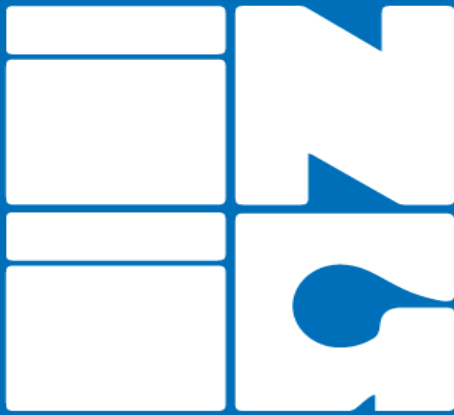



System Certyfikacji



KZR INiG


System KZR INiG/1

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 1strd
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 2 z 41

Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne


Opracowano w Instytucie Nafty i Gazu – Państwowym Instytucie Badawczym

System KZR INiG /1

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r Strona 3 z 41

Spis treści

1. Wstęp.....	4
2. Dokumenty normatywne.....	5
3. Definicje	5
4. Zakres Systemu KZR INiG.....	5
5. Kryteria Systemu KZR INiG	7
6. Struktura Systemu KZR INiG	13
7. Uczestnicy Systemu KZR INiG.....	17
8. Przejrzystość i niezależność systemu KZR INiG, procedury składania skarg, kontrola wewnętrzna	30
9. Zasady stosowania logo KZR INiG System	35
10. Sprawozdania roczne	38
11. Koszty uczestnictwa w Systemie KZR INiG	39
12. Okres przejściowy:.....	40
13. Zmiany w stosunku do poprzedniego wydania.....	40
14. Wykaz załączników	41

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 4 z 41

1. Wstęp


Niniejszy dokument opisuje system certyfikacji biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy (zwany dalej **Systemem KZR INiG lub Systemem**). Zasady Systemu KZR INiG oparte są na wymaganiach podanych w Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2018/2001 z dnia 11 grudnia 2018 r., w sprawie promowania stosowania energii ze źródeł odnawialnych (RED II). Wymagania Systemu KZR INiG są zgodne z celami określonymi w Dyrektywie, a także uwzględniają lokalne uwarunkowania.

Wdrożenie Systemu KZR INiG ma zapewnić przedsiębiorcom działającym w łańcuchu dostaw biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów oraz udowodnienie spełnienia wymagań w zakresie zrównoważonego rozwoju, zgodnie z wymaganiami dyrektywy RED II.

System KZR INiG uznaje systemy dobrowolne **w takim samym zakresie i tej wersji**, w której zostały uznane przez Komisję Europejską w ramach dyrektywy 2018/2001. System KZR INiG uznaje zakres systemów dobrowolnych, które są uznawane przez Komisję Europejską. Tam, gdzie zakres systemów jest różny, KZR INiG różnicuje skargi w oparciu o zakres uznawanego przez siebie systemu dobrowolnego. Uczestnicy KZR INiG są zobowiązani do weryfikacji zakresu certyfikacji systemu dostawcy, aby mieć pewność, że dostawca jest uprawniony do wystawiania skarg dotyczących wyrobów zgodnych z RED II. Lista zatwierdzonych systemów jest publikowana na stronie internetowej Komisji Europejskiej, link znajduje się na stronie www.kzr.inig.eu.

Komisja może uznać inne krajowe systemy zgodności z wymaganiami określonymi w dyrektywie 2018/2001. System KZR INiG nie może odmówić wzajemnego uznania tych systemów w zakresie weryfikacji zgodności z kryteriami zrównoważonego rozwoju określonymi w artykułach od 29 ust. 2 do 7 i 10 oraz progów ograniczenia emisji gazów cieplarnianych określonych w art. 25 ust. 2.

Komisja jest w stanie uznać systemy dobrowolne za zawierające dokładne dane dla celów art. 29 ust. 10 dyrektywy RED II oraz wykazać, że biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy produkowane z biomasy rolniczej spełniają kryteria zrównoważonego rozwoju, określone w art. 29 ust. 3-5 dyrektywy RED II. Komisja jest w stanie uznać systemy dobrowolne za zawierające dokładne dane dla celów art. 29 ust. 6-7 dyrektywy RED II, aby wykazać, że biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy produkowane z biomasy leśnej spełniają kryteria zrównoważonego rozwoju, określone w art. 29 ust. 2-7 dyrektywy RED II.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 5 z 41

2. Dokumenty normatywne

System certyfikacji KZR INiG został szczegółowo opisany w dokumentach, o których mowa poniżej. Dokumenty te są ze sobą ściśle powiązane i należy je traktować łącznie.

System KZR INiG /1/ Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne

System KZR INiG /2/ Definicje

System KZR INiG /3/ Powiązanie z ustawodawstwem krajowym

System KZR INiG /4/ Wykorzystanie gruntów rolniczych na cele produkcji biomasy – tereny zasobne w pierwiastek węgla

System KZR INiG /5/ Wykorzystanie gruntów rolniczych na cele produkcji biomasy – różnorodność biologiczna

System KZR INiG /6/ Wykorzystanie gruntów rolniczych na cele produkcji biomasy – wymogi i normy w dziedzinie rolnictwa i ochrony środowiska

System KZR INiG /7/ Wytyczne w zakresie sposobu prowadzenia systemu bilansu masy

System KZR INiG /8/ Wytyczne w zakresie sposobu wyznaczania jednostkowych wartości emisji GHG dla biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów w cyklu życia

System KZR INiG /9/ Wymagania dla Jednostek Certyfikujących

System KZR INiG/10/ Wytyczne dla audytora i prowadzenia audytu

System KZR INiG /11/ Biomasa leśna

3. Definicje


System KZR INiG /2/Definicje

4. Zakres Systemu KZR INiG

System KZR INiG obejmuje weryfikację paliw zrównoważonych według następujących ścieżek certyfikacji: biopaliwa, biopłynny i paliwa z biomasy, paliwa węglowe z recyklingu oraz odnawialne ciekłe i gazowe paliwa transportowe pochodzenia niebiologicznego.

Poza określeniem ścieżki, podmiot gospodarczy zobowiązany jest do zadeklarowania zakresu(ów) certyfikacji:

- indywidualna produkcja rolna i sprzedaż (z magazynowaniem lub bez magazynowania);

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
		Data: 18.05.2021 r
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 6 z 41


- pierwszy punkt skupu:
 - upraw,
 - odpadów/pozostałości rolniczych,
 - innych odpadów/pozostałości,
 - pozostałości z leśnictwa;
- tłocznia oleju;
- cukrownia;
- gorzelnia;
- produkcja biopaliwa: etanolu/ ETBE/FAME/ inne
- uwodornienie/współwodornienie;
- produkcja biowęglowodorów;
- produkcja biopłynów;
- biogazownia;
- instalacja do produkcji biometanu;
- produkcja paliw stałych (pochodzących z biomasy);
- produkcja paliw węglowych z recyklingu;
- produkcja odnawialnych ciekłych i gazowych paliw transportowych pochodzenia niebiologicznego;
- jednostka przetwórcza biomasy stałej;
- inny przetwórcza biomasy (należy określić);
- handel z magazynowaniem lub bez;
- dostawca końcowy,
- producent ciepła i/lub energii elektrycznej;
- inne, należy określić.

Szczególnym przypadkiem paliwa jest biowodór, który może być produkowany według dwóch różnych ścieżek: paliwo z biomasy oraz odnawialne ciekłe i gazowe paliwa transportowe pochodzenia niebiologicznego.

System KZR INiG obejmuje **wszystkie surowce** wykorzystywane do produkcji biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy, paliw węglowych z recyklingu oraz odnawialnych ciekłych i gazowych paliw transportowych pochodzenia niebiologicznego.

System KZR INiG **jest globalnym** systemem dobrowolnym.

W ramach systemu KZR INiG pod kątem zgodności z kryteriami zrównoważonego rozwoju będzie się oceniać **biomasę uprawianą i zbieraną na całym świecie, odpady i pozostałości**

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 7 z 41

zbierane na całym świecie, a także surowce, biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy wytworzone na całym świecie.

