K22(g) | Alle p-enheder |
| Upload et dokument med risikovurdering, som påviser, at kontrolaktiviteterne og -procedurerne står i forhold til de risici, der er angivet i overensstemmelse med artikel 12, stk. 1, litra b) i MRR | 5k | K22(h) | Kun p-enheder med anlæg med gennemsnitlig årlige udledninger i 2008-12 lig med eller større end 25.000 ton CO2. Dvs. ikke p-enheder med små udledninger. |
| Har din organisation et dokumenteret miljøledelsessystem? | 5l | K22(i) | Alle p-enheder |
| Hvis miljøledelsessystemet er certificeret af en akkrediteret organisation, skal du angive standarden, for eksempel ISO14001, EMAS osv | 5m | K22(j) | Kun p-enheder, som svarer ja til punkt 5 l /K22(j) overfor. |
| Proceduren, der anvendes til at sikre regelmæssig gennemgang til identificering af eventuelle planlagte eller gennemførte kapacitetsændringer, ændring i aktivitetsniveau og/eller drift af produktionsenheden, som skal have indflydelse på produktionsenhedens tildeling af gratis CO2-kvoter. | 5o | K25(a) | Alle p-enheder, der modtager gratis kvoter.  Driftslederen er forpligtet til at indberette alle ændringer i drift og kapacitet, der kan have betydning for kvotetildelingen.   |  | | --- | | Eksempel:  **Navn på proceduren**: Procedure for identificering af væsentlige ændringer i drift og kapacitet  **Reference til procedure**: se nedenfor  **Diagramreference (hvis relevant):** *Lav reference til et dokument, hvor der holdes styr på aktivitetsniveauer for alle delinstallationer. Dokumentet skal indeholde det aktivitetsniveau, som kvotetildelingen oprindeligt blev baseret på og eventuelle opdateringer ved efterfølgende ændringer.*  **Kort beskrivelse af procedure:**  *Driftsændringer*:  Det overvåges om de enkelte delinstallationers aktivitetsniveau reduceres med mere end 50 pct. af det aktivitetsniveau, som kvotetildelingen er baseret på. Hvis det er tilfældet, så er der tale om en såkaldt delvis indstilling af drift, der skal indberettes til Energistyrelsen senest 31. december samme år.  Reduktioner i aktivitetsniveauet på henholdsvis 50, 75 og 90 pct. medfører, at de tildelte kvoter bliver reduceret med henholdsvis 50, 75 og 100 pct.  *Væsentlige kapacitetsændringer:*  Desuden overvåges det, om der ved fysiske kapacitetsændringer af anlæg vil ske udvidelser eller –reduktioner på mindst 10 % i aktivitetsniveauet på de enkelte delinstallationer.  Hvis det er tilfældet, skal skema til ”indberetning af kapacitetsændringer”, som findes på Energistyrelsens hjemmeside [www.ens.dk/CO2kvoter](http://www.ens.dk/CO2kvoter) udfyldes. Til brug for udfyldelsen skal aktivitetsniveauet i opstartsfasen registreres dagligt, indtil datoen for starten af ændret drift er fundet; dernæst skal aktivitetsniveauet registreres på månedsbasis i 6 måneder. Dataene skal verificeres.  Senest et år efter start af ændret drift, skal skemaet indsendes til Energistyrelsen. |   For yderligere hjælp til kapacitets- og driftsændringer henvises til Europa-Kommissionens vejledning nr. 7 om nytilkomne og indstilling af drift, som findes på Energistyrelsens hjemmeside om CO2-kvoter. |

1. Jf. artikel 47 (3) i Kommissionens forordning 601/2012 om overvågning og rapportering (MR-forordningen), der henviser til at der ikke skal fremlægges den i artikel 12, stk. 1, tredje afsnit omtalte dokumentation. [↑](#endnote-ref-1)