



ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ  
ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

# ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ

# ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΑΕΡΙΩΝ

# ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΟΥ

της

EP CERTIFICATION ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε



Υπεύθυνος Σύνταξης:	Υπεύθυνος Έγκρισης:	Κωδικός/Έκδοση: ΕΚΕΑΘ	1 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



**ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ  
ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)**

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΑΝΕΚΔΟΣΕΩΝ**

Έκδοση	Ημερομηνία	ΣΥΝΤΑΞΗ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ/ ΕΓΚΡΙΣΗ	Περιγραφή Αλλαγής
01	06.01.2023	ΥΔΠ	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Σύνταξη 1ης Έκδοσης Ημερομηνία έγκρισης 06.01.2023
02	11.01.2024	ΥΔΠ	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Προσθήκη στις αναφορές και στα κριτήρια επάρκειας

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	2 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

### ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. Γενικά .....	4
1.1 Ταυτότητα, Σκοπός, Πεδίο Εφαρμογής .....	5
1.2 Αναφορές.....	5
1.3 Ορισμοί.....	6
1.4 Συντομογραφίες.....	7
2. Απαιτήσεις προγράμματος .....	7
3. Αίτηση / Αναθεώρηση σύμβασης / Σύμβαση.....	8
4. Σχεδιασμός .....	8
4.1 Μέθοδος υπολογισμού Χρόνου επαλήθευσης .....	9
4.2 Αριθμός πεδίων επαλήθευσης.....	9
4.3 Συνολικές επιθεωρούμενες εκπομπές .....	10
4.4 Όρια εφαρμογής επαλήθευσης .....	10
4.5 Αριθμός τοποθεσιών .....	10
4.6 Διαχείριση δεδομένων .....	10
4.7 Προσέγγιση υπολογισμού .....	11
4.8 Αναθεώρηση έκθεσης .....	11
4.9 Επίπεδο ασφάλειας .....	11
4.10 Παράγοντες προσαρμογής .....	11
4.11 Ανασκόπηση εγγράφων.....	12
4.12 Αρμοδιότητες.....	12
4.13 Ανάθεση ομάδας .....	18
4.14 Επικοινωνία της Ομάδας.....	19
4.15 Επίπεδο διασφάλισης και συσχέτιση με την ουσιαστικότητα .....	19
4.16 Στρατηγική ανάλυση (κατά περίπτωση) .....	19
4.17 Ανάλυση κινδύνου.....	20
4.18 Σχέδιο συλλογής αποδεικτικών στοιχείων .....	20
4.19 Σχέδιο επικύρωσης/επαλήθευσης.....	21

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	3 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



**ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ  
ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)**

5. Επικύρωση/εκτέλεση επαλήθευσης .....	21
5.1 Δραστηριότητες επικύρωσης/ επαλήθευσης .....	22
5.2 Έλεγχοι εγγράφων .....	23
5.3 Επιτόπια επαλήθευση .....	23
5.4 Μέθοδοι αναφοράς .....	25
6. Επανεξέταση και απόφαση .....	26
6.1 Πληρότητα των εκτελεσθέντων δραστηριοτήτων και της τεκμηρίωσης .....	27
6.2 Τεχνική ορθότητα.....	28
6.3 Αξιολόγηση της ομάδας επικύρωσης/επαλήθευσης και του χρονοδιαγράμματος των δραστηριοτήτων .....	28
6.4 Πιθανά συμπληρωματικά αιτήματα προς τον επικεφαλής της ομάδας ή τον υπεύθυνο .....	29
6.5 Καταγραφή της δραστηριότητας .....	29
6.6 Αρχαιοθήτηση της τεκμηρίωσης της ανεξάρτητης τεχνικής αναθεώρησης.....	30
6.7 Γεγονότα που ανακαλύφθηκαν μετά την έκδοση της δήλωσης επικύρωσης/επαλήθευσης .....	30
6.8 Έκθεση επαλήθευσης και δήλωση γνώμης επαλήθευσης / Εσφαλμένες δηλώσεις, μη συμμορφώσεις.....	30
6.9 Έκθεση επαλήθευσης.....	32
6.10 Περιοδικές επαληθεύσεις .....	32
6.11 Έκδοση δήλωσης επαλήθευσης .....	32
7. Κοινοποίηση Εγγράφων Σε Τρίτους .....	33
8. Παράπονα - Προσφυγές .....	33
9. Οικονομικοί Όροι .....	34

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	4 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

### 1. Γενικά

#### 1.1 Ταυτότητα, Σκοπός, Πεδίο Εφαρμογής

##### Η ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΦΟΡΕΑ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ

Επωνυμία: EP CERTIFICATION ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.

Διακριτικός τίτλος: EP CERT

Έδρα: ΚΑΠΝΙΚΑΡΕΑΣ, 19Α, ΑΘΗΝΑ, ΤΚ 10556

Τηλέφωνο: +30 2109569617

Email: info@epcert.gr

Ιστότοπος: [www.epcert.gr](http://www.epcert.gr)

ΑΦΜ: 801182964

ΔΟΥ: Α ΑΘΗΝΩΝ

Αρμόδιο Πρόσωπο για τις επαφές με τον Φορέα Διαπίστευσης: Ο Διαχειριστής

Το παρόν έγγραφο καταρτίστηκε υπό μορφή κανονισμού σύμφωνα με τις εσωτερικές διαδικασίες που εφαρμόζει η EPCERT και οι οποίες συμμορφώνονται με τις απαιτήσεις των προτύπων ISO 14065, ISO 14064 και ISO 14067, όπως ισχύουν. Ο παρών κανονισμός καθορίζει τις υποχρεώσεις των εταιρειών καθώς και της EPCERT και τις διαδικασίες για την επαλήθευση των εκπομπών αερίων θερμοκηπίου.

Ο παρών κανονισμός περιγράφει τις δραστηριότητες επαλήθευσης σχετικά με το ISO 14064 και το GREENHOUSE GAS PROTOCOL.

Ο παρών Ειδικός Κανονισμός ισχύει σε συνδυασμό με το Γενικό Κανονισμό Επαλήθευσης και Επικύρωσης κατά ΕΛΟΤ EN ISO/IEC 17029:2019.

#### 1.2 Αναφορές

- Εγχειρίδιο Διαχείρισης
- Διαδικασίες
- Γενικοί Όροι και Προϋποθέσεις Πιστοποίησης Συστημάτων, Προϊόντων και Προσωπικού
- Γενικοί Όροι Σύμβασης για την Πιστοποίηση Συστημάτων, Προϊόντων
- Γενικός Κανονισμός επαλήθευσης και επικύρωσης κατά ΕΛΟΤ EN ISO/IEC 17029:2019
- ISO 14065:2020 Γενικές αρχές και απαιτήσεις για φορείς επικύρωσης και επαλήθευσης περιβαλλοντικών πληροφοριών
- ISO 14064-1:2018 Αέρια θερμοκηπίου - Μέρος 1: Προδιαγραφές με καθοδήγηση σε επίπεδο οργανισμού για την ποσοτικοποίηση και την υποβολή εκθέσεων σχετικά με τις εκπομπές και τις απορροφήσεις αερίων του θερμοκηπίου

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	5 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

- ISO 14064-3:2019 - Αέρια θερμοκηπίου - Μέρος 3: Προδιαγραφές με οδηγίες για την επαλήθευση και την επικύρωση των δηλώσεων για τα αέρια θερμοκηπίου
- ISO 14066:2023 - Περιβαλλοντικές πληροφορίες — Απαιτήσεις επάρκειας για ομάδες που επικυρώνουν και επαληθεύουν περιβαλλοντικές πληροφορίες
- EA-6/03 M: 2022 - EA document for accreditation of Verification Bodies for the purpose of EU ETS Directive
- Κανονισμοί και Κατευθυντήριες Οδηγίες του ΕΣΥΔ:
  - ΕΣΥΔ ΚΟ-GHG/01/00/: Καθοδήγηση για τους φορείς επαλήθευσης των αερίων του θερμοκηπίου σύμφωνα με το ISO 14065 και τον κανονισμό)
- IAF MD Κατευθυντήριες Οδηγίες της Διεθνούς Διαπίστευσης:
  - IAF MD6: Εφαρμογή του 14065
  - IAF MD14: Εφαρμογή του 14065

### 1.3 Ορισμοί

Η ορολογία που χρησιμοποιείται στον παρόντα κανονισμό είναι σύμφωνη με το πρότυπο EN ISO/IEC 17000:2020, το ISO 14064-1:2018 και το ISO 14064-3:2019.

- **Αμεροληψία:** αντικειμενικότητα απαλλαγμένη από κάθε είδους προκατάληψη
- **Επάρκεια:** η ικανότητα εφαρμογής γνώσεων και δεξιοτήτων, προκειμένου να επιτευχθούν τα επιδιωκόμενα αποτελέσματα
- **Επικύρωση:** συστηματική, ανεξάρτητη και τεκμηριωμένη διεργασία για την εκτίμηση της δήλωσης εκπομπών στα πλαίσια ενός πλάνου, σύμφωνα με συγκεκριμένα κριτήρια με σκοπό τον προσδιορισμό της συμμόρφωσης με τα κριτήρια αυτά
- **Επαλήθευση:** συστηματική, ανεξάρτητη και τεκμηριωμένη διεργασία για την εκτίμηση της δήλωσης εκπομπών σύμφωνα με συγκεκριμένα κριτήρια
- **Φορέας Επικύρωσης:** ο οργανισμός που διεξάγει τις επικυρώσεις των δηλώσεων εκπομπών σύμφωνα με τις απαιτήσεις του εφαρμοζόμενου προτύπου και τον παρόντα κανονισμό
- **Φορέας Επαλήθευσης:** ο οργανισμός που διεξάγει τις επαληθεύσεις των δηλώσεων εκπομπών σύμφωνα με τις απαιτήσεις του εφαρμοζόμενου προτύπου και τον παρόντα κανονισμό
- **Επικυρωτής:** το πρόσωπο που διαθέτει την επάρκεια, είναι ανεξάρτητο και έχει την ευθύνη για τη διεξαγωγή και την αναφορά των αποτελεσμάτων της επικύρωσης
- **Επαληθευτής:** το πρόσωπο που διαθέτει την επάρκεια, είναι ανεξάρτητο και έχει την ευθύνη για τη διεξαγωγή και την αναφορά της διεργασίας επαλήθευσης

Υπεύθυνος Σύνταξης:	Υπεύθυνος Έγκρισης:	Κωδικός/Έκδοση: ΕΚΕΑΘ	6 από 34
Υ.Α.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

- **Τεχνικός εμπειρογνώμονας:** το πρόσωπο που παρέχει εξειδικευμένη γνώση στην ομάδα επικυρωτών ή επαληθευτών
- **Αξιολόγηση των κινδύνων:** αξιολόγηση των πηγών και του μεγέθους πιθανών σφαλμάτων, παραλείψεων και εσφαλμένων / ψευδών δηλώσεων σχετικά με τις δραστηριότητες επικύρωσης ή επαλήθευσης

### 1.4 Συντομογραφίες

- **ΦΕ:** Φορέας Επαλήθευσης
- **ΓΚΕΕ:** Γενικός Κανονισμός Επικύρωσης και Επαλήθευσης
- **ISO:** Διεθνής Οργανισμός Τυποποίησης (International Organization for Standardization)

## 2. Απαιτήσεις προγράμματος

Για τους πελάτες που επιθυμούν έλεγχο / επαλήθευση σύμφωνα με το ISO 14064-3, ισχύουν τα εξής:

- Οι όροι πιστοποίηση και έλεγχος καθώς και επαληθευτής περιλαμβάνουν επίσης δραστηριότητες επαλήθευσης και επαληθευτή.
- Εάν ο επαληθευτής δεν έχει επαρκείς πληροφορίες για να υποστηρίξει τη δήλωση GHG, ο επαληθευτής πρέπει να ζητήσει πρόσθετες πληροφορίες. Εάν ο επαληθευτής δεν λάβει τα έγγραφα αυτά σε επαρκή μορφή, αυτό μπορεί να οδηγήσει στη διακοπή της διαδικασίας και στην απόρριψη της έκδοσης πραγματογνωμοσύνης.
- Σε περίπτωση που προκύψουν απρόβλεπτες αλλαγές ή κίνδυνοι κατά τη διάρκεια του προ-ελέγχου ή/και κατά τη φάση σχεδιασμού ή/και κατά την εξέταση των εγγράφων, ο επαληθευτής δικαιούται να προσαρμόσει τις ημέρες ελέγχου/την προσπάθεια ελέγχου. Αυτό γίνεται σε συνεννόηση με τον πελάτη.
- Η εκδοθείσα έκθεση/δήλωση επαλήθευσης ισχύει για την επαληθευμένη έκθεση/επαληθευμένη δήλωση αερίων θερμοκηπίου που καλύπτει μια συγκεκριμένη χρονική περίοδο. Συνεπώς, δεν προβλέπεται όρος πιστοποιητικού.
- Ο επαληθευτής μπορεί να ενημερώσει τα άλλα ενδιαφερόμενα μέρη ότι η εμπιστοσύνη στην αρχική γνώμη μπορεί να μειωθεί λόγω διαπιστωμένων γεγονότων ή νέων πληροφοριών. Εάν τα γεγονότα που ήρθαν στο φως επηρεάζουν ουσιωδώς τη δήλωση επαλήθευσης/εκτίμηση, ο επαληθευτής μπορεί να την αποσύρει.
- Σε περίπτωση που η EPCERT λάβει πληροφορίες από τρίτους που θέτουν υπό αμφισβήτηση τη συμμόρφωση με τα εφαρμοζόμενα πρότυπα ή προγράμματα ή την ορθότητα της δήλωσης GHG, η EPCERT έχει το δικαίωμα, μετά από διαβούλευση με τον πελάτη, να διεξάγει πρόσθετους, έκτακτους ελέγχους.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	7 από 34
Υ.Α.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

- Η σύμβαση λήγει με την έκδοση της δήλωσης επαλήθευσης/γνώμης εμπειρογνώμονα. Εάν χρησιμοποιούνται σήματα πιστοποίησης, η σύμβαση ισχύει για όσο διάστημα χρησιμοποιούνται τα σήματα πιστοποίησης.

### 3. Αίτηση / Αναθεώρηση σύμβασης / Σύμβαση

Αρχικά η EPCERT λαμβάνει αίτηση από τους πελάτες, με τα ακόλουθα έγγραφα:

- Περιγραφή του πεδίου εφαρμογής, των δραστηριοτήτων, των προϊόντων και των υπηρεσιών που σχετίζονται με την Έκθεση Αποτυπώματος Άνθρακα
- Περίοδος αναφοράς της έκθεσης για τα αέρια του θερμοκηπίου
- Κριτήρια αναφοράς αερίων θερμοκηπίου
- Πηγές αερίων του θερμοκηπίου
- Διαθεσιμότητα της εκτίμησης αβεβαιότητας

Μόνο για επαλήθευση ISO 14064-1:

- Έτος βάσης της έκθεσης για τα αέρια του θερμοκηπίου
- Προβλεπόμενος χρήστης της δήλωσης GHG
- Όρια του οργανισμού
- Όρια αναφοράς
- Άμεσες εκπομπές και απορροφήσεις αερίων του θερμοκηπίου
- Σημαντικές έμμεσες εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου
- Αιτιολογημένες εξαιρέσεις σημαντικών έμμεσων εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου από την έκθεση αερίων του θερμοκηπίου

Τα δεδομένα αυτά αποτελούν τα δεδομένα εισόδου στο επόμενο βήμα (Αναθεώρηση συμβάσεων). Μετά το στάδιο της αναθεώρησης της σύμβασης θα καταρτιστεί σύμβαση.

### 4. Σχεδιασμός

Πριν από την ανάληψη των δραστηριοτήτων επικύρωσης/επαλήθευσης, ο επικεφαλής της ομάδας επικύρωσης/επαλήθευσης συμμετέχει στις ακόλουθες δραστηριότητες σχεδιασμού, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που περιγράφονται στο εφαρμοστέο σύστημα/πρόγραμμα επικύρωσης/επαλήθευσης:

- a) Με βάση τη σαφή κατανόηση του ισχυρισμού, καθορίζει τις συγκεκριμένες δραστηριότητες επικύρωσης/επαλήθευσης που πρέπει να διεξαχθούν.
- b) Αξιολογεί τον κίνδυνο που συνδέεται με μια πιθανή ουσιώδη ανακρίβεια σχετικά με την απαίτηση.
- c) Συντονίζει και επιβεβαιώνει το χρονοδιάγραμμα και τις ρυθμίσεις πρόσβασης με τον πελάτη.
- d) Προσδιορίζει τις δραστηριότητες συλλογής αποδεικτικών στοιχείων που είναι απαραίτητες

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	8 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

για την ολοκλήρωση της διαδικασίας επικύρωσης/επαλήθευσης, λαμβάνοντας υπόψη τις καθορισμένες απαιτήσεις και τα αποτελέσματα της αξιολόγησης στα α) και β).

- e) Αναπτύσσει ένα σχέδιο συλλογής αποδεικτικών στοιχείων που λαμβάνει υπόψη την αξιολόγηση κινδύνου στο στοιχείο β), καθώς και τυχόν μέτρα που εφαρμόζει ο πελάτης για τον έλεγχο πιθανών σφαλμάτων, παραλείψεων και ψευδών δηλώσεων.
- f) Προετοιμάζει ένα σχέδιο επικύρωσης/επαλήθευσης, το οποίο ενσωματώνει το σχέδιο συλλογής αποδεικτικών στοιχείων ως εισροή. Αυτή η διαδικασία σχεδιασμού μπορεί να περιλαμβάνει επαναλήψεις και βελτιώσεις.

Επιπλέον, τα συστήματα/προγράμματα μπορούν να καθορίζουν άλλες παραμέτρους που πρέπει να λαμβάνονται υπόψη κατά τον σχεδιασμό, όπως η ουσιαστικότητα ή το επιθυμητό επίπεδο διασφάλισης. Το επίπεδο διασφάλισης χρησιμεύει ως βάση για τον καθορισμό του επιπέδου λεπτομέρειας που θα πρέπει να ενσωματώσει ο επικεφαλής της ομάδας στα σχέδια επικύρωσης/επαλήθευσης και συλλογής αποδεικτικών στοιχείων, διασφαλίζοντας ότι τυχόν ουσιώδη σφάλματα, παραλείψεις ή παραποιήσεις θα εντοπιστούν αποτελεσματικά.

### 4.1 Μέθοδος υπολογισμού Χρόνου επαλήθευσης

Ο υπολογισμός περιγράφει το σύστημα υπολογισμού για τον προσδιορισμό των προσωπικών ημερών (PT) που απαιτούνται για την επαλήθευση μιας δήλωσης αερίων θερμοκηπίου και την αναθεώρηση μιας έκθεσης. Για τον υπολογισμό, είναι υποχρεωτικό το προβλεπόμενο εργαλείο υπολογισμού και τεκμηριώνεται μετά την έγκριση.

Για τον υπολογισμό, ερωτώνται μεμονωμένα κριτήρια με τη συλλογή βασικών δεδομένων.

Τα βασικά δεδομένα πρέπει να είναι τρέχοντα και πλήρη για αρχικές και επακόλουθες επαληθεύσεις. Ο υπολογισμός πρέπει να προετοιμάζεται από αρμόδιο άτομο (τουλάχιστον προχωρημένο επίπεδο ικανότητας). Ο υπολογισμός πρέπει να εγκριθεί από άτομο με επίπεδο ικανότητας «Εμπειρογνόμωνα».

### 4.2 Αριθμός πεδίων επαλήθευσης

Τα πεδία επαλήθευσης πρέπει να προσδιορίζονται σύμφωνα με τα σχετικά πεδία σύμφωνα με το 14064-1 ή το πρωτόκολλο GHG, όπως φαίνεται στα βασικά στοιχεία.

Ο αριθμός των πεδίων που λαμβάνονται υπόψη έχει σημαντικό αντίκτυπο στο αντίστοιχο πεδίο δοκιμών. Πολλές εταιρείες αρχικά συμπεριλαμβάνουν μόνο τα πεδία 1 και 2 (σύμφωνα με το πρωτόκολλο GHG), από τα συνολικά 7 πεδία επαλήθευσης.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	9 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

### 4.3 Συνολικές επιθεωρούμενες εκπομπές

Καταχωρίζονται οι συνολικές εκπομπές που υπολογίστηκαν κατά το έτος αναφοράς σε τόνους ισοδυνάμου CO<sub>2</sub>. Εάν τα στοιχεία αυτά δεν είναι ακόμη διαθέσιμα κατά τον χρόνο υπολογισμού, μπορούν να χρησιμοποιηθούν ως βάση δεδομένα από την επαλήθευση του προηγούμενου έτους. Τα πραγματικά δεδομένα πρέπει να είναι διαθέσιμα το αργότερο πριν από την έναρξη της σύμβασης και εάν είναι απαραίτητο, οι δαπάνες και η προσφορά πρέπει να προσαρμόζονται ανάλογα.

### 4.4 Όρια εφαρμογής επαλήθευσης

Τα Όρια εφαρμογής προέρχονται από τα βασικά δεδομένα και αφορούν το επίπεδο ελέγχου των εκπομπών, αν υπάρχει Οικονομικός και Διοικητικός έλεγχος των δεδομένων επαλήθευσης. Εάν ο πελάτης δηλώνει ότι αυτό δεν είναι γνωστό, αυτό πρέπει να διευκρινιστεί εκ των προτέρων με συμμετοχή ειδικού.

### 4.5 Αριθμός τοποθεσιών

Αναφέρεται στον αριθμό των τοποθεσιών όπως καθορίζεται στην αίτηση.

### 4.6 Διαχείριση δεδομένων

Η διαχείριση των δεδομένων αξιολογείται βάσει καθορισμένων κριτηρίων. Αυτό περιλαμβάνει το βαθμό στον οποίο τα δεδομένα διαχειρίζονται κεντρικά, δηλαδή εάν ομαδοποιούνται σε κεντρική τοποθεσία και είναι διαθέσιμα. Αξιολογείται επίσης σε ποιο βαθμό υπάρχουν καθιερωμένες και τεκμηριωμένες διαδικασίες όσον αφορά τις πληροφορίες σχετικά με τα αέρια θερμοκηπίου. Αυτό περιλαμβάνει, για παράδειγμα, οδηγίες διαδικασίας και διαδικασίας, εγχειρίδια κ.λπ. Ένα άλλο κριτήριο είναι ο έλεγχος και η παρακολούθηση των δεδομένων GHG. Αυτό περιλαμβάνει τακτικούς ελέγχους αληθοφάνειας των δεδομένων, εσωτερικούς ελέγχους και παρακολούθηση του εξοπλισμού μετρήσεων. Με το βαθμό αυτοματοποίησης της καταγραφής και του υπολογισμού, ερωτάται σε ποιο βαθμό τα δεδομένα συλλέγονται χειροκίνητα (π.χ. ανάγνωση μετρητών) και υπολογίζονται χειροκίνητα (π.χ. υπολογισμός Excel). Τα κριτήρια αξιολογούνται ξεχωριστά στον υπολογισμό και οι βαθμοί απονέμονται σε κάθε περίπτωση. Η συνολική βαθμολογία έχει ως αποτέλεσμα τη συνολική ταξινόμηση της διαχείρισης δεδομένων.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	10 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

### 4.7 Προσέγγιση υπολογισμού

Οι πληροφορίες σχετικά με την προσέγγιση υπολογισμού χρησιμοποιούνται για την εκτίμηση του ποσοστού των συνολικών εκπομπών βάσει των οποίων έγινε ο υπολογισμός βάσει υποθέσεων/εκτιμήσεων. Εάν τα δεδομένα συλλέγονται κυρίως βάσει μετρήσεων, π.χ. μέσω βαθμονομημένων μετρητών και, συνεπώς, τιμολογίων από προμηθευτές, αυτό θεωρείται χαμηλό. Ωστόσο, εάν τα δεδομένα εκτιμώνται κυρίως, π.χ. βάσει δεικτών αναφοράς ή βιβλιογραφικών δεικτών, απαιτείται βαθμολογία από υψηλή έως πολύ υψηλή. Κατά τον υπολογισμό των πεδίων 1 και 2, είναι συνήθως διαθέσιμα πρωτογενή δεδομένα (π.χ. λογαριασμοί καυσίμων και ηλεκτρικού ρεύματος), έτσι ώστε λίγες υποθέσεις πρέπει να γίνουν εδώ. Όσον αφορά τις εκπομπές του πεδίου εφαρμογής 3, μερικές φορές δεν υπάρχουν διαθέσιμα δεδομένα άμεσων μετρήσεων (π.χ. για επαγγελματικά ταξίδια), έτσι ώστε το εκτιμώμενο μερίδιο να είναι υψηλότερο εδώ.