Ocenie podlegać będzie cały cykl życia biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy, począwszy od etapu nabycia surowca do etapu ostatecznego zużycia, z uwzględnieniem wszystkich etapów pośrednich w łańcuchu dostaw.

System KZR INiG obejmuje wszystkie podmioty, które prawnie są właścicielami materiałów zgodnych z kryteriami zrównoważonego rozwoju. Jedynym wyjątkiem jest przypadek obrotu biogazem/biometanem, gdzie biogaz/biometan jest sprzedawany operatorowi gazowemu (np. ze względu na wymogi regulacji krajowych) i taka sama ilość gazu ziemnego zadeklarowana jako biogaz/biometan jest kupowana przez odbiorcę. Deklaracja zrównoważonego rozwoju wraz z całą charakterystyką zrównoważonego rozwoju jest przekazywana bezpośrednio od producenta biogazu/biometanu do odbiorcy, niezależnie od tego, czy pomiędzy biogazownią/installacją do produkcji biometanu a odbiorcą końcowym są inni pośrednicy.


Firma może sprzedawać produkty jako zrównoważone tylko wtedy, gdy na stronie KZR INiG jest aktywny certyfikat.

O podwójnym wliczaniu (biopaliw w realizację krajowych celów państw członkowskich) decydują państwa członkowskie, a nie System KZR INiG. System KZR INiG ma zapewniać przepływ danych na temat surowca wzdłuż łańcucha dostaw.

5. Kryteria Systemu KZR INiG

Zgodnie z Systemem KZR INiG, zostały zdefiniowane następujące kryteria, które muszą być spełnione na odpowiednich etapach cyklu życia biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy, niezależnie od geograficznego pochodzenia biomasy:

1. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy wytworzone z odpadów i pozostałości nie pochodzących z leśnictwa, lecz z użytków rolnych, uwzględnia się do celów, o których mowa w ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c) dyrektywy RED II, wyłącznie w przypadku gdy operatorzy lub organy krajowe posiadają plany kontroli lub zarządzania mające na celu uwzględnienie wpływu na jakość gleby i na węgiel w glebie. Informacje o tym, jak te wpływy są monitorowane i zarządzane, są przedstawiane zgodnie z art. 30 ust. 3 dyrektywy RED II.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 8 z 41

2. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy wyprodukowane z biomasy rolniczej uwzględnionej do celów, o których mowa w ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c) dyrektywy RED II, nie pochodzą z surowców uzyskanych z terenów o wysokiej wartości różnorodności biologicznej, czyli terenów, które w styczniu 2008 r. lub później posiadały jeden z następujących statusów, niezależnie od tego, czy posiadają go nadal:

(a) lasy pierwotne i inne zalesione grunty, czyli lasy i inne zalesione grunty z gatunkami rodzimymi, gdzie nie istnieją wyraźnie widoczne ślady działalności człowieka, a procesy ekologiczne nie zostały w istotny sposób zaburzone;

(b) lasy o wysokiej różnorodności biologicznej i inne tereny zalesione, które są bogate gatunkowo i nie uległy degradacji lub zostały uznane za tereny o wysokiej różnorodności biologicznej przez odpowiedni właściwy organ, chyba że przedstawiono dowody na to, że produkcja tego surowca nie kolidowała z tymi celami ochrony przyrody;

(c) obszary wyznaczone:

(i) do celów ochrony przyrody na mocy prawa lub przez właściwy organ; lub

(ii) do ochrony rzadkich, zagrożonych lub poważnie zagrożonych ekosystemów lub gatunków, uznawanych za takie na mocy umów międzynarodowych lub zawartych w wykazach sporządzanych przez organizacje międzyrządowe lub Międzynarodową Unię Ochrony Przyrody, pod warunkiem uznania ich zgodnie z art. 30 ust. 4 akapit pierwszy dyrektywy RED II,


chyba że przedstawiono dowody, że produkcja tych surowców nie narusza tych celów ochrony przyrody;

(d) obszary trawiaste o wysokiej różnorodności biologicznej obejmujące więcej niż jeden hektar:

(i) naturalne, a mianowicie obszary trawiaste, które pozostaną obszarami trawiastymi, jeśli nie dojdzie do interwencji człowieka i które zachowują naturalny skład gatunkowy oraz cechy i procesy ekologiczne; lub

(ii) nienaturalne, a mianowicie użytki zielone, które przestałyby być użytkami zielonymi w przypadku braku interwencji człowieka, które są bogate gatunkowo i nie są zdegradowane oraz zostały uznane za obszary o wysokiej różnorodności biologicznej przez właściwy organ, chyba że przedstawiono dowody, że zbiór surowców jest niezbędny do zachowania ich statusu jako obszarów o wysokiej różnorodności biologicznej.

3. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy wyprodukowane z biomasy rolniczej uwzględnionej do celów, o których mowa w ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c) dyrektywy


	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 9 z 41

RED II, nie pochodzą z surowców uzyskanych z terenów o wysokiej zawartości pierwiastka węgla, czyli terenów, które w styczniu 2008 r. posiadały jeden z następujących statusów i obecnie go nie posiadają:


- (a) tereny podmokłe, czyli tereny pokryte lub nasączone wodą stale lub przez znaczną część roku;
- (b) obszary stale zalesiane, czyli obszary obejmujące więcej niż jeden ha z drzewami o wysokości powyżej pięciu metrów i z pokryciem powierzchni przez korony drzew powyżej 30 %, lub drzewami, mogącymi osiągnąć te progi in situ;
- (c) obszary obejmujące więcej niż jeden ha z drzewami o wysokości powyżej pięciu metrów i z pokryciem powierzchni przez korony drzew pomiędzy 10 % a 30 %, lub drzewami, mogącymi osiągnąć te progi in situ, chyba że przedstawiono dowody, że obszar przed i po przekształceniu ma taką ilość pierwiastka węgla, że przy zastosowaniu metodologii określonej w części C załącznika V dyrektywy RED II byłyby spełnione warunki określone w art. 29 ust. 10 dyrektywy RED II.

Postanowienia niniejszego ustępu nie mają zastosowania, jeżeli w czasie pozyskania surowców, teren posiadał ten sam status, co w styczniu 2008 r.

4. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy wyprodukowane z biomasy rolniczej uwzględnionej do celów, o których mowa w ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c) dyrektywy RED II, nie pochodzą z surowców uzyskanych z terenów, które były torfowiskiem w styczniu 2008 r., chyba że przedstawiono dowody na to, że uprawa i zbiór tych surowców nie wiążą się z osuszaniem wcześniej nieosuszonej gleby.
5. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy produkowane z biomasy leśnej uwzględnianej do celów, o których mowa w ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c) dyrektywy RED II, spełniają następujące kryteria, aby zminimalizować ryzyko wykorzystania biomasy leśnej pochodzącej z niezrównoważonej produkcji:
 - (a) w kraju, w którym pozyskano biomasę leśną, istnieją krajowe lub regionalne przepisy mające zastosowanie w obszarze pozyskania, a także systemy monitorowania i egzekwowania prawa zapewniające:
 - (i) legalności działań związanych z pozyskiwaniem;
 - (ii) regeneracją lasów na obszarach objętych pozyskiwaniem;
 - (iii) że obszary wyznaczone na mocy prawa międzynarodowego lub krajowego lub przez odpowiedni właściwy organ do celów ochrony przyrody, w tym obszary podmokłe i torfowiska, są chronione;
 - (iv) pozyskiwanie przeprowadzane jest z uwzględnieniem utrzymania jakości gleby i różnorodności biologicznej w celu zminimalizowania negatywnych skutków; oraz

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
		Data: 18.05.2021 r
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 10 z 41

