

FINLANDS FÖRFATTNINGSSAMLING

Utgiven i Helsingfors den 13 september 2013

667/2013

Arbets- och näringsministeriets förordning om godkännande av kontrollörer inom utsläppshandeln och om utförande av verifieringsuppgifter under handelsperioden 2013—2020

Utfärdad i Helsingfors den 12 september 2013

I enlighet med arbets- och näringsministeriets beslut föreskrivs med stöd av 65 § i lagen om utsläppshandel (311/2011):

1 kap.

Allmänna bestämmelser

1 §

Tillämpningsområde

Denna förordning tillämpas på verifieringen av utsläppsrapporter från anläggningar och på förfarandet för godkännande av kontrollörer enligt 10 kap. i lagen om utsläppshandel (311/2011).

Utöver bestämmelserna i lagen om utsläppshandel och denna förordning tillämpas på verifieringen av utsläppsrapporter från anläggningar och på förfarandet för godkännande av kontrollörer kommissionens förordning (EU) nr 600/2012 om verifiering av rapporter om utsläpp av växthusgaser och tonkilometer och ackreditering av kontrollörer i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2003/87/EG, nedan *kommisionens verifieringsförordning*.

2 §

Definitioner

I denna förordning avses med

1) *revisionsledare* en person som är ansvarig för verifieringen och som innehar den kompetens som avses i artikel 37.2 i kommissionens verifieringsförordning,

2) *väsentlig felaktighet* sådan felaktighet i en verksamhetsutövers utsläppsrapport som enligt kontrollörens bedömning enskilt eller tillsammans med andra felaktigheter överstiger väsentlighetsnivån enligt artikel 23 i kommissionens verifieringsförordning eller som kan påverka utsläppshandelsmyndighetens behandling av utsläppsrapporten från verksamhetsutövaren,

3) *utsläppsrapport* en rapport över en anläggnings utsläpp som enligt 56 § i lagen om utsläppshandel ska göras upp för varje kalenderår.

2 kap.

Godkännande av kontrollör

3 §

Ansökan om godkännande av kontrollör

Ansökan om godkännande av kontrollör lämnas in skriftligen till utsläppshandelsmyndigheten på en blankett som har fastställts av utsläppshandelsmyndigheten. I ansökan ska anges

1) sökandens namn, företags- och organisationsnummer, hemort och kontaktuppgifter,

2) namnen, födelsedatumet och kontaktuppgifterna för revisionsledarna,

3) det ackrediteringsområde enligt bilaga I till kommissionens verifieringsförordning som godkännande söks för, samt

4) andra uppgifter som utsläppshandelsmyndigheten förutsätter.

Till en ansökan ska fogas ett ackrediteringsbeslut från Mätteknikcentralens ackrediteringsenhet jämte bilagor eller, om det är fråga om en kontrollör som ackrediterats eller certifierats i någon annan stat som tillhör Europeiska ekonomiska samarbetsområdet, ett ackrediteringsbeslut eller certifieringsintyg från ackrediteringsenheten i staten i fråga, av vilket det framgår att sökanden uppfyller de krav som föreskrivs i 61 eller 62 § i lagen om utsläppshandel. Av ackrediteringsbeslutet eller certifieringsintyget ska det framgå vilka ackrediteringsområden som kontrollören har konstaterats vara behörig på.

4 §

Beslut om godkännande

Utsläppshandelsmyndigheten ska godkänna en kontrollör om sökanden uppfyller kraven i 61 eller 62 § i lagen om utsläppshandel och ansökan är förenlig med bestämmelserna i 3 §. I sitt beslut om godkännande ska utsläppshandelsmyndigheten ange namnen på revisionsledarna samt fastställa de ackrediteringsområden som sökanden är behörig att verka som kontrollör på.

Beslutet om godkännande är i kraft i högst fem år.

Utsläppshandelsmyndigheten ska föra en offentlig förteckning över de kontrollörer som godkänts i Finland.

5 §

Ändring av beslutet om godkännande

Kontrollören ska till utsläppshandelsmyndigheten anmäla alla sådana ändringar i sin verksamhet som avses i 63 § i lagen om utsläppshandel och som skett under giltighetstiden för beslutet om godkännande. Ändringarna ska anmälas omedelbart efter det att kontrollören fått kännedom om dem, dock senast inom sex månader från det att situationen förändrades.