### 4.8 Αναθεώρηση έκθεσης

Πρέπει να διευκρινιστεί εάν πρέπει να επαληθευτούν μόνο τα στοιχεία για τα αέρια του θερμοκηπίου ή εάν πρέπει επίσης να ελεγχθεί η έκθεση. Η ανασκόπηση της έκθεσης θα αξιολογήσει εάν καταρτίστηκε σύμφωνα με τις απαιτήσεις του αντίστοιχου προτύπου (π.χ. 14064-1, πρωτόκολλο GHG).

### 4.9 Επίπεδο ασφάλειας

Το πεδίο ασφαλείας είναι σημαντικά υψηλότερο εάν το επίπεδο ασφάλειας είναι επαρκές. Αρχικά χρησιμοποιείται ένας συντελεστής 1,5 για περιορισμένο βαθμό ασφάλειας. Ο προϋπολογισμός χρόνου επανεκτιμάται και, εάν είναι απαραίτητο, προσαρμόζονται πριν την αποστολή της ανάθεσης.

Η συνολική βαθμολογία που υπολογίζεται με αυτόν τον τρόπο χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό της αντίστοιχης ελάχιστου χρόνου. Για μεμονωμένους λόγους μπορεί να απαιτείται περισσότερος χρόνος. Αυτοί πρέπει να τεκμηριωθούν. Ο προϋπολογισμός χρόνου δεν πρέπει να μειωθούν κάτω από το ελάχιστο 1,5 PT.

### 4.10 Παράγοντες προσαρμογής

Μπορούν να χρησιμοποιηθούν οι ακόλουθοι παράγοντες μείωσης. Αυτές πρέπει να νοούνται ως μέγιστες τιμές.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	11 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



**ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ  
ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)**

Λόγος μείωσης	Μέγιστη μείωση
Μεταγενέστερη επαλήθευση εντός 2 ετών από την EPCERT:	έως -1,0 PT
Μεταγενέστερη επαλήθευση από άλλους εντός 2 ετών διαπιστευμένος οργανισμός επαλήθευσης:	έως -0,5 PT
Πιστοποιημένο σύστημα διαχείρισης (ISO 9001/14001/50001):	έως -0,5 PT

Οι δαπάνες δεν πρέπει να μειωθούν κάτω από το ελάχιστο 1,5 PT.

#### 4.11 Ανασκόπηση εγγράφων

Σκοπός της διενέργειας επισκόπησης εγγράφων είναι να αποκτήσει κανείς μια ολοκληρωμένη κατανόηση του συστήματος πληροφοριών για τον ισχυρισμό και να διευκολύνει τον προγραμματισμό των δραστηριοτήτων επικύρωσης/επαλήθευσης.

Μέσω της διαδικασίας εξέτασης των εγγράφων, η ομάδα διεξάγει στρατηγική ανάλυση, εάν αυτό επιβάλλεται από το εφαρμοστέο σύστημα/πρόγραμμα, και διενεργεί αξιολόγηση κινδύνου για την επικύρωση/επαλήθευση.

Το επίπεδο διασφάλισης, η στρατηγική ανάλυση και η εκτίμηση κινδύνου καθορίζονται για να διασφαλιστεί ότι η ομάδα προσδιορίζει την πολυπλοκότητα και το πεδίο εφαρμογής των δραστηριοτήτων που περιλαμβάνει το σύστημα πληροφοριών ισχυρισμού που υποβάλλεται σε επικύρωση/επαλήθευση. Αυτό χρησιμεύει ως βάση για την ανάπτυξη του σχεδίου συλλογής αποδεικτικών στοιχείων, συμπεριλαμβανομένης της πιθανής εφαρμογής ενός σχεδίου δειγματοληψίας.

#### 4.12 Αρμοδιότητες

Ο Τεχνικός Διευθυντής είναι υπεύθυνος για την επίβλεψη και την έγκριση της επαλήθευσης. Ο Τεχνικός Διευθυντής είναι υπεύθυνος για τη διαχείριση και την εποπτεία των δραστηριοτήτων επαλήθευσης.

Ο επαληθευτής είναι ικανό και αμερόληπτο πρόσωπο με ευθύνη για την εκτέλεση και την υποβολή εκθέσεων σε δραστηριότητες επαλήθευσης.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	12 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



**ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ  
ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)**

Ανεξάρτητος επιθεωρητής είναι το αρμόδιο πρόσωπο που δεν είναι μέλος της ομάδας επαλήθευσης το οποίο επανεξετάζει τις δραστηριότητες επαλήθευσης ή επικύρωσης και το συμπέρασμα.

Σύμφωνα με τις απαιτήσεις διαπίστευσης και το ISO 14065 σε συνδυασμό με το ISO 14066, η EPCERT υποχρεούται να διασφαλίσει την απαραίτητη επάρκεια των επαληθευτών αερίων του θερμοκηπίου.

Οι επάρκειες του εμπλεκόμενου προσωπικού ανάλογα με τη λειτουργία που εξυπηρετούν φαίνεται στον παρακάτω πίνακα:

Λειτουργία	Δεξιότητες
Ανασκόπηση αίτησης	<p>Όποιος διενεργεί την ανασκόπηση της αίτησης πρέπει να αποδεικνύει την εκπλήρωση των ακόλουθων απαιτήσεων:</p> <p>1) Εξοικείωση με τους κανόνες:</p> <p>a) EN ISO 14064-1; c) EN ISO 14064-3; d) EN ISO 14065; f) IAF MD 6;</p> <p>2) Βασικές γνώσεις των τεχνικών, περιβαλλοντικών και ενεργειακών στοιχείων που σχετίζονται με τις εκπομπές. Γνώση σχετική με τα πρότυπα ISO 14001, ISO 50001, οι αξιολογήσεις του συστήματος οικολογικής διαχείρισης και επιθεώρησης της ΕΕ (EMAS) και οι επαληθεύσεις των αερίων του θερμοκηπίου μπορούν επίσης να αναγνωριστούν. Ικανότητα κατανόησης υπολογισμού του απαιτούμενου χρόνου επαλήθευσης. Τυχόν εφαρμοστέα προγράμματα για τα αέρια θερμοκηπίου ή/και των νομοθετικών απαιτήσεων.</p> <p>3) Εργασιακή εμπειρία τουλάχιστον 2 ετών σε φορέα πιστοποίησης σε δραστηριότητες ανασκόπησης αιτήσεων ή γνώση του ISO 17021-1 ή/και ISO 17029.</p>
Επαληθευτής	<p>Ο επαληθευτής πρέπει να αποδείξει ότι πληρούνται οι ακόλουθες απαιτήσεις:</p> <p>1) Κανονισμοί αναφοράς Εξοικείωση με τα πρότυπα:</p> <p>a) EN ISO 14064-1; c) EN ISO 14064-3; d) EN ISO 14065; f) IAF MD 6;</p>

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	13 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



**ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΚΑΙ  
ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)**

	<p>g) τυχόν εφαρμοστέα προγράμματα για τα αέρια θερμοκηπίου.</p> <p>2) Μεθοδολογίες επαλήθευσης Εκπαίδευση και εμπειρία σε ελέγχους των αερίων του θερμοκηπίου: α) επιτυχής συμμετοχή σε σεμινάρια επαληθευτή GHG, β) συμμετοχή σε τουλάχιστον τρεις ελέγχους που σχετίζονται με την ποσοτικοποίηση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου (όπως EN ISO 14064-1, πρωτόκολλο GHG, ETS και CDM).</p> <p>3) Επαλήθευση δεδομένων και πληροφοριών: α) Ικανότητα κατανόησης των αρχών και διεργασιών της επαλήθευσης/επικύρωσης, Εκτεταμένη γνώση των αρχών της παρακολούθησης και της αναφοράς δεδομένων, ικανότητα αναγνώρισης των ορίων λειτουργίας της επιχείρησης, ικανότητα εκτίμησης βάσει αξιολόγησης κινδύνου όλων των πηγών- "καταβοθρών"-δεξαμενών, την επαλήθευση της αβεβαιότητας, της έννοιας της συνάφειας (παράρτημα 1), των αρχών υπολογισμού δεδομένων, της χρήσης ηλεκτρονικών συστημάτων για την επεξεργασία δεδομένων, τη διασφάλιση της ποιότητας κατά την επεξεργασία των δεδομένων και τα πιθανά σφάλματα, β) Ικανότητα κατανόησης του εύρους των διαδικασιών μέτρησης και βαθμονόμησης, γ) Ικανότητα προετοιμασίας ενός σχεδίου επαλήθευσης, εντοπισμού σφαλμάτων σε σχετικά δεδομένα και απόφασης για το αν αυτά είναι πραγματικά, δ) Ικανότητα προσδιορισμού της αποτελεσματικότητας των συστημάτων ελέγχου ως εισροή για τη στρατηγική ανάλυση και την ανάλυση κινδύνων</p> <p>4) Στοιχεία εκπομπής - γενικά: Βασικές γνώσεις των τεχνικών, περιβαλλοντικών και ενεργειακών στοιχείων που σχετίζονται με τις εκπομπές.</p>
Επικεφαλής επαληθευτής	<p>Πρέπει να διαθέτει όλες τις δεξιότητες του επαληθευτή που αναφέρονται στο προηγούμενο σημείο και επιπλέον την ικανότητα να διαχειρίζεται την ομάδα ελέγχου.</p> <p>Επιπλέον, πρέπει να αποδείξει τη συμμετοχή του σε τουλάχιστον μιας επαλήθευσης που σχετίζονται με την ποσοτικοποίηση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου (όπως EN ISO 14064-1, πρωτόκολλο GHG, ETS και CDM) σε ρόλο επικεφαλής επιθεωρητή.</p>
Εμπειρογνώμονας	<p>Ο εμπειρογνώμονας πρέπει να επιδεικνύει τεχνική επάρκεια σε συγκεκριμένους τομείς που σχετίζονται με την παρακολούθηση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου</p>

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	14 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



**ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ  
ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)**

	<p>Ο εμπειρογνώμονας πρέπει να διαθέτει, σε συγκεκριμένο τεχνικό τομέα, διαδικασία ή δραστηριότητα, που έχει κληθεί για γνωμάτευση:</p> <p>α) ενδελεχή και επικαιροποιημένη γνώση του εξοπλισμού μετατροπής ενέργειας, για τις δραστηριότητες μέτρησης, συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων ατυχημάτων και ανεπιθύμητων εκπομπών,</p> <p>β) γνώση των διεργασιών που υπόκεινται σε επαλήθευση με ιδιαίτερη προσοχή στη μετατροπή ενέργειας ή στις εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου που σχετίζονται με τις διαδικασίες παραγωγής και τον υπολογισμό των εκπομπών CO<sub>2</sub> ή άλλων αερίων του θερμοκηπίου,</p> <p>γ) γνώσεις σχετικά με την παραγωγή όλων των πληροφοριών σχετικά με τις επιμέρους πηγές εκπομπών που συνδέονται με τη δραστηριότητα του οργανισμού, ιδίως όσον αφορά τη συλλογή, τη μέτρηση (συμπεριλαμβανομένης της βαθμονόμησης), τον υπολογισμό και την παρουσίαση των δεδομένων,</p> <p>δ) γνώση των πρώτων υλών, των ενδιάμεσων προϊόντων και της παραγωγής, όπου αυτό έχει σημασία για τις εκπομπές CO<sub>2</sub> ή άλλων αερίων του θερμοκηπίου,</p> <p>ε) γνώση των εργαλείων χαρτογράφησης και ανάλυσης που σχετίζονται με τις εκπομπές.</p>
Υπεύθυνος για την έκδοση της δήλωσης επαλήθευσης (ψήφισμα)	<p>Το άτομο που, με βάση τις εκθέσεις του επικεφαλής επαληθευτή και άλλα έγγραφα, λαμβάνει αποφάσεις σχετικά με την έκδοση δήλωσης επαλήθευσης με θετικό (εύλογο ή περιορισμένο) αποτέλεσμα πρέπει να επιδεικνύει επαρκείς γνώσεις σε:</p> <p>α) Πρέπει να διαθέτει τις δεξιότητες του επαληθευτή,</p> <p>β) νομοθεσία που υπόκειται σε επαλήθευση (EN ISO 14064-1),</p> <p>γ) τις διαδικασίες επαλήθευσης του ΦΠ,</p> <p>δ) τις βασικές τεχνικές δεξιότητες του τομέα (μπορούν να ζητηθούν και άλλοι εμπειρογνώμονες, εάν είναι απαραίτητο).</p> <p>Το επίπεδο των ικανοτήτων ενός επικεφαλής επαληθευτή θεωρείται επαρκές σε σχέση με τις αποφάσεις για την έκδοση της δήλωσης επαλήθευσης.</p>