- (v) pozyskiwanie utrzymuje lub poprawia długoterminową zdolność produkcyjną lasu;
- (b) jeżeli dowody, o których mowa w lit. (a) niniejszego ustępu nie są dostępne, biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy produkowane z biomasy leśnej uwzględnia się do celów, o których mowa w ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c), jeżeli na poziomie obszaru pozyskiwania drewna istnieją systemy zarządzania zapewniające:
- (i) legalności działań związanych z pozyskiwaniem;
 - (ii) regeneracja lasów na obszarach objętych pozyskiwaniem;
 - (iii) że obszary wyznaczone na mocy prawa międzynarodowego lub krajowego lub przez odpowiedni właściwy organ do celów ochrony przyrody, w tym tereny podmokłe i torfowiska, są chronione, chyba że przedstawiono dowody, że zbiór tego surowca nie koliduje z celami ochrony przyrody;
 - (iv) pozyskiwanie przeprowadzane jest z uwzględnieniem utrzymania jakości gleby i różnorodności biologicznej w celu zminimalizowania negatywnych skutków; oraz
 - (v) pozyskanie drewna utrzymuje lub poprawia długoterminową zdolność produkcyjną lasu.
6. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy produkowane z biomasy leśnej uwzględnione dla celów, o których mowa w ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c) dyrektywy RED II, spełniają następujące kryteria dotyczące użytkowania gruntów, zmiany użytkowania gruntów i leśnictwa (LULUCF):
- (a) organizacja krajowej lub regionalnej integracji gospodarczej, z której pochodzi biomasa leśna, jest stroną Porozumienia paryskiego oraz:
 - (i) przedłożyła wkład ustalony na poziomie krajowym (NDC) do Ramowej Konwencji Narodów Zjednoczonych w sprawie zmian klimatu (UNFCCC), obejmujący emisje i pochłanianie w rolnictwie, leśnictwie i użytkowaniu gruntów (AFOLU), co gwarantuje, że zmiany w zasobach węgla związane ze zbiorami biomasy są uwzględniane w ramach zobowiązania danego kraju do redukcji lub ograniczenia emisji gazów cieplarnianych, jak określono w NDC; lub
 - (ii) posiada krajowe lub regionalne przepisy prawne, zgodnie z art. 5 Porozumienia paryskiego, mające zastosowanie do obszaru zbiorów, mające na celu ochronę i zwiększenie zasobów węgla i biotopów obniżających zawartość dwutlenku węgla, a także przedstawia dowody na to, że zgłoszone emisje sektora LULUCF nie przekraczają pochłaniania;
 - (b) jeżeli dowody, o których mowa w lit. (a) niniejszego ustępu nie są dostępne, biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy produkowane z biomasy leśnej uwzględnia się do celów, o których mowa w ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c), jeżeli na poziomie obszaru pozyskiwania drewna istnieją systemy zarządzania zapewniające utrzymanie lub

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
		Data: 18.05.2021 r
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 11 z 41

zwiększenie w perspektywie długoterminowej zasobów węgla i poziomów pochłaniania w lesie.

7. Ograniczenie emisji gazów cieplarnianych dzięki wykorzystaniu biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy wynosi:
- co najmniej 50 % w przypadku biopaliw, biogazu zużywanego w sektorze transportu oraz biopłynów wyprodukowanych w instalacjach działających w dniu 5 października 2015 r. lub wcześniej;
 - co najmniej 60 % w przypadku biopaliw, biogazu zużywanego w sektorze transportu oraz biopłynów wyprodukowanych w instalacjach rozpoczynających działalność od dnia 6 października 2015 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.;
 - co najmniej 65 % w przypadku biopaliw, biogazu zużywanego w sektorze transportu oraz biopłynów wyprodukowanych w instalacjach rozpoczynających działalność od dnia 1 stycznia 2021 r.;
 - co najmniej 70 % w przypadku produkcji energii elektrycznej, ciepła i chłodu z paliw z biomasy w instalacjach rozpoczynających działalność od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. oraz 80 % w przypadku instalacji rozpoczynających działalność od dnia 1 stycznia 2026 r.

Instalację uznaje się za oddaną do eksploatacji po rozpoczęciu fizycznej produkcji biopaliw, biogazu wykorzystywanego w sektorze transportu i biopłynów oraz fizycznej produkcji energii cieplnej i chłodniczej oraz energii elektrycznej z paliw z biomasy.

Energia elektryczna, ogrzewanie i chłodzenie wytwarzane z komunalnych odpadów stałych nie podlegają kryteriom ograniczenia emisji gazów cieplarnianych.

Kryteria zrównoważonego rozwoju i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych stosuje się bez względu na pochodzenie geograficzne biomasy.

8. Surowce rolne uprawiane we Wspólnocie i wykorzystywane do produkcji biopaliw i biopłynów, są uzyskiwane zgodnie z wymogami i normami określonymi w przepisach, o których mowa w pozycji „Środowisko naturalne” w części A w pkt 9 załącznika II do rozporządzenia Rady (WE) nr 73/2009 z dnia 19 stycznia 2009 r. ustanawiającego wspólne zasady dla systemów wsparcia bezpośredniego dla rolników w ramach wspólnej polityki rolnej i ustanawiającego określone systemy wsparcia bezpośredniego dla rolników (Dz.U. L 30 z 31.1.2009, s. 16), a także zgodnie z minimalnymi wymogami dotyczącymi zasad dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska w rozumieniu art. 6 ust. 1 tego rozporządzenia.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 12 z 41

9. Biopaliwa, paliwa z biomasy i biopłyny wytwarzane z odpadów i pozostałości muszą spełniać jedynie kryteria zrównoważonego rozwoju określone w pkt 7 ust. 5 (powyżej), czyli są wyłączone z przedstawiania zgodności z kryteriami dotyczącymi użytkowania gruntów. Natomiast pozostałości z rolnictwa, akwakultury, rybołówstwa oraz leśnictwa muszą spełniać kryteria związane z użytkowaniem gruntów.

Wyżej wymienione kryteria są streszczone poniżej i opisane w następujących dokumentach systemu:

1. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy nie zostały wytworzone z surowców uzyskanych z terenów zasobnych w pierwiastek węgla a także z torfowisk. Wymagania te zostały szczegółowo opisane w dokumencie ***System KZR INiG/4/Wykorzystanie gruntów rolniczych na cele produkcji biomasy – tereny zasobne w pierwiastek węgla.***
2. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy nie zostały wytworzone z surowców pochodzących z terenów o wysokiej wartości różnorodności biologicznej. Wymagania te zostały szczegółowo opisane w dokumencie ***KZR INiG System/5/ Wykorzystanie gruntów do produkcji surowców – różnorodność biologiczna.***
3. Surowce rolne do produkcji biopaliw, biopłynów i paliwa z biomasy zostały uzyskane zgodnie z wymogami i normami ustanawiającymi wspólne zasady dla systemów wsparcia bezpośredniego dla rolników w ramach wspólnej polityki rolnej, a także zgodnie z minimalnymi wymogami dotyczącymi zasad dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska. Wymagania te zostały szczegółowo opisane w dokumencie ***System KZR INiG/6/Wykorzystanie gruntów rolniczych na cele produkcji biomasy – wymogi i normy w dziedzinie rolnictwa i ochrony środowiska.***
4. Dla zapewnienia identyfikowalności partii biomasy spełniającej kryteria zrównoważonego rozwoju i tej niespełniającej, podmiot gospodarczy operujący biomasą (biomasą przetworzoną) zobowiązanych jest wdrożyć system bilansu masy. Wymagania te zostały szczegółowo opisane w dokumencie ***System KZR INiG/7/ Wytyczne w zakresie sposobu prowadzenia systemu bilansu masy.***
5. Ograniczenie emisji gazów cieplarnianych dla biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy, a także intensywności emisji gazów cieplarnianych dla biomasy (biomasy przetworzonej) na poszczególnych etapach jej przetwarzania została wyznaczona zgodnie z metodyką podaną w załączniku V do dyrektywy RED. Wymagania te zostały szczegółowo opisane w dokumencie ***System KZR INiG /8/ Wytyczne w zakresie sposobu wyznaczania***

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 13 z 41

jednostkowych wartości emisji GHG dla biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów w cyklu życia.