Utsläppshandelsmyndigheten kan vid behov kräva att kontrollören lämnar ett nytt ackrediteringsbeslut eller certifieringsintyg till myndigheten.

Utsläppshandelsmyndigheten kan på basis av kontrollörens ändringsansökan eller ett nytt ackrediteringsbeslut eller certifieringsintyg som gäller kontrollören ändra ett gällande beslut om godkännande.

3 kap.

Verifiering

6 §

Kontrollörens allmänna skyldigheter

Verifieringsuppgifterna ska utföras i enlighet med bestämmelserna i kapitel II i kommissionens verifieringsförordning.

Kontrollören ska under verifieringen särskilt bedöma

1) om utsläppsrapporten från en verksamhetsutövare är fullständig och uppfyller kraven i bilaga X till kommissionens förordning (EU) nr 601/2012, nedan *kommissionens övervakningsförordning*,

2) om verksamhetsutövaren har handlat i enlighet med villkoren i tillståndet för utsläpp av växthusgaser och den övervakningsplan som godkänts av utsläppshandelsmyndigheten,

3) att uppgifterna i utsläppsrapporten från verksamhetsutövaren inte innehåller väsentliga felaktigheter, samt

4) om information kan ges till stöd för verksamhetsutövarens dataflödesverksamhet, kontrollsystem och förfaranden i samband med dessa vilka avses i 5 kap. i arbets- och näringsministeriets förordning om övervakning och rapportering av växthusgasutsläpp under handelsperioden 2013—2020 (28/2013) för att förbättra kvaliteten på deras övervakning och rapportering av resultat.

Innan något verifieringsavtal ingås ska kontrollören skaffa sig en riktig förståelse av verksamhetsutövaren och i enlighet med artikel 8 i kommissionens verifieringsförordning bedöma om den kan utföra verifieringen.

7 §

Verifieringsplan

När verifieringen påbörjas ska kontrollören göra en strategisk analys som avses i artikel

11 och en riskanalys som avses i artikel 12 i kommissionens verifieringsförordning. På basis av dessa ska kontrollören utarbeta en verifieringsplan som är i överensstämmelse med den information som erhållits och de risker som har identifierats vid den strategiska analysen och riskanalysen och som inbegriper minst de detaljer som nämns i artikel 13 i kommissionens verifieringsförordning.

8 §

Platsbesök

Vid en eller flera lämpliga tidpunkter under verifieringsförfarandet ska kontrollören göra ett besök på anläggningen för att bedöma hur mätare och övervakningssystem fungerar, göra intervjuer, utföra andra uppgifter som krävs enligt denna förordning och kapitel II i kommissionens verifieringsförordning samt för att samla in den information och den bevisning som behövs för att denne ska kunna avgöra om verksamhetsutövarens utsläppsrapport är fri från väsentliga felaktigheter. Kontrollören kan även göra besök på verksamhetsutövarens andra verksamhetsställen om detta är nödvändigt med tanke på verifieringens tillförlitlighet. Verksamhetsutövaren ska ge kontrollören tillträde till sina verksamhetsställen.

Verksamhetsutövaren kan hos utsläppshandelsmyndigheten ansöka om tillstånd att utföra verifieringen utan ett sådant platsbesök som avses i 1 mom. Ansökan om tillstånd ska lämnas in på en blankett som fastställts av utsläppshandelsmyndigheten senast den 31 oktober året före det år då verifieringen sker. Utsläppshandelsmyndigheten gör en bedömning av och fattar beslut om huruvida ett platsbesök är nödvändigt i enlighet med artikel 31 i kommissionens verifieringsförordning.

9 §

Intern verifieringsdokumentation

Kontrollören ska utarbeta och sammanställa en intern verifieringsdokumentation som innehåller åtminstone

- 1) resultatet av genomförd verifiering,

- 2) den strategiska analysen,
- 3) riskanalysen,
- 4) verifieringsplanen,
- 5) en beskrivning av verifieringsprocessen,

samt

6) tillräcklig information till stöd för verifieringsrapporten, inklusive motiveringar för bedömningar av huruvida de felaktigheter som identifierats har väsentlig inverkan på de rapporterade utsläppen.