Για τους αντίστοιχους τομείς τεχνικής επάρκειας ενδεικτικά αναφέρονται τα παραδείγματα του ακόλουθου πίνακα:

Τομείς Παραδείγματα προυπηρεσίας σε :

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	15 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



**ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ  
ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)**

Power Generation and  
Electric Power  
Transactions

- Transmission of electricity
- Generation of bulk electric power
- Transmissions from generating facilities to distribution centers and/or distribution to end users
- Renewable energy systems
- Purchased electricity, steam

General Manufacturing  
(physical or chemical  
transformation of  
materials or substances  
into new products)

- Manufacturing - Electric and electronics equipment, industrial machinery
  - Manufacturing - Food processing
- Note: Civil engineering, e.g. construction, will cover under this sector

Oil and Gas Exploration,  
Extraction, Production  
and Refining, and pipeline  
distribution, including  
Petrochemicals

- Conventional exploration and production
- Oil sands and heavy oil upgrading
- Coal bed methane production
- Gas processing plants
- Gas well completions
- Transportation and distribution
- Natural gas storage and LNG operations
- Crude oil transportation
- Refining
- Petrochemical manufacturing
- Emissions from process vents in oil and gas treatment
- Process emissions (e.g. glycol dehydration, acid gas removal/sulphur recovery, hydrogen production, fluid catalytic cracker (FCC) catalyst regeneration)
- Venting emissions (e.g. vessel loading, tank storage and flashing, and

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	16 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



**ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ  
ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)**

venting of associated gas)

Metals Production

- Fugitive emissions (e.g. leaks from equipment and piping components)
- Non-routine events (e.g. gas releases during planned pipeline and equipment maintenance, releases from unplanned events)
- Production of processing of ferrous metals
- Production of secondary aluminium
- Processing of non-ferrous metals, including production of alloys
- Production of coke
- Metal ore roasting or sintering, including pelletisation
- Production of pig iron or steel including continuous casting

Aluminum Production

Mining and Mineral

Production

- Primary aluminium
- Production of cement clinker and production of lime or calcinations of dolomite or magnetite
- Glass and ceramic, mineral wool

Pulp, Paper and Print

Chemical Production

- Production of carbon black
- Production of ammonia | Production of bulk organic chemicals by cracking, reforming, partial or full oxidation or by similar processes
- Production of hydrogen and synthesis gas by reforming or partial oxidation
- Production of soda ash and sodium bicarbonate
- Production of nitric acid
- Production of adipic acid
- Production of glyoxal and glyoxylic acid

Carbon Capture Storage

- Capture and transport of GHG by pipelines for geological storage
- Geological storage of GHG in a storage site

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	17 από 34
Υ.Α.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

Transport	<ul style="list-style-type: none"><li>• Aviation</li><li>• Other transportation</li></ul>
Waste handling and disposal	<ul style="list-style-type: none"><li>• Water and waste water treatment</li><li>• Landfill and Composting Facilities</li></ul>
Agriculture, Forestry and Other Land Use (AFOLU)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Building Services/facilities management</li><li>• Education</li><li>• Hospital</li><li>• Others</li></ul>

### 4.13 Ανάθεση ομάδας

Η EPCERT επιλέγει την ομάδα που εκτελεί τη δραστηριότητα και το προσωπικό που διενεργεί την ανεξάρτητη τεχνική επιθεώρηση με βάση τις απαιτούμενες γνώσεις, δεξιότητες και ικανότητες, λαμβάνοντας υπόψη τα κριτήρια/απαιτήσεις επικύρωσης και επαλήθευσης του συμφωνημένου συστήματος και τυχόν πρόσθετα στοιχεία που υποδεικνύονται από τον εποπτικό φορέα του συστήματος ή από τον φορέα διαπίστευσης/αρμόδια αρχή.

Μια ομάδα επικύρωσης ή επαλήθευσης θα πρέπει να διαθέτει τις απαραίτητες δεξιότητες για τη διεξαγωγή δραστηριοτήτων επικύρωσης ή επαλήθευσης, συμπεριλαμβανομένης, μεταξύ άλλων, της ικανότητας να:

- να συλλέγουν σχετικές πληροφορίες και να εφαρμόζουν τις γνώσεις τους με τρόπο κατάλληλο για την εργασία,
- να κατανοούν το νόημα των πληροφοριών και να προβαίνουν στην κατάλληλη ερμηνεία,
- να έχουν κριτική σκέψη και να αναλύουν πολλαπλά στοιχεία εισόδου,
- να διακρίνουν μεταξύ γεγονότων και συμπερασμάτων και να ασκούν επαγγελματικό σκεπτικισμό,
- διεξαγωγή ανεξάρτητων ερευνών για τον έλεγχο των παραδοχών και των αποδεικτικών στοιχείων που παρουσιάζονται από έναν υπεύθυνο ή πελάτη,
- να αξιολογούν πληροφορίες, δεδομένα και υποθέσεις και να προβαίνουν σε επαγγελματικές κρίσεις,
- να εφαρμόζουν μεθόδους επικύρωσης και επαλήθευσης σε αναμενόμενες και μη αναμενόμενες καταστάσεις και,
- να επικοινωνούν με ακρίβεια και να συμμορφώνονται με τις συγκεκριμένες απαιτήσεις, τη διαδικασία επικύρωσης ή επαλήθευσης και τα αποτελέσματά της.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	18 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

Η ομάδα είναι πλήρως ανεξάρτητη από όλες τις πτυχές της δήλωσης και δεν βοήθησε στο σχεδιασμό οποιουδήποτε στοιχείου της δήλωσης ή του συστήματος πληροφοριών για τα αέρια θερμοκηπίου, σύμφωνα με τις διαδικασίες που ορίζονται από την επιτροπή για τη διασφάλιση της αμεροληψίας.

### 4.14 Επικοινωνία της Ομάδας

Πριν από τη δραστηριότητα, η EPCERT κοινοποιεί εγγράφως στον οργανισμό τα ονόματα των μελών της ομάδας και, επισυνάπτει περίληψη του βιογραφικού σημειώματος κάθε μέλους της ομάδας εφόσον ζητηθεί. Ο οργανισμός μπορεί να αντιταχθεί στους διορισμούς αυτούς, εντός 5 εργάσιμων ημερών από την κοινοποίηση, αιτιολογώντας τους λόγους.

Η EPCERT ανασυγκροτεί την ομάδα μετά από κάθε έγκυρη ένσταση.

### 4.15 Επίπεδο διασφάλισης και συσχέτιση με την ουσιαστικότητα

Το επίπεδο διαβεβαίωσης καθοδηγεί τον επικεφαλής της ομάδας στο σχεδιασμό του σχεδίου επικύρωσης/επαλήθευσης και του σχεδίου συλλογής αποδεικτικών στοιχείων με κατάλληλο επίπεδο λεπτομέρειας για τον εντοπισμό τυχόν ουσιωδών σφαλμάτων, παραλείψεων, ψευδών παραστάσεων ή αθροισμάτων αυτών που θα μπορούσαν να επηρεάσουν τον ισχυρισμό και να επηρεάσουν τις αποφάσεις των προοριζόμενων χρηστών.

Κατά το σχεδιασμό και την εκτέλεση της διαδικασίας επικύρωσης/επαλήθευσης, η προσεκτική εξέταση και τεκμηρίωση του επιλεγμένου επιπέδου διασφάλισης είναι ουσιώδους σημασίας. Η παρουσία ή η απουσία ουσιωδών σφαλμάτων πρέπει να κοινοποιείται στη δήλωση επικύρωσης/επαλήθευσης.

Για μια ολοκληρωμένη κατανόηση της ουσιαστικότητας και των επιπέδων διασφάλισης, συνιστάται να ανατρέξετε στις ειδικές απαιτήσεις που περιγράφονται στην αντίστοιχη τεκμηρίωση του συστήματος/προγράμματος. Αυτές οι κατευθυντήριες γραμμές παρέχουν σαφήνεια σχετικά με τον τρόπο ορισμού της σημαντικότητας και τα επίπεδα διασφάλισης που πρέπει να εφαρμόζονται.

### 4.16 Στρατηγική ανάλυση (κατά περίπτωση)

Ο υπεύθυνος επικύρωσης/επαλήθευσης είναι υπεύθυνος για τη συλλογή, ανάλυση και αξιολόγηση των ακόλουθων στοιχείων:

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	19 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

- Οι σχετικές παράμετροι που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του ισχυρισμού.
- Οι παραδοχές του οργανισμού που έχουν αντίκτυπο στην απαίτηση.
- Οι διαδικασίες του οργανισμού που ενδέχεται να επηρεάσουν την απαίτηση.

Με τη διενέργεια στρατηγικής ανάλυσης, ο υπεύθυνος επικύρωσης/επαλήθευσης διευκολύνει την επακόλουθη ανάλυση κινδύνου. Σε ορισμένες περιπτώσεις, η στρατηγική ανάλυση μπορεί να περιλαμβάνει και επιτόπια επαλήθευση.

### 4.17 Ανάλυση κινδύνου

Ο υπεύθυνος επικύρωσης/ελέγχου είναι υπεύθυνος για τα ακόλουθα καθήκοντα:

- a) Εντοπισμός και αξιολόγηση των κινδύνων που σχετίζονται με τις σχετικές παραμέτρους, παραδοχές και οργανωτικές διαδικασίες που θα μπορούσαν να επηρεάσουν τον ισχυρισμό του οργανισμού, οδηγώντας ενδεχομένως σε ουσιώδη σφάλματα, ανακρίβειες ή μη συμμορφώσεις.
- b) Ανάπτυξη ενός σχεδίου επικύρωσης/επαλήθευσης ευθυγραμμισμένου με την ανάλυση κινδύνου. Το σχέδιο περιγράφει τα είδη των δραστηριοτήτων, το καθορισμένο χρονοδιάγραμμα για την εκτέλεσή τους και το πεδίο εφαρμογής που απαιτείται για να εξασφαλιστεί η ολοκλήρωση της διαδικασίας επικύρωσης/επαλήθευσης. Επιπλέον, το σχέδιο συλλογής αποδεικτικών στοιχείων καθορίζει τα συγκεκριμένα δεδομένα που πρέπει να επαληθευτούν για να εξαχθεί συμπέρασμα σχετικά με την επικύρωση/επαλήθευση.

Σημειώστε ότι μετά την ολοκλήρωση της στρατηγικής ανάλυσης και της ανάλυσης κινδύνου, ενδέχεται να χρειαστεί να προσαρμοστεί η διάρκεια της διαδικασίας επικύρωσης/επαλήθευσης. Σε τέτοιες περιπτώσεις, ενδέχεται να είναι απαραίτητο να εκδοθεί εκ νέου η προσφορά στον πελάτη και να ακολουθηθούν οι προσυμβατικές διαδικασίες που απαιτούνται.