6. Odniesienia w Systemie KZR INiG do przepisów krajowych są opisane w dokumencie **KZR INiG System /3/ Powiązanie z ustawodawstwem krajowym.**
7. Zasady dedykowane dla biomasy leśnej zostały przedstawione w dokumencie **KZR INiG System/11/ Biomasa leśna.**

Certyfikat wydany przez uprawnioną jednostkę certyfikującą zatwierdzoną przez Administratora Systemu KZR INiG jest dokumentem potwierdzającym spełnienie powyższych kryteriów. Wydanie certyfikatu poprzedzone jest audytem, w trakcie którego oceniane są obiektywne dowody spełnienia powyższych kryteriów przez podmiot certyfikowany. Jednostki certyfikujące (JC) jak i audytorzy przeprowadzający audyt, powinni charakteryzować się wysokim profesjonalizmem, odpowiednią wiedzą i kompetencją. Wymagania i wytyczne stawiane takim jednostkom, ubiegającym się oraz działającym w ramach Systemu KZR INiG zostały zebrane w dokumentach: **System KZR INiG/9/Wymagania dla jednostek certyfikujących** oraz **System KZR INiG/10/ Wytyczne dla audytora i prowadzenia audytu.**

6. Struktura Systemu KZR INiG

System KZR INiG jest własnością i jest zarządzany przez Instytut Nafty i Gazu- Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Krakowie, reprezentowany przez Dyrektora Instytutu. Pojęcia "Instytut Nafty i Gazu - Państwowy Instytut Badawczy" oraz „Administrator Systemu” są synonimami i dotyczą tego samego podmiotu. Administratorem Systemu jest jednostka mająca prawo do administrowania systemem certyfikacji i jest zobowiązana do zapewnienia **niezależności, przejrzystości, unikania konfliktu interesów** między uczestnikami systemu a jednostkami certyfikującymi. Administrator systemu, podpisuje umowy z:

- - podmiotami gospodarczymi, które zamierzają uczestniczyć w Systemie KZR INiG,
- - jednostkami certyfikującymi, które po pozytywnych wynikach oceny (patrz *System KZR INiG/ 9 / Wymagania dla jednostek certyfikujących*) uzyskują status autoryzowanej jednostki certyfikującej.

Umowy zobowiązują strony m.in. do przestrzegania procedur KZR INiG.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 14 z 41

Biuro Systemów Certyfikacji Biomasy (BSCB)

stanowi dział Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego (Administradora Systemu) odpowiedzialny za nadzorowanie i rozwój systemu. Głównym zadaniem tego działu jest nadzorowanie zapisów w dokumentach Systemu KZR INiG i realizacja zadań systemu. BSCB jest odpowiedzialne także za opracowanie i udoskonalanie dokumentów systemu oraz za przygotowanie i organizację szkoleń.

BSCB zbiera od uczestników systemu sprawozdania dotyczące jakości biomasy, zarządza danymi i wysyła roczne sprawozdanie dla Komisji Europejskiej zgodnie z dyrektywą RED II.


Kierownictwo Biura Systemów Certyfikacji Biomasy, ustanowione przez Administratora Systemu, zarządza biurem systemu KZR INiG zgodnie z wewnętrznymi zasadami Instytutu (Kierownictwo oznacza Kierownika Biura i/lub w przypadku jego/ jej nieobecności zastępcę Kierownika). Kierownictwo jest decyzyjne w odniesieniu do Systemu. Kierownictwo Systemu jest odpowiedzialne za ocenę i uznawanie jednostek certyfikujących zainteresowanych implementacją Systemu KZR INiG w swoich strukturach. Kierownictwo nadzoruje jednostki certyfikujące działające w ramach Systemu. Jest odpowiedzialne za planowanie i opracowanie harmonogramów nadzorowania uznanych jednostek certyfikujących (patrz punkt 5.3 KZR INiG/9). Kierownictwo wyznacza audytorów KZR INiG audytujących jednostki certyfikacyjne (JC) (zgodnie z punktem 5.2 i 5.3 KZR INiG/9).

Kierownictwo Biura Systemów Certyfikacji Biomasy jest także uprawnione do wyznaczania zespołu audytorów do przeprowadzenia „wewnętrznego audytu kontrolnego”.

Kierownictwo odpowiada również za ustanawianie kierunków rozwoju systemu, komunikację i współpracę pomiędzy Administratorem Systemu, uczestnikami Systemu, jednostkami certyfikującymi, Radą Systemu KZR INiG i zainteresowanymi stronami.

Rada Systemu KZR INiG, zwana we wszystkich dokumentach systemowych „Radą” liczy od 5 do 10 członków (zewnątrznymi eksperci, np. przedstawiciele branży, stowarzyszeń, organizacji pozarządowych, władz państwowych, jednostek certyfikujących). Członkowie Rady:

- muszą pochodzić z zewnątrz i być bezstronni (pracownicy Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego nie mogą być członkami Rady);
- nie mogą być przedstawicielami instytucji nadzorujących KZR INIG;
- muszą posiadać odpowiednie umiejętności i doświadczenie w dziedzinie paliw, biopaliw i paliw z biomasy, rolnictwa, użytkowania gruntów, kryteriów zrównoważonego rozwoju oraz leśnictwa/biomasy leśnej.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 15 z 41

Kandydatów na członków Rady proponuje Kierownictwo Biura Systemu Certyfikacji Biomasy. Kandydaci mogą zostać zaproszeni przez KZR INiG albo zaproponowani przez podmioty zewnętrzne. Kandydaci są oceniani na zgodność z wymaganiami i mianowani przez dyrektora Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego. Członków wybiera się w taki sposób, aby każda strona posiadała przedstawicieli i aby żadna strona nie przeważała.

Kadencja członka Rady trwa dwa i pół roku.

Rada spotyka się co najmniej 2 razy w roku. W pilnych przypadkach Rada komunikuje się elektronicznie. Posiedzenie Rady może też zostać zwołane na żądanie dowolnego jej członka.

Do głównych zadań Rady należy: **nadzór nad niezależnością, transparentnością, unikaniem konfliktu interesów** pomiędzy podmiotami uczestniczącymi w systemie a jednostkami certyfikującymi oraz rozpatrywanie skarg i wniosków. Działalność Rady ma charakter doradczy. Rada proponuje kierunki rozwoju Systemu KZR INiG.

Nadzór nad niezależnością, transparentnością i unikaniem konfliktu interesów realizowany jest w następujący sposób:

- co najmniej raz na rok Kierownik BSCB przedstawia sprawozdanie obejmujące istniejące procedury i mechanizmy zapewniające niezależność i transparentność systemu. Wdrożone procedury i dobre praktyki są oceniane przez członków Rady. Sprawozdanie zawiera także działania personelu BSCB mające wpływ na niezależność i konflikt interesów oraz skargi na działanie systemu. Sprawozdanie wymienia także imprezy (organizowane przez KZR INiG i przez podmioty zewnętrzne), w których uczestniczył personel BSCB. Rada ocenia, czy działania KZR INiG nie mają negatywnego wpływu na bezstronność systemu, nie tylko na podstawie sprawozdania, lecz również własnych uwag.

Ustalenia z posiedzeń Rady są zawsze włączane do protokołu. Protokół ten jest akceptowany przez każdego z członów Rady, a następnie podpisywany przez przewodniczącego Rady.

Podmiot gospodarczy oznacza każdego przedsiębiorcę uczestniczącego w łańcuchu dostaw, obracającego surowcem nieprzetworzonym (biomasą), surowcem (przetworzoną biomasą), biopaliwami, biopłynami, paliwami z biomasy, odpadami i pozostałościami (punkt pierwszej zbiórki odpadów/pozostałości oraz handel i przetwórstwo), zainteresowanego uzyskaniem certyfikatu KZR INiG.

