



**TECHNICKÉ SLUŽBY OCHRANY
OVZDUŠÍ OSTRAVA spol. s r.o.**

člen skupiny TESO



**ODDĚLENÍ CERTIFIKACE EMISÍ SKLENÍKOVÝCH PLYNŮ
akreditované ČIA pod č. 3191**

Nestrannost a nezávislost

Platnost dokumentu od: 24. 10. 2018

Zpracoval: Ing. Kateřina Krestová, Ph.D.

Schválil: Ing. Libor Obal

Nestrannost a nezávislost

Ověřovatel musí být nezávislý na provozovateli a při provádění svých ověřovacích činností nestranný.

Za tímto účelem nesmí být ověřovatel ani žádná součást stejného právního subjektu provozovatelem, vlastníkem provozovatele ani jejich vlastněným subjektem. Ověřovatel dále nesmí mít s provozovatelem vztahy, které by mohly jeho nezávislost a nestrannost ovlivnit. Ověřovatel je rovněž nezávislý na orgánech, které obchodují s povolenkami na emise podle systému pro obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů zřízeného podle článku 19 směrnice 2003/87/ES.

Ověřovatel nesmí provádět pro provozovatele ověřovací činnosti, které představují nepřijatelné riziko ohrožující jeho nestrannost nebo které jej uvádějí do střetu zájmů. Při ověřování výkazu provozovatele nesmí ověřovatel využívat zaměstnance ani smluvní subjekty, které jsou ve skutečném nebo potenciálním střetu zájmů. Ověřovatel dále zajistí, aby činnosti zaměstnanců nebo organizací neovlivňovaly důvěrnost, objektivitu, nezávislost a nestrannost ověřování.

Oddělení certifikace emisí skleníkových plynů (OCESP) má za to, že nepřijatelné riziko ohrožující nestrannost nebo riziko střetu zájmů vzniká v případě, pokud ověřovatel nebo některá součást stejného právního subjektu poskytuje danému provozovateli poradenské služby pro vývoj části procesu monitorování a vykazování, který je popsán v plánu pro monitorování schváleném příslušným orgánem včetně vývoje metodiky monitorování, vytvoření návrhu výkazu provozovatele a vytvoření plánu pro monitorování;

OCESP má za to, že ověřovatel se ve vztahu k provozovateli dostal do střetu zájmů mimo jiné v některém z těchto případů:

- a) pokud je vztah mezi ověřovatelem a provozovatelem založen na společném vlastnictví, společné správě, společném řízení nebo společných zaměstnancích, sdílených zdrojích, společných financích a společných smlouvách nebo marketingu;
- b) pokud provozovatel využil poradenskou službu uvedenou výše (poradenské služby pro vývoj části procesu monitorování a vykazování, který je popsán v plánu pro monitorování schváleném příslušným orgánem včetně vývoje metodiky monitorování, vytvoření návrhu výkazu provozovatele a vytvoření plánu pro monitorování) od poradenského orgánu, orgánu technické podpory nebo jiné organizace, které jsou s ověřovatelem v určitém vztahu a ohrožují jeho nestrannost.

Nestrannost ověřovatele se považuje za ohroženou, pokud jsou vztahy mezi ním a poradenským orgánem, orgánem technické podpory nebo jinou organizací založeny na společném vlastnictví, společné správě, společném řízení nebo společných zaměstnancích, sdílených zdrojích, společných financích, společných smlouvách nebo marketingu a společných platbách prodejní provize nebo jiných finančních pobídek za doporučení nových klientů.

Nezávislý přezkum a vydání ověřovací zprávy nesmí ověřovatel zajišťovat externí firmou.

Uzavírání smluv se subjekty na provedení ověřovacích činností však externí zajištění pro účely prvního pododstavce nepředstavuje, pokud ověřovatel při uzavírání smluv s těmito osobami splňuje příslušné požadavky na nestrannost a nezávislost.

Zabezpečení nestrannosti

Závazek nestrannosti

Vedení OCESP se zavazuje vykonávat ověřovací činnosti nestranně. Součástí signovaného prohlášení každého pracovníka podílejícího se na ověřování emisí skleníkových plynů musí být závazek k dodržování pravidel zamezujících střetu zájmů tak, jak jsou popsány v příručce jakosti. Toto prohlášení je archivováno v SD 13. Součástí postupu přijetí zakázky je individuální přezkoumání nebezpečí vzniku střetu zájmů v každém konkrétním případě vztahu ověřovatel (resp. jednotliví členové ověřovacího týmu) – žadatel o ověřování.

Předcházení střetu zájmů

Pro účely předcházení střetu zájmů vedení OCESP stanovilo pro všechny pracovníky podílející se na ověřování emisí skleníkových plynů následující pravidla pro zajištění nestrannosti a nezávislosti:

Ověřovací orgán nesmí:

- a) používat pracovníky s aktuálním nebo potencionálním střetem zájmů
- b) nesmí ověřovat výroky o skleníkových plynech tam, kde poskytoval konzultační služby
- c) nesmí ověřovat výroky o skleníkových plynech tam, kde vztah s tím, kdo poskytl konzultační služby pro problematiku emisí skleníkových plynů, představuje nepřijatelné riziko pro nestrannost
tento vztah může být založen na vlastnictví, řízení, managementu, pracovnících, sdílených zdrojích, financích, smlouvách, marketingu a platbách provize
- d) nesmí ověřovat výroky o skleníkových plynech s využitím pracovníků, kteří byli angažováni těmi, kteří poskytli konzultační služby pro problematiku emisí skleníkových plynů
- e) přezkoumání vydání oznámení o ověření nesmí zajistit externím dodavatelem
- f) nesmí nabízet produkty nebo služby, které představují nepřijatelné riziko pro nestrannost
- g) nesmí tvrdit nebo naznačovat, že ověření by mohlo být jednodušší, snazší, rychlejší nebo levnější, jestliže by byly použity určité konzultační služby

Dodržování, pravidelné přezkoumávání a dokumentování výše uvedených pravidel představuje plně funkční mechanismus pro zabezpečení dohledu nad nestranností.

Pořádání školení a účast jako školitele není pokládáno za konzultační služby pro problematiku skleníkových plynů za předpokladu, že je omezeno na poskytování všeobecných informací, tj. školitel neposkytuje rady vázané na konkrétní organizaci.

Za ohrožení nestrannosti a nezávislosti se nepovažuje ověření Formuláře žádosti o změnu množství bezplatně přidělovaných povolenek (viz. ověřování dle kódu 98 – kapitola 15 PJ) pro subjekt, kterému byla poskytnuta konzultační služba pro vývoj části procesu monitorování a vykazování, který je popsán v plánu pro monitorování schváleném příslušným orgánem včetně vývoje metodiky monitorování, vytvoření návrhu výkazu provozovatele a vytvoření plánu pro monitorování. Jedná se o ověření „úrovně činnosti“ zařízení, které nemá vazbu na systém Monitorování a vykazování emisí skleníkových plynů popsáný v Monitorovacím plánu.