### 4.18 Σχέδιο συλλογής αποδεικτικών στοιχείων

Το σχέδιο συλλογής αποδεικτικών στοιχείων ή το σχέδιο δειγματοληψίας πρέπει να λαμβάνει υπόψη τους ακόλουθους παράγοντες:

- Το συμφωνημένο επίπεδο διασφάλισης με τον οργανισμό.
- Το πεδίο εφαρμογής της διαδικασίας επικύρωσης/επαλήθευσης.
- Τα κριτήρια που καθορίζονται για την επικύρωση/επαλήθευση.
- Η ποσότητα και η φύση των αποδεικτικών στοιχείων (ποιοτικών και ποσοτικών) που απαιτούνται για την επίτευξη του συμφωνημένου επιπέδου διασφάλισης.
- Μεθοδολογίες για τον προσδιορισμό αντιπροσωπευτικών δειγμάτων.
- Κίνδυνοι που σχετίζονται με πιθανά σφάλματα, παραλείψεις ή ψευδείς δηλώσεις.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	20 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

Το σχέδιο συλλογής αποδεικτικών στοιχείων χρησιμεύει ως εισροή για την ανάπτυξη του σχεδίου επικύρωσης/επαλήθευσης, διασφαλίζοντας ότι συλλέγονται επαρκή αποδεικτικά στοιχεία για την υποστήριξη του επιθυμητού επιπέδου διασφάλισης.

Η διαδικασία επικύρωσης/επαλήθευσης πρέπει να εμπνέει επαρκή εμπιστοσύνη ότι ο ισχυρισμός ευθυγραμμίζεται με τα κριτήρια επικύρωσης/επαλήθευσης και τις απαιτήσεις που περιγράφονται στο συμφωνημένο σύστημα/πρόγραμμα. Θα πρέπει επίσης να είναι οικονομικά και λειτουργικά εφικτό.

### 4.19 Σχέδιο επικύρωσης/επαλήθευσης

Ο επικεφαλής της ομάδας είναι υπεύθυνος για τη δημιουργία ενός σχεδίου επικύρωσης/επαλήθευσης που περιλαμβάνει τις ακόλουθες πτυχές και το κοινοποιεί στον πελάτη:

- Στόχοι και πεδίο εφαρμογής της επικύρωσης/επαλήθευσης, με σαφή προσδιορισμό των επιδιωκόμενων αποτελεσμάτων και της έκτασης των δραστηριοτήτων επικύρωσης/επαλήθευσης.
- Προσδιορισμός των μελών της ομάδας επικύρωσης/επαλήθευσης, καθώς και των αντίστοιχων ρόλων και αρμοδιοτήτων τους εντός της ομάδας. Αυτό περιλαμβάνει τον ορισμό ενός επικεφαλής της ομάδας και τυχόν παρατηρητών που συμμετέχουν στη διαδικασία.
- Χρονοδιάγραμμα και διάρκεια των δραστηριοτήτων επικύρωσης/επαλήθευσης, περιγράφοντας το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα για κάθε στάδιο της διαδικασίας και εξασφαλίζοντας ρεαλιστικό προγραμματισμό.
- Καθορισμός των απαιτήσεων που θα καθοδηγήσουν τις δραστηριότητες επικύρωσης/επαλήθευσης, εξασφαλίζοντας τη συμμόρφωση με τα σχετικά πρότυπα, τους κανονισμούς ή τις απαιτήσεις του συγκεκριμένου συστήματος/προγράμματος.

Ο επικεφαλής της ομάδας είναι υπεύθυνος για την αποτελεσματική επικοινωνία του σχεδίου επικύρωσης/επαλήθευσης με τον πελάτη, εξασφαλίζοντας την αμοιβαία κατανόηση και συμφωνία σχετικά με τις προτεινόμενες δραστηριότητες, τα χρονοδιαγράμματα και τους στόχους.

## 5. Επικύρωση/εκτέλεση επαλήθευσης

Η ομάδα επικύρωσης/επαλήθευσης είναι υπεύθυνη για την εκτέλεση των δραστηριοτήτων εκτέλεσης σύμφωνα με το σχέδιο επικύρωσης/επαλήθευσης. Κατά τη διάρκεια της διαδικασίας επικύρωσης/επαλήθευσης, το σχέδιο μπορεί να αναθεωρηθεί ανάλογα με τις ανάγκες. Τυχόν αναθεωρήσεις του σχεδίου θα πρέπει να τεκμηριώνονται εσωτερικά, συμπεριλαμβανομένων των λόγων για τις αλλαγές, και να κοινοποιούνται στον πελάτη.

Η ομάδα επικύρωσης/επαλήθευσης καλείται να αναλάβει τις ακόλουθες δραστηριότητες:

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	21 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

- Συλλέγει επαρκή αντικειμενικά στοιχεία για τα αρχικά δεδομένα/πληροφορίες, εξασφαλίζοντας την ιχνηλασιμότητά τους σε όλη τη διαδικασία διαχείρισης δεδομένων/πληροφοριών, καθώς και σε κάθε μεταγενέστερη ανάλυση και υπολογισμό.
- Εντοπίζει τυχόν ανακρίβειες που ενδέχεται να προκύψουν και εξετάστε τη σημαντικότητά τους σε σχέση με τους στόχους επικύρωσης/επαλήθευσης.
- Αξιολογεί τη συμμόρφωση του ισχυρισμού με τις καθορισμένες απαιτήσεις, λαμβάνοντας υπόψη το εφαρμοστέο σύστημα/πρόγραμμα επικύρωσης/επαλήθευσης.

Με την τήρηση αυτών των δραστηριοτήτων, η ομάδα επικύρωσης/επαλήθευσης διασφαλίζει τη συστηματική συλλογή αποδεικτικών στοιχείων, τον εντοπισμό τυχόν αποκλίσεων και την αξιολόγηση της συμμόρφωσης με τις καθορισμένες απαιτήσεις.

### 5.1 Δραστηριότητες επικύρωσης/ επαλήθευσης

Κατά τη διάρκεια της δραστηριότητας επικύρωσης/επαλήθευσης, η ομάδα είναι υπεύθυνη για τα ακόλουθα καθήκοντα:

- Ανάπτυξη ολοκληρωμένης κατανόησης των δραστηριοτήτων του οργανισμού.
- Αξιολογεί την απαίτηση για να διασφαλίσει ότι δεν περιέχει ουσιώδεις ανακρίβειες, παραλείψεις ή ψευδείς παραστάσεις.
- Αξιολογεί την αξιοπιστία των δεδομένων, των πληροφοριών και των μεθοδολογιών που χρησιμοποιούνται για την υποστήριξη του ισχυρισμού, διασφαλίζοντας ότι τεκμηριώνονται με στοιχεία.
- Αξιολογεί τον κίνδυνο πιθανών παραπλανητικών πληροφοριών εντός της δήλωσης επικύρωσης/επαλήθευσης και των δεδομένων που περιέχει.
- Ελέγχει την επάρκεια και τη συνάφεια των πληροφοριών που παρουσιάζονται σε σχέση με τον ισχυρισμό.
- Επιβεβαιώνει την επάρκεια της στρατηγικής ανάλυσης και της ανάλυσης κινδύνων που διενεργήθηκε, προβαίνοντας σε τυχόν αναγκαίες συμπληρώσεις ή βελτιώσεις, εφόσον απαιτείται.

Στο πλαίσιο της διαδικασίας επικύρωσης/επαλήθευσης, η ομάδα μπορεί να πραγματοποιήσει επιτόπια επίσκεψη, είτε αυτοπροσώπως είτε εξ αποστάσεως (εάν προβλέπεται στο σύστημα/πρόγραμμα). Η επίσκεψη αυτή αποσκοπεί στην επαλήθευση των συνθηκών του χώρου και των παραγόντων του περιβάλλοντος που ενδέχεται να επηρεάσουν την ακρίβεια και την εγκυρότητα του ισχυρισμού.

Η ομάδα διεξάγει επίσης συνεντεύξεις και συγκεντρώνει επαρκείς πληροφορίες και αποδεικτικά στοιχεία σύμφωνα με το σχέδιο συλλογής αποδεικτικών στοιχείων που έχει εκπονηθεί.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	22 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

Αξίζει να σημειωθεί ότι η ανάλυση των συλλεχθέντων δεδομένων που είναι απαραίτητη για την επικύρωση/επαλήθευση μπορεί να πραγματοποιηθεί εκτός του χώρου από τον επικεφαλής της ομάδας.

### 5.2 Έλεγχοι εγγράφων

Η εξέταση των εγγράφων περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, την εξέταση των σχετικών εγγράφων και δεδομένων, όπως αυτά προκύπτουν από τη στρατηγική ανάλυση και την εκτίμηση κινδύνου. Ο επαληθευτής λαμβάνει τις απαραίτητες πληροφορίες. Η επαλήθευση αρχίζει με την προκαταρκτική εξέταση των σχετικών εγγράφων, τα οποία πρέπει να παραδίδονται από τον πελάτη τουλάχιστον μία εβδομάδα πριν από την προγραμματισμένη επιτόπια επαλήθευση. Τα έγγραφα αυτά περιέχουν, μεταξύ άλλων:

- Υπολογισμός της απογραφής CO<sub>2</sub> (π.χ. με τη μορφή πινάκων Excel)
- Έκθεση τεκμηρίωσης
- Αποδεικτικά στοιχεία των χρησιμοποιούμενων πηγών δεδομένων
- Άλλα έγγραφα/πληροφορίες που καθορίζονται από τον ελεγκτή

Στο πλαίσιο της επισκόπησης των εγγράφων, ο υπολογισμός, τα δευτερογενή δεδομένα και οι τυποποιημένες τιμές που χρησιμοποιήθηκαν καθώς και η τεκμηρίωση ελέγχονται ως προς τα μαθηματικά σφάλματα, τις ασυνέπειες και τη χρήση δυσνόητων ή εσφαλμένων δεδομένων και παραγόντων. Εάν έγιναν παραδοχές, αξιολογείται κατά πόσον είναι κατανοητές και, σε περίπτωση αμφιβολίας, συντηρητικές. Στο βαθμό που υπάρχουν ήδη ευρήματα από προηγούμενες δραστηριότητες επαλήθευσης, αυτά λαμβάνονται δεόντως υπόψη στον παρόντα έλεγχο.

Τα εντοπισμένα σφάλματα ή οι αποκλίσεις καταγράφονται σε έκθεση απόκλισης. Εάν οι αποκλίσεις είναι τόσο έντονες που η επαλήθευση φαίνεται αδύνατη, η επαλήθευση διακόπτεται σε αυτό το σημείο.

### 5.3 Επιτόπια επαλήθευση

Ο επαληθευτής αξιολογεί την ανάγκη για επιτόπια επαλήθευση με βάση την εκτίμηση κινδύνου.

Το είδος και ο αριθμός των επισκέψεων καθορίζονται από τον επαληθευτή λαμβάνοντας υπόψη τα ακόλουθα σταθερά σημεία:

- α) Συνολικός αριθμός, μέγεθος και γεωγραφική κατανομή των χώρων
- β) Τύπος εκπομπών και μερίδιο των συνολικών εκπομπών
- γ) Τύπος δραστηριοτήτων στις τοποθεσίες
- δ) Διαφορές στη διαχείριση δεδομένων

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	23 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

### e) Αποτελέσματα προηγούμενων επαληθεύσεων

Ο ιστότοπος που είναι υπεύθυνος για την κεντρική διαχείριση και τη συγκέντρωση των δεδομένων θα πρέπει να είναι μέρος των ιστότοπων που θα επισκεφθείτε τουλάχιστον για μια αρχική επαλήθευση.

Η επιτόπια επαλήθευση είναι υποχρεωτική στις ακόλουθες περιπτώσεις:

- για αρχική επαλήθευση
- Σε περίπτωση επόμενης επαλήθευσης, όπου δεν υπάρχει γνώση των προηγούμενων δραστηριοτήτων και αποτελεσμάτων επαλήθευσης
- Σε περίπτωση επαλήθευσης όπου υπήρξε αλλαγή ιδιοκτησίας ενός χώρου και όπου οι εκπομπές αερίων θερμοκηπίου είναι ουσιώδεις για τη δήλωση αερίων θερμοκηπίου
- Εάν κατά τη διάρκεια της επαλήθευσης εντοπιστούν ψευδείς δηλώσεις που απαιτούν την επίσκεψη ενός χώρου ή μιας εγκατάστασης
- Εάν σημειωθούν ανεξήγητες σημαντικές αλλαγές στις εκπομπές αερίων θερμοκηπίου από την τελευταία επαληθευμένη δήλωση αερίων θερμοκηπίου.
- Όταν προστίθενται πηγές αερίων του θερμοκηπίου σε μια τοποθεσία που είναι ουσιώδεις για τη δήλωση αερίων του θερμοκηπίου
- Όταν συμβαίνουν ουσιώδεις αλλαγές στο πεδίο εφαρμογής ή στα όρια της αναφοράς
- Όταν έχουν γίνει σημαντικές αλλαγές στη διαχείριση δεδομένων που αφορούν μια συγκεκριμένη τοποθεσία.