Jednostki certyfikujące nie są uczestnikami Systemu KZR INiG. Zadaniem jednostek certyfikujących jest ocena danych przedstawionych przez podmioty gospodarcze, doku-

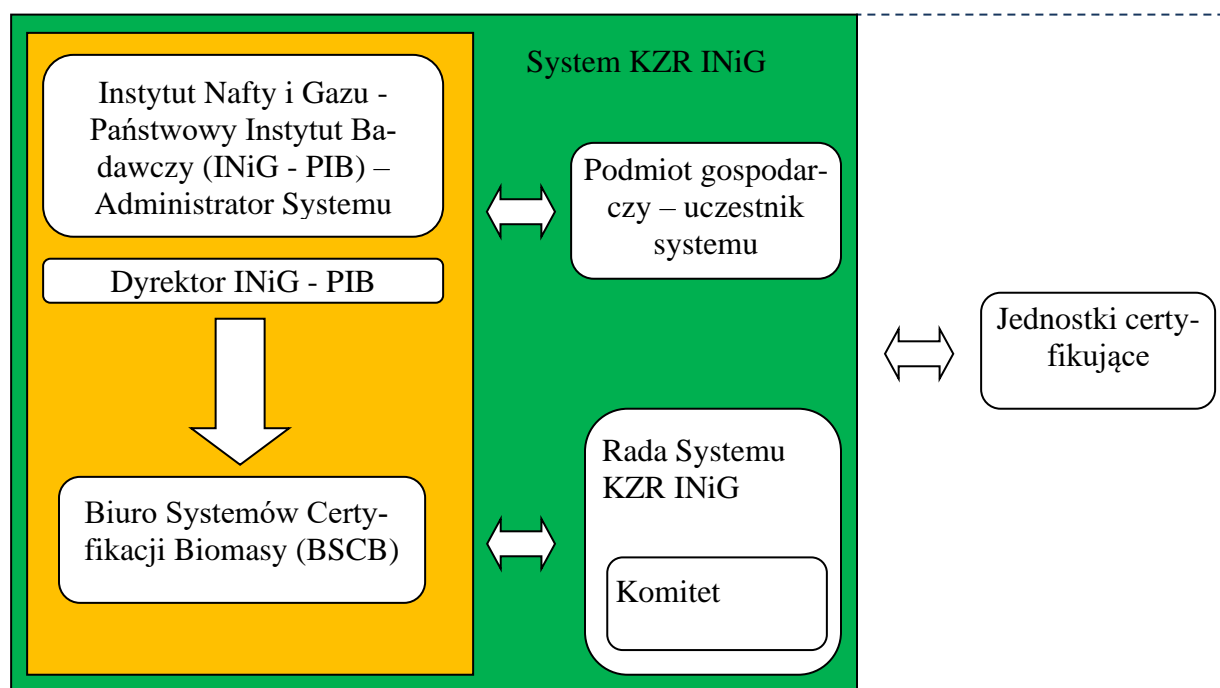
	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 16 z 41

mentujących zgodność z wymaganiami Systemu KZR INiG. Jednostki certyfikujące są bezstronnymi, niezależnymi organizacjami posiadającymi swobodę działalności gospodarczej, działającymi na przyjętych przez siebie zasadach i są uznawane przez system certyfikacji. Jednostka certyfikująca jest uprawniona do wydawania certyfikatu KZR INiG oraz przeprowadza kontrolę uczestników systemu pod kątem zgodności z wymaganiami KZR INiG. Wszelkie stosowne wymagania dotyczące jednostek certyfikujących i audytu zostały opisane w następujących dokumentach systemu: *KZR INiG System /9/ Wymagania dla Jednostek Certyfikujących, KZR INiG System /10/ Wytyczne dla audytora i prowadzenia audytu.*


Współpraca jednostek certyfikujących z Systemem KZR INiG obejmuje:

- pierwszą kontrolę zgodności implementacji systemu,
- nadzór audytu,
- weryfikację zgodnie z systemem kontroli wewnętrznej,
- szkolenia.

Strukturę Systemu KZR INiG w postaci schematu przedstawiono na rysunku nr 1:



Rys. 1 Struktura Systemu KZR INiG

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 17 z 41

7. Uczestnicy Systemu KZR INiG

Aby dane biopaliwo, biopłyn lub paliwa z biomasy mogły być uznane za osiągnące cele wyznaczone przez KZR INiG w celu spełnienia obowiązku stosowania energii ze źródeł odnawialnych, a także mogło być zakwalifikowane do wsparcia finansowego, musi spełniać kryteria zrównoważonego rozwoju. Ze względu na to, że kryteria zrównoważonego rozwoju obejmują cały cykl życia biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy, od wszystkich podmiotów oczekuje się udowodnienia spełnienia tych wymagań.

Aby zostać uczestnikiem Systemu KZR INiG, każdy podmiot gospodarczy musi przejść następujące etapy:


- Wdrożenie wymagań systemowych i wybór jednostki certyfikującej (JC);
- Wysłanie formularza zgłoszeniowego. Formularz zgłoszeniowy zawiera m.in: Wymóg ujawnienia przez wnioskodawcę przy rejestracji, czy jest on obecnym lub byłym uczestnikiem innego systemu dobrowolnego, a także czy w ciągu ostatnich 12 miesięcy miał inną formę prawną lub nazwę;
- Formularz jest weryfikowany przez KZR INiG. Polityka ciągłej należytej staranności/poznaj swojego klienta realizowane są przez: Kontrolę krzyżową z innymi listami certyfikatów systemów dobrowolnych, weryfikację podmiotu w KRS lub równoważnym rejestrze, ocenę historii współpracy z Administratorem uwzględniającą nie tylko nazwę podmiotu, ale również sposób zarządzania;
- Podpisanie umowy pomiędzy KZR INiG a podmiotem gospodarczym;
- Audyt;
- W przypadku pozytywnego wyniku audytu - wydanie certyfikatu przez JC;
- Wykonawca nazywany jest uczestnikiem systemu KZR INiG (stosowna informacja publikowana jest na stronie internetowej KZR INiG).

Podmiot gospodarczy sam decyduje o zakresie certyfikacji i ścieżce, zgodnie z którą ma być certyfikowany.

Zakres certyfikacji jest podany we wniosku i jest wybierany przed rozpoczęciem procesu certyfikacji. Zakres certyfikacji może być aktualizowany podczas audytu lub w trakcie ważności certyfikatu. Następnie należy uaktualnić certyfikat.

Ścieżka certyfikacji może być następująca:

- Biopaliwa i biopłyny;
- Paliwa z biomasy;
- Paliwa odnawialne pochodzenia niebiologicznego;
- Paliwa węglowe pochodzące z recyklingu.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 18 z 41

Podmiot gospodarczy może być certyfikowany zgodnie z jedną z dwóch równoległych ścieżek certyfikacji.


Podmioty gospodarcze są zobowiązane do:

- przedstawienia wiarygodnych informacji weryfikowanych w trakcie niezależnego audytu,
- posiadania systemu zarządzania dokumentacją w celu bezpiecznego przechowywania wszystkich informacji potwierdzających spełnienie kryteriów, posiadania pisemnych procedur wdrożonych w przedsiębiorstwie, opisujących zasady bilansu masy i stosowaną metodologię obliczania emisji gazów cieplarnianych oraz posiadania możliwego do skontrolowania systemu dowodów związanych z oświadczeniami, które składają lub na które się powołują, przechowywania wszystkich dowodów przez co najmniej 5 lat. Procedura musi być dostosowana do działalności przedsiębiorstwa,
- przygotowania wszelkich informacji będących przedmiotem audytu.

System możliwy do skontrolowania powinien być systemem jakości opartym na pkt 2 i 5.2 modułu D1 („Zapewnienie jakości procesu produkcyjnego”) załącznika II do decyzji w sprawie wspólnych ram dotyczących wprowadzania produktów do obrotu (lub uzasadnionego odpowiednika).

Każdy podmiot gospodarczy jest zobowiązany do wprowadzenia i prowadzenia systemu zarządzania dokumentacją, ale w przypadku łańcucha dostaw biomasy leśnej wymagana jest szczególna staranność w tym zakresie. Celem systemu zarządzania jest wykazanie, że obszar pozyskiwania biomasy spełnia kryteria zrównoważonego rozwoju. System zapewnia, że informacje potwierdzające kryteria są gromadzone, przechowywane, oceniane i weryfikowane przez certyfikowany podmiot, w celu zapewnienia dokładności, wiarygodności i przejrzystości systemu. System obejmuje ochronę przed oszustwami, weryfikację zapewniającą, że materiały nie są celowo zmieniane lub usuwane, tak aby ich partia mogła stać się odpadem lub pozostałością.