Den interna verifieringsdokumentationen ska utarbetas och sammanställas på ett sådant sätt att utsläppshandelsmyndigheten, ett nationellt ackrediteringsorgan och en oberoende granskare som avses i 10 § kan på basis av den bedöma om verifieringen har utförts i enlighet med lagen om utsläppshandel, denna förordning och kommissionens verifieringsförordning.

10 §

Oberoende granskning

Ett utkast till den verifieringsrapport som avses i 11 § och den interna verifieringsdokumentationen ska läggas fram för en oberoende granskare för granskning före utfärdandet av den slutliga verifieringsrapporten. Den oberoende granskaren ska granska rapporten och den interna verifieringsdokumentationen och på basis av dessa dokument med sin underskrift bestyrka att

1) verifieringen har utförts i enlighet med lagen om utsläppshandel, denna förordning och kommissionens verifieringsförordning,

2) förfarandena enligt artikel 40 i kommissionens verifieringsförordning har genomförts på ett korrekt sätt,

3) verifieringen har utförts med den professionella omsorg och det professionella omdöme som krävs, samt

4) att tillräcklig bevisning har samlats in så att kontrollören kunde utfärda en verifieringsrapport med rimlig säkerhet.

Den oberoende granskaren ansvarar inte för att de dokument som granskas eller uppgifterna i dokumenten är korrekta.

Den oberoende granskaren ska inte ha utfört någon av de verifieringsuppgifter som omfattas av granskningen. Som oberoende granskare kan fungera antingen en person

som tillhör kontrollörens organisation eller en som står utanför den och som innehar kompetens som revisionsledare enligt 2 § 1 punkten. Granskningsresultaten ska fogas till den interna verifieringsdokumentationen.

11 §

Verifieringsrapport

Kontrollören ska utfärda en verifieringsrapport om varje verifierad utsläppsrapport och lämna den till verksamhetsutövaren. Verifieringsrapporten lämnas på en blankett som utsläppshandelsmyndigheten fastställt. Verifieringsrapporten ska innehålla de detaljer som nämns i artikel 27 i kommissionens verifieringsförordning samt som verifieringsutlåtande åtminstone ett av följande resultat:

1) utsläppsrapporten kan anses vara tillfredsställande,

2) utsläppsrapporten innehåller väsentliga felaktigheter som inte har korrigerats före utfärdandet av verifieringsrapporten,

3) omfattningen av verifieringen är för begränsad på det sätt som avses i artikel 28 i kommissionens verifieringsförordning, och kontrollören kan inte med rimlig säkerhet konstatera att rapporten är fri från väsentliga felaktigheter eller

4) utsläppsrapporten ger på grund av sådana avvikelser som avses i artikel 3.12 i kommissionens verifieringsförordning inte tillräcklig klarhet och förhindrar kontrollören från att med rimlig säkerhet konstatera att utsläppsrapporten är fri från väsentliga felaktigheter.

Verifieringsrapporten ska undertecknas av den revisionsledare som ansvarar för verifieringen samt av en annan person som kontrollören bemyndigat.

Helsingfors den 12 september 2013

Näringsminister *Jan Vapaavuori*

Utsläppshandelsmyndigheten kan vid behov kräva att verifieringsrapporten ska kompletteras.

4 kap.

Särskilda bestämmelser och ikraftträdande

12 §

Informationsutbyte

Utsläppshandelsmyndigheten fungerar som sådan kontaktpunkt med ansvar för informationsutbytet och för samordning av samarbetet i Finland som avses i artikel 69 i kommissionens verifieringsförordning.

13 §

Bevaring av handlingar och utsläppshandelsmyndighetens rätt till information

Kontrollören ska bevara verifieringsrapporten och den interna verifieringsdokumentationen i tio år från tidpunkten för utfärdandet av verifieringsrapporten.

Kontrollören ska på begäran lämna den interna verifieringsdokumentationen till utsläppshandelsmyndigheten.

14 §

Ikraftträdande

Denna förordning träder i kraft den 1 oktober 2013. Genom denna förordning upphävs handels- och industriministeriets förordning om förfarandet för godkännande av kontrollörer av koldioxidutsläpp och om utförandet av kontrolluppgifter under utsläppshandelsperioden 2008—2012 (888/2007).

Överinspektör Perttu Wasenius