Η στρατηγική ανάλυση και η αξιολόγηση κινδύνων μπορεί να αποκαλύψουν ότι δεν απαιτείται επιτόπιος έλεγχος. Η αιτιολόγηση γι' αυτό πρέπει να τεκμηριώνεται αναλόγως.

Η επαλήθευση διενεργείται στην τοποθεσία του πελάτη για την οποία συντάχθηκε η δήλωση GHG. Εάν η προς επαλήθευση δήλωση περιλαμβάνει πολλούς τόπους, εναπόκειται στη διακριτική ευχέρεια του διαχειριστή επαλήθευσης να επισκεφθεί έναν, περισσότερους ή όλους τους τόπους. Ο αριθμός των ελεγχόμενων χώρων πρέπει να περιγράφεται στο σχέδιο επαλήθευσης. Η απόφαση σχετικά με τον αριθμό των επιτόπιων επισκέψεων εξαρτάται από τον "βαθμό ασφάλειας" καθώς και από την αξιολόγηση της σημαντικότητας.

Ο επιτόπιος έλεγχος εξυπηρετεί κυρίως τους ακόλουθους στόχους:

- Συζήτηση των αποκλίσεων ή/και σφαλμάτων που εντοπίστηκαν κατά την προκαταρκτική εξέταση των υποβληθέντων εγγράφων.
- Συλλογή και επαλήθευση των στοιχείων που χρησιμοποιούνται (π.χ. δεδομένα δραστηριότητας). Ελέγχονται αποδεικτικά στοιχεία όπως λογαριασμοί ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου, ημερολόγια, αποδείξεις ταξιδιών, αποδείξεις καυσίμων κ.λπ.
- Επίσκεψη στο χώρο για την επαλήθευση όλων των εξεταζόμενων πηγών εκπομπών ή για να ελεγχθεί εάν έχουν παραλειφθεί πηγές εκπομπών.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	24 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

- Κατά περίπτωση Σύγκριση των διαθέσιμων δεδομένων με συσκευές μέτρησης (π.χ. μετρητές ηλεκτρικής ενέργειας ή φυσικού αερίου).
- Έλεγχος των εσωτερικών ελέγχων

Όλες οι διαφορές ή αποκλίσεις προστίθενται στην έκθεση αποκλίσεων.

Με βάση την έκθεση απόκλισης, η οποία παραδίδεται στον πελάτη μετά την επιτόπια επαλήθευση, δίνεται πρώτα στον πελάτη η ευκαιρία να διορθώσει τα εντοπισμένα σφάλματα ή να διευκρινίσει τις αποκλίσεις.

Μετά τη φάση αυτή, ο επαληθευτής ελέγχει τις διορθώσεις που έγιναν. Εάν οι αποκλίσεις δεν επιλυθούν στη συνέχεια, ενδέχεται να ακολουθήσει περαιτέρω φάση διόρθωσης. Η χρονική περίοδος που προβλέπεται για τη φάση διόρθωσης συμφωνείται μεταξύ του πελάτη και του επικεφαλής της ομάδας επαλήθευσης. Δεν πρέπει να υπερβαίνει τους 3 μήνες.

### 5.4 Μέθοδοι αναφοράς

Ο επικεφαλής της ομάδας είναι υπεύθυνος για την προετοιμασία των ακόλουθων εγγράφων:

- α) Ένα συμπέρασμα που συνοψίζει τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων επικύρωσης/επαλήθευσης.
- β) Σχέδιο δήλωσης επικύρωσης/επαλήθευσης, το οποίο περιγράφει τις βασικές διαπιστώσεις και τα συμπεράσματα που προκύπτουν από τη διαδικασία επικύρωσης/επαλήθευσης.
- γ) Κατά περίπτωση, μπορεί να καταρτιστεί συνολική έκθεση όπως απαιτείται από το σύστημα/πρόγραμμα.

Μετά το πέρας των δραστηριοτήτων επικύρωσης/επαλήθευσης, ο επικεφαλής της ομάδας συντάσσει την έκθεση επικύρωσης/επαλήθευσης (εάν ορίζεται από το σύστημα/πρόγραμμα). Η έκθεση αυτή χρησιμεύει ως ένα ολοκληρωμένο αρχείο, το οποίο τεκμηριώνει την πλήρη εκτέλεση της στρατηγικής ανάλυσης (εάν απαιτείται), της ανάλυσης κινδύνου και του σχεδίου επικύρωσης/επαλήθευσης. Παρέχει επαρκείς πληροφορίες για την υποστήριξη των συμπερασμάτων επικύρωσης/επαλήθευσης που προκύπτουν.

Με βάση τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων που εκτελέστηκαν, ο επικεφαλής της ομάδας παρέχει μια εκτίμηση σχετικά με την πιθανή παρουσία τυχόν ευρημάτων ή μη συμμορφώσεων στον ισχυρισμό που μπορεί να έχουν σχέση με τα συμπεράσματα της επικύρωσης/επαλήθευσης.

Επιπλέον, ο επικεφαλής της ομάδας συντάσσει σχέδιο δήλωσης επικύρωσης/επαλήθευσης, το οποίο συνοψίζει τα βασικά ευρήματα, συμπεράσματα και συστάσεις που προκύπτουν από τη διαδικασία επικύρωσης/επαλήθευσης.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	25 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

### 6. Επανεξέταση και απόφαση

Μετά την ολοκλήρωση της διαδικασίας επικύρωσης/επαλήθευσης, είναι απαραίτητο να διενεργηθούν δραστηριότητες επανεξέτασης και λήψης αποφάσεων. Η επανεξέταση θα πρέπει να διεξάγεται από άτομα που δεν συμμετείχαν άμεσα στην εκτέλεση της επικύρωσης/επαλήθευσης. Σκοπός της επανεξέτασης είναι να διασφαλιστούν τα εξής:

- Όλες οι δραστηριότητες επικύρωσης/επαλήθευσης έχουν ολοκληρωθεί σύμφωνα με τη σύμβαση και τις απαιτήσεις του συστήματος/προγράμματος.
- Τα αποδεικτικά στοιχεία που συλλέγονται είναι επαρκή και κατάλληλα για την υποστήριξη της απόφασης.
- Τα σημαντικά ευρήματα, εάν υπάρχουν, έχουν εντοπιστεί, επιλυθεί και τεκμηριωθεί δεόντως.

Το άτομο που διενεργεί την ανασκόπηση θα πρέπει να κοινοποιεί στην ομάδα επικύρωσης/επαλήθευσης τυχόν διευκρινίσεις ή ερωτήσεις που προκύπτουν κατά τη διαδικασία της ανασκόπησης. Η ομάδα είναι υπεύθυνη για την αντιμετώπιση και την ανταπόκριση σε αυτά τα ζητήματα που έθεσε ο κριτής.

Μετά την ολοκλήρωση της επανεξέτασης επικύρωσης/επαλήθευσης, ο υπεύθυνος λήψης αποφάσεων, ο οποίος δεν συμμετείχε στη διαδικασία επικύρωσης/επαλήθευσης, πρέπει να λάβει απόφαση σχετικά με την επιβεβαίωση ή μη του ισχυρισμού.

Με βάση την απόφαση αυτή, εκδίδεται ή όχι δήλωση επικύρωσης/επαλήθευσης, ανάλογα με τις απαιτήσεις του προγράμματος:

- Εάν δεν εκδοθεί δήλωση επικύρωσης/επαλήθευσης, το υπεύθυνο πρόσωπο πρέπει να ενημερώσει σχετικά τον πελάτη.
- Εάν εκδοθεί δήλωση επικύρωσης/επαλήθευσης, θα πρέπει να περιλαμβάνει τα εξής:
  - Το όνομα του πελάτη.
  - Προσδιορισμός του αν πρόκειται για δήλωση επικύρωσης ή επαλήθευσης.
  - Αναφορά στην απαίτηση, συμπεριλαμβανομένης της ημερομηνίας ή της περιόδου που καλύπτει η απαίτηση.
  - Προσδιορισμός του τύπου του φορέα επικύρωσης/επαλήθευσης (δηλ. πρώτο, δεύτερο ή τρίτο μέρος) με αναφορά στον υπό εξέταση ισχυρισμό.
  - Το όνομα και η διεύθυνση του φορέα επικύρωσης/επαλήθευσης (τα σύμβολα, όπως τα σύμβολα διαπίστευσης, δεν πρέπει να είναι παραπλανητικά ή διφορούμενα).
  - Περιγραφή των στόχων και του πεδίου εφαρμογής της επικύρωσης/επαλήθευσης.
  - Ένδειξη του κατά πόσον τα δεδομένα και οι πληροφορίες που υποστηρίζουν τον ισχυρισμό έχουν υποθετικό, μελλοντικό ή/και ιστορικό χαρακτήρα.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	26 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

- Αναφορά στο πρόγραμμα επικύρωσης/επαλήθευσης και στις σχετικές καθορισμένες απαιτήσεις.
- Απόφαση που ελήφθη σχετικά με τον ισχυρισμό, συμπεριλαμβανομένης της εκπλήρωσης τυχόν συναφών απαιτήσεων του προγράμματος (π.χ. ουσιαστικότητα ή επίπεδο διασφάλισης).
- Ημερομηνία και μοναδικός προσδιορισμός της απαίτησης.
- Συμπερίληψη τυχόν ευρημάτων που δεν εξετάστηκαν πριν από την έκδοση της δήλωσης επικύρωσης/επαλήθευσης, εφόσον απαιτείται από το πρόγραμμα.

Για να διασφαλιστεί η ορθή διαδικασία εξέτασης και λήψης αποφάσεων, ο διαχειριστής πιστοποίησης, ο οποίος είναι υπεύθυνος για τη διαχείριση της υπόθεσης, προσδιορίζει και διορίζει αρμόδια άτομα (ελεγκτή και υπεύθυνο λήψης αποφάσεων) με εμπειρογνωμοσύνη στο συγκεκριμένο σύστημα/πρόγραμμα, στον/στους τεχνικό/ους τομέα/ους και, εάν είναι απαραίτητο, στη συγκεκριμένη γεωγραφική περιοχή. Ο υπεύθυνος λήψης αποφάσεων λαμβάνει την ανάθεση που σχετίζεται με τον ατομικό φάκελο μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου.

Τα βασικά στάδια της δραστηριότητας επανεξέτασης και λήψης αποφάσεων έχουν ως εξής:

- Επαλήθευση της πληρότητας των δραστηριοτήτων που διεξήγαγε η ομάδα επικύρωσης/επαλήθευσης και της τεκμηρίωσης που υποβλήθηκε προς εξέταση και λήψη απόφασης.
- Επαλήθευση της τεχνικής ορθότητας.
- Επαλήθευση του ορθού διορισμού και της συγκρότησης της ομάδας επικύρωσης/επαλήθευσης και της τήρησης του χρονοδιαγράμματος επικύρωσης/επαλήθευσης.
- Εάν χρειάζεται, μπορούν να υποβληθούν πρόσθετα αιτήματα για πληροφορίες ή διευκρινίσεις στον επικεφαλής της ομάδας ή στον διαχειριστή πιστοποίησης.
- Καταγραφή της δραστηριότητας για σκοπούς τεκμηρίωσης.
- Αρχαιοθέτηση εγγράφων για την τήρηση αρχείων και τη μελλοντική αναφορά.