Podmiot gospodarczy zgadza się, że osoby reprezentujące System KZR INiG będą posiadać nieograniczone prawo wstępu do obszaru(ów) zakładu prowadzących działalność związaną z Systemem KZR INiG oraz nieograniczony dostęp do dokumentacji dotyczącej uczestnictwa w tym systemie. KZR INiG zastrzega sobie prawo kontroli wszystkich dokumentów podmiotu gospodarczego związanych z produktami objętymi systemem KZR INiG. Podmiot gospodarczy zgadza się, że KZR INiG w ramach czynności kontrolnych będzie mieć prawo do sprawdzania

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r Strona 19 z 41

informacji uzyskanych od wykonawców (kontrola krzyżowa). Odmowa dostępu do dokumentacji i urządzeń, które mają być skontrolowane przez przedstawiciela KZR INiG spowoduje wykluczenie z systemu.

Uczestnicy systemu posiadający dowolny z poniższych zakresów certyfikacji:

- indywidualna produkcja rolna i sprzedaż (z magazynowaniem lub bez magazynowania);
- pierwszy punkt skupu, wraz z audytem grupowym producentów rolnych (rolnictwo);
- punkt zbiórki odpadów/pozostałości rolniczych;
- punkt zbiórki odpadów/pozostałości;
- punkt zbiórki odpadów/pozostałości leśnych;
- tłocznia oleju;
- cukrownia;
- gorzelnia;
- produkcja biopaliwa: etanolu/ ETBE/FAME/ inne
- uwodornienie/współwodornienie;
- produkcja biowęglowodorów;
- produkcja biopłynów;
- produkcja biogazu/biometanu;
- produkcja paliw stałych (pochodzących z biomasy);
- produkcja paliw węglowych z recyklingu;
- produkcja odnawialnych ciekłych i gazowych paliw transportowych pochodzenia nie-biologicznego;
- jednostka przetwórcza biomasy stałej;
- inny przetwórcza biomasy (należy określić);

są zobowiązani do raportowania kwartalnych ilości sprzedanej biomasy/biopaliw do KZR INiG. Raport należy wysłać najpóźniej 10 dni po zakończeniu kwartału. INiG KZR udostępnia wzór raportu zawierający rodzaj produktu, kraj pochodzenia, surowiec oraz ilości wyrażone w tonach, a w przypadku biogazu ilości wyrażone w normalnych metrach sześciennych lub megadżulach. Kraj pochodzenia to miejsce pochodzenia surowca. KZR INiG traktuje wszystkie informacje otrzymane od uczestników systemu jako poufne.

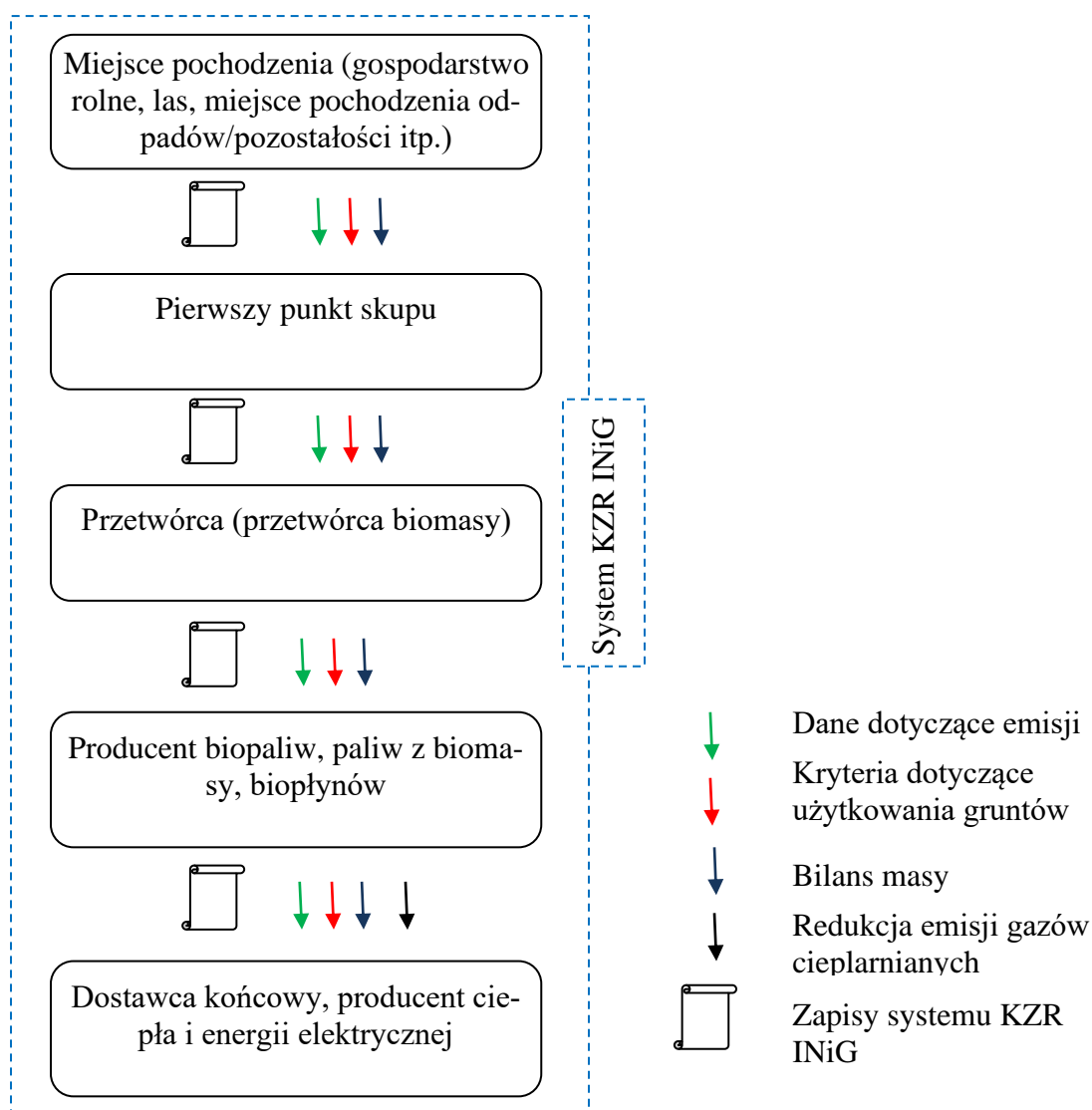
Raporty podlegają regularnym audytom prowadzonym przez jednostki certyfikujące. Na podstawie tych informacji KZR INiG przygotowuje raport do Komisji Europejskiej.

Wymagania Systemu INiG KZR stosują się do biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy produkowanych w obrębie Wspólnoty Europejskiej oraz importowanych, a weryfikacja odbywa się

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: pierwsze
		Data: 18.05.2021 r
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 20 z 41

za pośrednictwem jednostek certyfikujących, które weryfikują przedłożone informacje. Podmioty gospodarcze są audytowane przed dopuszczeniem ich do uczestnictwa w Systemie KZR INiG. Podmioty gospodarcze podlegają audytowi przed dopuszczeniem do udziału w Systemie KZR INiG. Po pozytywnym wyniku audytu jednostka certyfikująca wydaje certyfikat potwierdzający spełnienie kryteriów KZR INiG. Transport nie jest audytowany (nie jest przedmiotem certyfikacji), ale w przypadku wykonywania rzeczywistych obliczeń GHG dla etapu transportu odpowiednie dane będą brane pod uwagę.

Poniżej przedstawiono schemat łańcucha dostaw.




	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 21 z 41

Fig.2. Schemat łańcucha dostaw

Jak zaznaczono na powyższym schemacie, każdy z podmiotów występujących w łańcuchu dostaw jest zobowiązany do wdrożenia wymagań Systemu KZR INiG w zakresie odpowiednim dla rodzaju swojej działalności.

Miejsce, w którym biomasa jest pozyskiwana po raz pierwszy nazywane jest **miejscem pochodzenia** – MP (Rysunek 2).


Producent rolny (rolnik)

Producent rolny jest pierwszym ogniwem łańcucha dostaw, stąd jego konieczność uczestnictwa w Systemie KZR INiG. Do tego, aby biopaliwo, biopłyn czy paliwa z biomasy mogły być uznane za spełniające kryteria zrównoważonego rozwoju, konieczne jest udowodnienie, że biomasa z której zostały one wytworzone spełnia kryteria zrównoważonego rozwoju w zakresie wykorzystania gruntów rolniczych, podane w dyrektywie RED II i omówione szczegółowo w następujących dokumentach Systemu KZR INiG:

1. *System KZR INiG/4/Wykorzystanie gruntów rolniczych na cele produkcji biomasy – tereny zasobne w pierwiastek węgla.*
2. *System KZR INiG/5/Wykorzystanie gruntów rolniczych na cele produkcji biomasy – różnorodność biologiczna.*
3. *System KZR INiG/6/ Wykorzystanie gruntów rolniczych na cele produkcji biomasy - wymogi i normy w dziedzinie rolnictwa i ochrony środowiska.*

Aby ocenić spełnienie kryterium ograniczenia emisji gazów cieplarnianych (GHG) przez produkt objęty systemem certyfikacji, konieczna jest znajomość emisji GHG generowanych na wcześniejszych etapach produkcji, w tym w uprawie roślin. Z tego powodu producent rolny, oprócz prowadzenia bilansu masy, jest zobowiązany do określenia intensywności emisji GHG na etapie uprawy. Szczegóły dotyczące metodologii określania tych wartości znajdują się w dokumencie: *System KZR INiG /8/ Wytyczne w zakresie sposobu wyznaczania jednostkowych wartości emisji GHG dla biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów w cyklu życia.*

Zgodnie z zasadami Systemu KZR INiG producent rolny podlega audytowi. Jeśli wymagania podane w dokumentach systemowych (nr 4-6) są spełnione dozwolony jest audyt grupowy (patrz *System KZR INiG/9*).

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 22 z 41

Producent rolny dołącza deklarację do partii surowców (załącznik 1). Deklaracja jest ważna nie dłużej niż 12 miesięcy od daty podpisania. Podane dane muszą umożliwiać w wystarczającym stopniu identyfikację producenta rolnego, wielkość i rodzaj jego produkcji, charakter gruntu, na którym uprawiana była biomasa. Deklaracja zawiera charakterystykę zrównoważonego rozwoju produktów. Informacje te należy zweryfikować podczas audytu. Oprócz spełnienia kryteriów dotyczących wykorzystania gruntów, producent rolny zobowiązany jest do wprowadzenia systemu bilansu masy dokument System KZR INiG/7) i podawania emisji gazów cieplarnianych (patrz dokument System KZR INiG/8). Bez względu na przeznaczenie produktu rolnego (paliwo z biomasy lub ścieżka certyfikacji biopaliw/biopłynów) należy spełnić te same wymagania i stosować tę samą formę deklaracji.

Punkty powstawania odpadów/pozostałości

Punkty powstawania odpadów to przedsiębiorstwa, obszary miejskie, lasy, obszary rolnicze lub gospodarstwa domowe, gdzie powstają odpady/pozostałości. Podmioty te przekazują odpady/pozostałości wraz z deklaracją pochodzenia odpadu punktom zbiórki odpadów/pozostałości (załącznik nr 2 z wyłączeniem lasów). Nie podlegają one certyfikacji, ale są audytowane w trakcie audytu punktu zbiórki odpadów/pozostałości, zgodnie z wytycznymi zapisanymi w dokumencie Systemu KZR INiG/10.

KZR INiG dąży do wykorzystania istniejących pozytywnych wykazów państw członkowskich dotyczących odpadów i pozostałości – można założyć, że jeśli państwo członkowskie uznaje dany materiał za odpad/pozostałość, to materiał ten można uznać za odpad/pozostałość, jeśli pochodzi z tego państwa członkowskiego.

Szczególnym przypadkiem odpadów i pozostałości jest biomasa drzewna i inna biomasa (np. skoszona trawa) pochodząca z zarządzania miejskimi terenami zielonymi, sadami, ogrodami itp. Ten rodzaj biomasy podlega zasadom certyfikacji odpadów i pozostałości rolniczych.


Pierwszy punkt skupu (FGP)

FGP to:

- punkt zbiórki płodów rolnych;
- punkt zbiórki odpadów/pozostałości;
- punkt zbiórki biomasy leśnej;

FGP jest podmiotem, który kupuje surowce takie jak:

- surowce pochodzenia roślinnego i/lub pozostałości rolnicze od rolników,

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r Strona 23 z 41

- odpady/pozostałości z miejsca pochodzenia odpadów/pozostałości,
- biomasa leśna z obszaru pozyskiwania.

FGP jest zobowiązany do wdrożenia wewnętrznego systemu zarządzania obejmującego pisemną procedurę obejmującą matrycę odpowiedzialności, schemat przepływu (mapę procesu), zasady bilansu masy, metodykę obliczeń GHG, zasady wewnętrznej kontroli prowadzonej przez FGP.

W takim przypadku pierwszy punkt skupu lub centrala są zobowiązane do:

- prowadzenia listy miejsc pochodzenia,
- przechowywania umów/faktur,
- kontaktowania audytora jednostki certyfikującej z miejscem pochodzenia,
- przechowywania własnej deklaracji,
- ponoszenia odpowiedzialności za zarządzanie procesem certyfikacji.


FGP jest zobowiązany do wdrożenia systemu bilansu masy oraz metodyki wyznaczania emisji gazów cieplarnianych. Odpowiedzialność ta podlega audytowi. Szczegółowo zagadnienia te zostały omówione w następujących dokumentach:

1. *System KZR INiG/ 7/ Wytyczne w zakresie sposobu prowadzenia systemu bilansu masy*
2. *System KZR INiG /8/ Wytyczne w zakresie sposobu wyznaczania jednostkowych wartości emisji GHG dla biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów w cyklu życia*
3. *System KZR INiG /9/ Wymagania dla Jednostek Certyfikujących*
4. *System KZR INiG /10/ Wytyczne dla audytora i prowadzenia audytu*

FGP wyznacza przedstawiciela kierownictwa odpowiedzialnego za zarządzanie grupą i wdrażanie wymogów Systemu.

Kierownik grupy jest odpowiedzialny za ustanowienie wewnętrznych procedur obejmujących zarządzanie grupą i zasady kontroli wewnętrznej. Procedura obejmuje co najmniej następujące aspekty:

1. Zakres obowiązków pracowników
2. Obowiązek kontroli wewnętrznej (audytu wewnętrznego), w tym:

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
		Data: 18.05.2021 r
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 24 z 41

- Częstotliwość audytów, co najmniej raz w roku;
 - Kompetencje pracowników przeprowadzających kontrole;
 - Harmonogramy kontroli;
 - Wytyczne do ustalenia wielkości próby kontrolnej;
 - Zakres weryfikacji: czy procedury wewnętrzne są na bieżąco realizowane, bilans masy, emisja gazów cieplarnianych, kompletność dokumentów dostawy (dokument PW, dokument WZ, deklaracje własne), lokalizacje, lista dostawców itp;
 - Coroczne kontrole rolników. Kontrole mogą opierać się na połączeniu kontroli dokumentów i kontroli na miejscu (w zależności od zidentyfikowanego ryzyka), ale powinny odbywać się w różnych porach roku i nie powinny być przewidywalne;
3. Kompetencje pracowników zajmujących się biomasą.

Do obowiązków kierownika należy również zbieranie dowodów potwierdzających, że surowce spełniają kryteria zrównoważonego rozwoju (deklaracja producenta rolnego i/lub deklaracja dotycząca odpadów/pozostałości). Deklaracja może być wypełniona dla pojedynczej dostawy lub dla wszystkich dostaw z danego kontraktu lub w obrębie jednego roku od daty podpisania deklaracji. Deklaracja może mieć inną niż we wzorze formę graficzną, pod warunkiem zamieszczenia wszystkich informacji.

FGP jest zobowiązany do wyznaczenia obszarów niskiego/wysokiego ryzyka zmiany użytkowania gruntów.