### 6.1 Πληρότητα των εκτελεσθέντων δραστηριοτήτων και της τεκμηρίωσης

Ο επαληθευτής διασφαλίζει ότι έχουν πραγματοποιηθεί και ολοκληρωθεί τα ακόλουθα στάδια της διαδικασίας:

- Ανασκόπηση εγγράφων: Αυτό περιλαμβάνει τη διενέργεια στρατηγικής ανάλυσης (εάν ορίζεται στο σύστημα/πρόγραμμα), την ανάλυση κινδύνου και την προετοιμασία του σχεδίου επικύρωσης/επαλήθευσης και του σχεδίου συλλογής αποδεικτικών στοιχείων.
- Δραστηριότητες επικύρωσης/επαλήθευσης: Αυτό περιλαμβάνει τη διενέργεια επιτόπιας ή εξωτερικής επικύρωσης/επαλήθευσης του οργανισμού που υπόκειται σε αξιολόγηση.
- Δραστηριότητες αναφοράς: Αυτό περιλαμβάνει τη δημιουργία μιας ολοκληρωμένης έκθεσης

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	27 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

επικύρωσης/επαλήθευσης (εάν απαιτείται από το σύστημα/πρόγραμμα) και τη σύνταξη της δήλωσης επικύρωσης/επαλήθευσης.

### 6.2 Τεχνική ορθότητα

Ο επαληθευτής επαληθεύει τα ακόλουθα:

- Την επάρκεια της στρατηγικής ανάλυσης (εάν ορίζεται στο σύστημα/πρόγραμμα) και της ανάλυσης κινδύνου, διασφαλίζοντας ότι είναι κατάλληλες για τα χαρακτηριστικά της απαίτησης που υποβάλλεται σε επικύρωση/επαλήθευση.
- Την επάρκεια των αποδεικτικών στοιχείων και των πληροφοριών που συλλέγονται, οι οποίες μπορούν να τεκμηριώνονται στην "Έκθεση επικύρωσης/επαλήθευσης" (εάν απαιτείται από το σύστημα/πρόγραμμα). Με τον τρόπο αυτό διασφαλίζεται ότι η στρατηγική ανάλυση (εάν έχει καθοριστεί), η ανάλυση κινδύνου, το σχέδιο επικύρωσης/επαλήθευσης και το σχέδιο συλλογής αποδεικτικών στοιχείων έχουν εκτελεστεί πλήρως, παρέχοντας επαρκείς πληροφορίες για την υποστήριξη των συμπερασμάτων επικύρωσης/επαλήθευσης.
- Την ακριβή διατύπωση, ταξινόμηση και τον κατάλληλο χειρισμό τυχόν ανωμαλιών που εντοπίζονται κατά τη διαδικασία επικύρωσης/επαλήθευσης.
- Τη συνοχή μεταξύ των δεδομένων που συλλέγονται και των εγγράφων του πελάτη, διασφαλίζοντας ότι ευθυγραμμίζονται μεταξύ τους.

Ο ρόλος του επαληθευτή είναι να επανεξετάζει και να επικυρώνει αυτές τις πτυχές, διασφαλίζοντας την ακεραιότητα και την πληρότητα της διαδικασίας επικύρωσης/επαλήθευσης.

### 6.3 Αξιολόγηση της ομάδας επικύρωσης/επαλήθευσης και του χρονοδιαγράμματος των δραστηριοτήτων

Ο υπεύθυνος λήψης αποφάσεων επαληθεύει τα εξής:

- Η κατάλληλη επιλογή, ο διορισμός και η συγκρότηση της ομάδας επικύρωσης/επαλήθευσης με βάση την επάρκεια και την ανεξαρτησία τους από τον ελεγκτή/τον υπεύθυνο λήψης αποφάσεων.
- Τήρηση του χρονοδιαγράμματος επικύρωσης/επαλήθευσης όπως περιγράφεται στην αναθεώρηση της σύμβασης.
- Σαφής έκφραση της κρίσης του κριτή.

Για κάθε δραστηριότητα επικύρωσης/επαλήθευσης, πρέπει να επαληθεύονται οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

- Ένας επικεφαλής ομάδας είναι παρών στην ομάδα επαλήθευσης.
- Κάθε μέλος της ομάδας επικύρωσης/επαλήθευσης (εξαιρουμένων των παρατηρητών)

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	28 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

διαθέτει τα απαραίτητα προσόντα για το σύστημα/πρόγραμμα.

- Ο αξιολογητής και ο υπεύθυνος λήψης αποφάσεων δεν έχουν συμμετάσχει σε δραστηριότητες επικύρωσης/επαλήθευσης.
- Η διάρκεια της επικύρωσης/επαλήθευσης ευθυγραμμίζεται με τις απαιτήσεις που καθορίζονται στην αναθεώρηση της σύμβασης.

Ο υπεύθυνος λήψης αποφάσεων αξιολογεί τις απαντήσεις σε κάθε ερώτηση του καταλόγου ελέγχου του υπεύθυνου λήψης αποφάσεων. Ο υπεύθυνος λήψης αποφάσεων λαμβάνει υπόψη τις απαντήσεις του καταλόγου ελέγχου για να λάβει τεκμηριωμένες αποφάσεις με βάση τη διαδικασία επικύρωσης/επαλήθευσης. Ο υπεύθυνος λήψης αποφάσεων αποφασίζει να εκδώσει ή να μην εκδώσει δήλωση.

### 6.4 Πιθανά συμπληρωματικά αιτήματα προς τον επικεφαλής της ομάδας ή τον υπεύθυνο

Κατά τις προαναφερθείσες φάσεις επαλήθευσης, ο επαληθευτής ή ο υπεύθυνος λήψης αποφάσεων μπορεί να εντοπίσει ελλείψεις στην τεκμηρίωση, ασυνέπειες ή σφάλματα. Στις περιπτώσεις αυτές, είναι υπεύθυνοι για την έναρξη επικοινωνίας μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου με τον επικεφαλής της ομάδας ή τον υπεύθυνο για να ζητήσουν τις απαραίτητες προσθήκες και διορθώσεις ώστε να διασφαλιστεί η πληρότητα και η ακρίβεια ολόκληρης της διαδικασίας επικύρωσης/επαλήθευσης.

Ο αξιολογητής/αποφασίζων θα πρέπει να χρησιμοποιήσει το προβλεπόμενο τμήμα "ΣΧΟΛΙΑ" του καταλόγου ελέγχου για να αναφέρει τα ευρήματά του, παρέχοντας συνοπτική περιγραφή και την κατάλληλη ταξινόμηση.

Μόλις λάβει απάντηση από τον επικεφαλής της ομάδας ή τον υπεύθυνο που απαντά στα σχόλια του καταλόγου ελέγχου και παρέχει οποιαδήποτε απαιτούμενη τεκμηρίωση, ο επαληθευτής/αποφασίζων είναι υπεύθυνος για την εξέταση και την απόφαση σχετικά με την αποδοχή ή την απόρριψη των σχολίων.

### 6.5 Καταγραφή της δραστηριότητας

Η τεκμηρίωση είναι απαραίτητη για κάθε φάση της διαδικασίας ανεξάρτητης τεχνικής επανεξέτασης. Η ανεξάρτητη επανεξέταση έχει θετική έκβαση όταν δεν υπάρχουν ανωμαλίες ή όταν όλες οι διαπιστωθείσες ανωμαλίες έχουν αντιμετωπιστεί και επιλυθεί καταλλήλως. Μόνο υπό αυτές τις συνθήκες μπορεί να εξεταστεί η δήλωση επικύρωσης/επαλήθευσης για πιθανή έκδοση.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	29 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

### 6.6 Αρχαιοθέτηση της τεκμηρίωσης της ανεξάρτητης τεχνικής αναθεώρησης

Ο επαληθευτής, με την ενδεχόμενη υποστήριξη του διαχειριστή πιστοποίησης, πρέπει να διασφαλίσει ότι τα τελικά αρχεία εξόδου κατατίθενται στο SharePoint.

### 6.7 Γεγονότα που ανακαλύφθηκαν μετά την έκδοση της δήλωσης επικύρωσης/επαλήθευσης

Εάν μετά τη δημοσίευση των πληροφοριών ανακαλυφθούν νέα γεγονότα που ενδέχεται να επηρεάσουν ουσιωδώς τη δήλωση επαλήθευσης/επαλήθευσης, στην EPCERT:

- Θα προωθήσει το ζήτημα στον πελάτη και, εάν είναι απαραίτητο, στον υπεύθυνο προϊόντος το συντομότερο δυνατό.
- Θα συζητηθεί το θέμα με τον πελάτη και θα ληφθούν τα κατάλληλα μέτρα, συμπεριλαμβανομένης της αναθεώρησης ή της απόσυρσης της δήλωσης επαλήθευσης/πιστοποίησης.
- Εάν η δήλωση επαλήθευσης/επαλήθευσης απαιτεί αναθεώρηση, θα υπάρχουν διαδικασίες για την έκδοση νέας δήλωσης, συμπεριλαμβανομένης της αναφοράς των λόγων της αναθεώρησης. Αυτές μπορεί να περιλαμβάνουν την επανάληψη των σχετικών βημάτων της διαδικασίας επαλήθευσης/επαλήθευσης.
- Θα μεταφέρει σε άλλα ενδιαφερόμενα μέρη το γεγονός ότι η αξιοπιστία της αρχικής δήλωσης μπορεί τώρα να διακυβεύεται, δεδομένων των νέων γεγονότων ή πληροφοριών.

### 6.8 Έκθεση επαλήθευσης και δήλωση γνώμης επαλήθευσης / Εσφαλμένες δηλώσεις, μη συμμορφώσεις

Όταν ολοκληρωθεί ο έλεγχος, η ομάδα ελέγχου φτάνει σε χώρο που της παρέχει η εταιρεία και αφού συγκεντρώσει τα ευρήματα του ελέγχου, συντάσσει και συμπληρώνει την έκθεση επαλήθευσης και την έκθεση παραλείψεων-μη συμμορφώσεων-προτάσεων βελτίωσης. Η δήλωση γνώμης επαλήθευσης είναι η σύνοψη ολόκληρης της έκθεσης επαλήθευσης και δηλώνει τη συνολική γνώμη του ελεγκτή για τα δεδομένα που αναφέρονται.

Μπορεί να υπάρχουν τέσσερις διαφορετικοί τύποι δηλώσεων γνώμης επαλήθευσης:

- Μη τροποποιημένη γνώμη
- Τροποποιημένη γνώμη
- Αρνητική γνώμη
- Άρνηση της έκδοσης γνώμης

Η δήλωση επαλήθευσης περιλαμβάνεται στην έκθεση επαλήθευσης.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	30 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

Σε περίπτωση που ο επαληθευτής έχει εντοπίσει ανακρίβειες ή μη συμμορφώσεις κατά τη διάρκεια της επαλήθευσης, ενημερώνει εγκαίρως την εταιρεία σχετικά και ζητά σχετικές διορθώσεις.

Προκειμένου να συντάξει **γνώμη χωρίς τροποποιήσεις**, η ομάδα ελέγχου διασφαλίζει ότι:

- υπάρχουν επαρκή και κατάλληλα αποδεικτικά στοιχεία για την τεκμηρίωση των εκπομπών, της απομάκρυνσης ή της αποθήκευσης υλικών,
- τα κριτήρια εφαρμόζονται κατάλληλα για τις εκπομπές, τις απομακρύνσεις ή την αποθήκευση υλικών,
- η αποτελεσματικότητα των ελέγχων έχει αξιολογηθεί όταν ο επαληθευτής προτίθεται να βασιστεί στους ελέγχους αυτούς.

Προκειμένου να συντάξει **τροποποιημένη γνώμη**, η ομάδα ελέγχου διασφαλίζει ότι δεν υπάρχει ουσιώδες σφάλμα στο επίπεδο της δήλωσης των αερίων του θερμοκηπίου. Όταν υπάρχει απόκλιση από τις απαιτήσεις των κριτηρίων ή περιορισμός του πεδίου εφαρμογής, ο επαληθευτής αποφασίζει ποιος τύπος τροποποίησης της γνώμης επαλήθευσης είναι κατάλληλος. Εκτός από το ουσιώδες, ο επαληθευτής εξετάζει:

- το βαθμό στον οποίο το θέμα υποβαθμίζει τη χρησιμότητα της δήλωσης GHG,
- το βαθμό στον οποίο μπορούν να προσδιοριστούν οι επιπτώσεις του θέματος στη δήλωση ΑΦΘ,
- εάν η δήλωση για τα ΑΦΘ είναι ή θα μπορούσε να θεωρηθεί παραπλανητική ακόμη και όταν διαβάζεται σε συνδυασμό με τη γνώμη του ελεγκτή.

Μια τροποποιημένη γνώμη επαλήθευσης, όταν διαβάζεται σε συνδυασμό με τη δήλωση GHG, συνήθως χρησιμεύει επαρκώς για την ενημέρωση του/των προοριζόμενου/ων χρήστη/ων σχετικά με τυχόν ελλείψεις ή πιθανές ελλείψεις στη δήλωση GHG. Στην περίπτωση αυτή, η μη ουσιώδης ανακρίβεια είναι:

- περιορίζονται σε συγκεκριμένα στοιχεία, ταξινομήσεις ή κονδύλια της δήλωσης GHG,
- ακόμη και αν είναι περιορισμένη, δεν είναι αντιπροσωπευτική για σημαντικό μέρος της δήλωσης GHG,
- δεν είναι θεμελιώδους σημασίας για την κατανόηση της δήλωσης των αερίων του θερμοκηπίου από τον προοριζόμενο χρήστη.

Για να συντάξει **αρνητική γνώμη**, η ομάδα ελέγχου πρέπει να καταλήξει στο συμπέρασμα ότι:

- υπάρχουν ανεπαρκή ή ακατάλληλα αποδεικτικά στοιχεία για να στηρίξουν μια μη τροποποιημένη ή τροποποιημένη γνώμη- ή
- τα κριτήρια δεν εφαρμόζονται κατάλληλα για τις εκπομπές, τις απομακρύνσεις ή την αποθήκευση υλικών- ή
- η αποτελεσματικότητα των ελέγχων δεν μπορεί να προσδιοριστεί όταν ο επαληθευτής προτίθεται να βασιστεί στους εν λόγω ελέγχους. Εάν το υπεύθυνο μέρος δεν διορθώσει οποιαδήποτε ουσιώδη ανακρίβεια ή μη συμμόρφωση σε συμφωνημένο χρονικό διάστημα, ο επαληθευτής το λαμβάνει υπόψη του κατά την εξαγωγή συμπερασμάτων.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	31 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

### Άρνηση της έκδοσης γνώμης

Προκειμένου να αποποιηθεί την έκδοση γνώμης, η ομάδα ελέγχου διασφαλίζει ότι δεν μπόρεσε να αποκτήσει επαρκή κατάλληλα αποδεικτικά στοιχεία και μπορεί να συμπεράνει ότι οι πιθανές επιπτώσεις στην κατάσταση ΑΘΠ από μη εντοπισμένα ουσιώδη σφάλματα είναι ουσιώδεις και εκτεταμένες.

### 6.9 Έκθεση επαλήθευσης

Η έκθεση επαλήθευσης συγκεντρώνει και συνοψίζει τα ευρήματα των σταδίων επαλήθευσης που πραγματοποιήθηκαν. Περιέχει την τελική δήλωση με την αξιολόγηση του ελεγχόμενου ισχυρισμού για τα αέρια θερμοκηπίου. Επιπλέον, η έκθεση περιέχει πληροφορίες σχετικά με τη διαδικασία πιστοποίησης, τις διορθώσεις που απαιτούνται, τα μέτρα μείωσης που έχουν εφαρμοστεί, καθώς και επαληθευμένες αναφορές.

Η τελική δήλωση συνοψίζει τις παραμέτρους που συμφωνήθηκαν στην αρχή (στόχοι της πιστοποίησης, επίπεδο διασφάλισης, όρια του συστήματος, πρότυπα, ουσιαστικότητα). Επιπλέον, περιέχει τη δήλωση του πελάτη για τα αέρια του θερμοκηπίου, ακολουθούμενη από αξιολόγηση εκ μέρους του ελεγκτή. Εάν ο ισχυρισμός θεωρείται σωστός μόνο σε περιορισμένο βαθμό, η έκθεση περιέχει επίσης κατάλογο των περιορισμών με αιτιολόγηση.

### 6.10 Περιοδικές επαληθεύσεις

Η πρώτη περιοδική επαλήθευση, εφόσον δεν έχει καθοριστεί διαφορετικό χρονικό διάστημα (π.χ. κατόπιν αιτήματος του πελάτη ή απαίτησης του επικεφαλής της ομάδας ελέγχου), πραγματοποιείται ένα έτος μετά την αρχική επαλήθευση και από εκεί και πέρα διενεργείται σε ετήσια βάση. Η διαδικασία για τις επόμενες επαληθεύσεις αντιστοιχεί σε εκείνη της αρχικής επαλήθευσης, με αποτέλεσμα να είναι δυνατόν να μην απαιτείται χωριστή προκαταρκτική συνάντηση.

### 6.11 Έκδοση δήλωσης επαλήθευσης

Η δήλωση επαλήθευσης εκδίδεται μετά από θετικό έλεγχο της διαδικασίας επαλήθευσης από τον επικεφαλής του Φορέα ή τον αναπληρωτή του ή από κατάλληλα διορισμένα πρόσωπα. Το πρόσωπο που εκδίδει τη δήλωση επαλήθευσης δεν επιτρέπεται να έχει συμμετάσχει στον έλεγχο.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	32 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

Η δήλωση επαλήθευσης καλύπτει γενικά ένα έτος. Στο τέλος αυτού του έτους, εφόσον συμφωνηθεί συμβατικά, διενεργείται νέα επαλήθευση για το επόμενο έτος. Σε περίπτωση επιτυχούς ελέγχου, δηλαδή εάν ο νέος αυτός έλεγχος είναι ικανοποιητικός, εκδίδεται νέα δήλωση επαλήθευσης το επόμενο έτος.

Κατόπιν συμφωνίας μεταξύ του πελάτη και του φορέα, η δήλωση επαλήθευσης μπορεί να εκδοθεί για μέγιστη διάρκεια τριών ετών. Αυτό προϋποθέτει προηγούμενο έλεγχο της απογραφής εκπομπών για μια τριετία. Σε περίπτωση μικρότερων περιόδων επαλήθευσης (π.χ. 1 μήνα), η δήλωση έχει επίσης αντίστοιχα μικρότερη περίοδο κάλυψης.

### 7. Κοινοποίηση Εγγράφων Σε Τρίτους

Η EPCERT δεν θέτει στη διάθεση τρίτων κανένα έγγραφο που αφορά υπόθεση πιστοποίησης ή ελέγχου εξυπηρέτησης πελατών ή προϊόντων χωρίς τη γραπτή συγκατάθεση του πελάτη. Σε περίπτωση που η αρμόδια αρχή ζητήσει δεδομένα, ο πελάτης ενημερώνεται πρώτα πριν από τη διάθεση οποιωνδήποτε δεδομένων. Το Ε.ΣΥ.Δ. στο πλαίσιο της διαπίστευσης EPCERT, όπως και κάθε άλλος αρμόδιος φορέας διαπίστευσης και μόνο, καθώς διέπεται από κώδικες δεοντολογίας για την προστασία της ιδιωτικής ζωής των πελατών, μπορεί να έχει πρόσβαση στα αρχεία των υποθέσεων πελατών. Καμία πληροφορία δεν πρέπει να διατίθενται στο κοινό.

### 8. Παράπονα - Προσφυγές

Όποιος από το προσωπικό δέχεται παράπονο οποιουδήποτε είδους από πελάτη ή άλλο ενδιαφερόμενο μέρος συμπληρώνει το αντίστοιχο έντυπο, επισυνάπτοντας αν υπάρχει το σχετικό FAX ή επιστολή από τον πελάτη και τα διαβιβάζει στον ΥΔΠ.

Ο ΥΔΠ μαζί με τον αρμόδιο Διευθυντή, θα εξετάσουν και θα καθορίσουν εάν απαιτείται διορθωτική ενέργεια.

Το πρόσωπο στο οποίο υποβλήθηκε η καταγγελία δεν θα συμμετέχει στην αξιολόγηση της καταγγελίας. Εάν διαπιστωθεί ότι η καταγγελία είναι ορθή, τότε αντίγραφο του αντίστοιχου εντύπου διαβιβάζεται στην Ανώτατη Διοίκηση. Εάν εμπλέκονται πρόσωπα ή τμήματα, τότε ο ΥΔΠ προς ενημέρωση αποστέλλει αντίγραφα σε αυτά και στους Διευθυντές τους.

Εάν από την παραπάνω έρευνα δεν διαπιστωθούν ελλείψεις στο Σύστημα Ποιότητας ή στον τρόπο διεκπεραίωσης της υπόθεσης στην οποία αναφέρεται ο πελάτης, τότε ο ΥΔΠ ενημερώνει εγγράφως τον καταγγέλλοντα με επιστολή ή ηλεκτρονικό ταχυδρομείο. Στην περίπτωση αυτή και εφόσον ο καταγγέλλων δεν καλύπτεται από την απάντηση, έχει τη δυνατότητα να προσφύγει κατά της

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	33 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	



## ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΕΠΑΛΗΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ (ΕΚΕ)

απόφασης του φορέα.

Στην αντίθετη περίπτωση, λαμβάνονται αμέσως τα κατάλληλα μέτρα για την επίλυση του προβλήματος και ο καταγγέλλων ενημερώνεται εγγράφως για τις ενέργειες στις οποίες θα προβεί ο αρμόδιος διευθυντής. Στην περίπτωση αυτή και μόνο όλες οι διορθωτικές ενέργειες που θα ληφθούν θα βαρύνουν οικονομικά αποκλειστικά τον Φορέα Επαλήθευσης.

Όταν υπάρχει προσφυγή κατά των αποφάσεων της EPCERT, ο ΥΔΠ συμπληρώνει το αντίστοιχο έντυπο, επισυνάπτοντας το σχετικό FAX ή την επιστολή του αιτούντος την προσφυγή σε οποιαδήποτε γραπτή μορφή έχει υποβληθεί (έντυπη ή ηλεκτρονική). Για να παραληφθεί και να εξεταστεί η προσφυγή, πρέπει να έχει υποβληθεί εντός ενός μηνός από την κοινοποίηση της απόφασης στον ενδιαφερόμενο. Ο ΥΔΠ, μετά από διαβούλευση με τον αρμόδιο Διευθυντή στον οποίο το τμήμα έχει υποβάλει την προσφυγή, εξετάζει και αποδέχεται ή απορρίπτει την προσφυγή.

Εάν η προσφυγή γίνει δεκτή, η εταιρεία τροποποιεί την απόφασή της και ενημερώνει εγγράφως τον πελάτη. Ταυτόχρονα, ο ΥΔΠ ενημερώνει την Ανώτατη Διοίκηση και εφαρμόζονται άμεσα διορθωτικές ενέργειες για την αποκατάσταση του προβλήματος και τη μη επανεμφάνισή του με βάση την αντίστοιχη διαδικασία. Η αποτελεσματικότητα της διορθωτικής δράσης ελέγχεται από τον ΥΔΠ. Στην περίπτωση αυτή, όλες οι διορθωτικές ενέργειες που θα ληφθούν θα βαρύνουν οικονομικά αποκλειστικά τον Φορέα Επαλήθευσης.

Εάν η προσφυγή απορριφθεί, ο προσφεύγων ενημερώνεται εγγράφως και η απόφαση αιτιολογείται πλήρως.

Η απόφαση σχετικά με την αποδοχή ή μη μιας προσφυγής πρέπει να λαμβάνεται εντός τριών μηνών από την υποβολή της, εκτός εάν η ισχύουσα νομοθεσία (εθνική ή διεθνής) ή η αρμόδια αρχή απαιτεί διαφορετικά.

Ο αιτών και η EPCERT έχουν το δικαίωμα να ασκήσουν έφεση εάν δεν ικανοποιούνται από το Διαιτητικό Δικαστήριο σύμφωνα με τις διατάξεις του Αστικού Κώδικα.

### 9. Οικονομικοί Όροι

Πριν από την αποστολή της Έκθεσης Επαλήθευσης ή/και της Δήλωσης Επαλήθευσης στην εταιρεία, η τελευταία πρέπει να καταβάλει το συνολικό κόστος που συμφωνήθηκε κατά την παραλαβή της αίτησης.

<b>Υπεύθυνος Σύνταξης:</b>	<b>Υπεύθυνος Έγκρισης:</b>	<b>Κωδικός/Έκδοση:</b> ΕΚΕΑΘ	34 από 34
Υ.Δ.Π.	ΤΕΧΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ημερ/νία: 11.01.2024	