Zanim rolnik przystąpi do grupy, FGP sprawdza następujące zagadnienia:


- poprawność deklaracji własnej,
- pochodzenie biomasy (obszary niskiego/wysokiego ryzyka zmiany użytkowania gruntów).

Jeśli rolnik dostarcza biomasę z obszarów wysokiego ryzyka lub niezdefiniowanych obszarów ryzyka, rolnik jest indywidualnie weryfikowany zanim biomasa zostanie uznana za spełniającą kryteria zrównoważonego rozwoju.

Punkt zbiórki odpadów/pozostałości – informacje uzupełniające

Szczególnym przypadkiem pierwszego punktu zbiórki jest **Pierwszy punkt zbiórki odpadów/pozostałości** – podmiot gospodarczy zbierający odpady i pozostałości.

Za punkt zbiórki odpadów/pozostałości rozumie się podmiot gospodarczy, który po raz pierwszy przyjmuje odpady/pozostałości od przedsiębiorstw, gdzie one powstają, gospodarstw domowych, gospodarstw rolnych i lasów. Przedsiębiorstwa takie mogą zajmować się również utylizacją odpadów/pozostałości.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 25 z 41

Podmioty będące pierwszymi punktami zbierania odpadów/pozostałości (zbierające odpady poprocesowe, gastronomiczne lub z gospodarstw domowych) zwolnione są z obowiązku spełniania kryteriów dotyczących gruntów.

Przedsiębiorstwa prowadzące zbiórkę odpadów/pozostałości dodatkowo (oprócz pozostałych wymagań Systemu KZR INiG) zobowiązane są do:

- prowadzenia listy dostawców,
- przechowywania deklaracji odpadu/pozostałości przez okres 5 lat,
- zapewnienia identyfikowalności deklaracji odpadu/pozostałości z dokumentami towarzyszącymi dostawie odpadu/pozostałości.

W przypadku zbiórki odpadów/pozostałości z gospodarstw domowych i lasów stosowanie deklaracji odpadu nie jest wymagane. Pierwszy punkt zbierania odpadów/pozostałości musi udokumentować ilość zebranych odpadów/pozostałości.

W przypadku prowadzenia działalności polegającej na przetwarzaniu lub uszlachetnianiu odpadów i pozostałości należy wykonać obliczenia emisji GHG dla tej działalności zgodnie z dokumentem System KZR INiG/8.

Zarówno punkty zbiórki odpadów/pozostałości, jak i przedsiębiorstwa zajmujące się zbiórką i utylizacją lub przetwarzaniem odpadów/pozostałości podlegają certyfikacji.

Punkt zbiórki biomasy leśnej – informacje uzupełniające


Jest to podmiot gospodarczy odbierający biomasę leśną bezpośrednio z punktu jej pochodzenia. Oprócz wymagań ogólnych, punkt odbioru biomasy leśnej jest zobowiązany do zdefiniowania obszaru pozyskiwania i wdrożenia podejścia opartego na ryzyku dla każdego zdefiniowanego obszaru. Wielkość obszaru nie jest czynnikiem decydującym, ale wystarczającym poziomem informacji. Lokalizacja elektrowni wykorzystującej biomasę leśną nie jest brana pod uwagę przy ocenie spełnienia kryteriów zrównoważonego rozwoju przez biomasę leśną. Może być zlokalizowana w obrębie lub poza obszarem pozyskiwania.

Punkt pochodzenia biomasy leśnej

Jest to obszar, z którego pozyskiwana jest biomasa leśna (obszar pozyskiwania). Patrz dokument *System KZR INiG/11*.

Przetwórca

Kolejnym podmiotem występującym w łańcuchu dostaw, a tym samym będącym uczestnikiem systemu, jest przetwórca biomasy w tym odpadów/pozostałości (np. tłocznia oleju, gorzelnia).

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 26 z 41

Zgodnie z założeniami systemu KZR INiG, podobnie jak pierwszy skupujący, zobowiązany jest do uzyskania certyfikatu potwierdzającego zgodność produkcji z kryteriami zrównoważonego rozwoju. W przypadku nowej instalacji w dniu audytu przedsiębiorstwo jest zobowiązane do wykazania gotowości instalacji do przetwarzania biomasy. Zakłady produkcji biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy muszą posiadać system zarządzania i wdrożyć systemu bilansu masy. Konieczne jest również przyjęcie metodyki obliczeń emisji gazów cieplarnianych opartej na systemie bilansu masy, uwzględniającej emisję wygenerowaną na wcześniejszych etapach cyklu życia. Szczegółowo zagadnienia te zostały omówione w następujących dokumentach:

1. *System KZR INiG/7/ Wytyczne w zakresie sposobu prowadzenia systemu bilansu masy.*
2. *System KZR INiG/8/Wytyczne w zakresie sposobu wyznaczania jednostkowych wartości emisji GHG dla biopaliw, biopłynów.*

Producent biopaliw, biopłynów, paliwo z biomasy

Wytwórca biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy (w tym wytwórnia biowodoru) jest następnym ogniwem łańcucha dostaw będącym uczestnikiem Systemu KZR INiG. W przypadku nowej instalacji, w dniu audytu firma jest zobowiązana do wykazania gotowości instalacji do produkcji biopaliw (tj. po przeprowadzeniu prób rozruchowych). Producent, oprócz konieczności wdrożenia systemu bilansu masy, zapewnienia identyfikowalności surowca, sprawdzenia czy surowiec spełnia kryteria zrównoważonego rozwoju, wyznaczenia emisji GHG generowanej na etapie produkcji biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy, zobowiązany jest również do posiadania systemu zarządzania dokumentacją.


Wymagania dla wdrożenia systemu bilansu masy zostały przedstawione w dokumencie *System KZR INiG/7/ Wytyczne w zakresie sposobu prowadzenia systemu bilansu masy*.

Metodyka obliczeń emisji GHG w cyklu życia biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy została omówiona w dokumencie *System KZR INiG/8/ Wytyczne w zakresie sposobu wyznaczania jednostkowych wartości emisji GHG dla biopaliw i biopłynów*.

Wytwórca biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy zobowiązany jest do wyznaczenia redukcji emisji GHG względem odpowiednika kopalnego oraz do spełnienia kryterium redukcji emisji GHG, zgodnie z punktem 5.1.

Handlowcy

Handlowcy to firmy, które kupują materiały od certyfikowanych firm i sprzedają je w stanie nieprzetworzonym kolejnym podmiotom. Handlowcy mogą zajmować się zarówno materiałami zgodnymi i niezgodnymi z KZR. Handel może być prowadzony jako dodatkowy zakres

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 27 z 41

certyfikacji (np. firma produkuje olej rzepakowy i kupuje olej rzepakowy, następnie miesza na wyprodukowanego i kupionego oleju rzepakowego jest sprzedawana).

Działalność ta może być prowadzona zarówno w formie handlu z magazynowaniem, jak i bez magazynowania.

Ilości materiałów zrównoważonych zakupionych od innej certyfikowanej firmy i sprzedanych w stanie nieprzetworzonym nie podlegają raportowaniu do KZR INiG.

Przedsiębiorcy zobowiązani są do wprowadzenia systemu bilansu masy zgodnie z dokumentem System KZR INiG/7.

Głównym zadaniem handlowców jest przekazanie w odpowiedni sposób charakterystyki kryteriów zrównoważonego rozwoju od dostawcy do odbiorcy. Tylko w przypadku wykonywania rzeczywistych obliczeń emisji GHG dla etapu transportu, uwzględnia się również emisję GHG generowaną przez przedsiębiorcę (patrz dokument System KZR INiG/8).

Przedsiębiorcy mogą również zajmować się paliwami końcowymi lub biopaliwami, wówczas stosuje się dodatkowe zasady dla producenta paliw, końcowego dostawcy paliwa.

Pośrednik prowadzący wyłącznie sprzedaż / obrót surowców bez prawnej własności towarów (w rzeczywistości nie przyjmuje i nie przechowuje produktu) nie podlega certyfikacji.


Dostawca końcowy

Jest to grupa podmiotów gospodarczych zajmujących się: obrotem biopaliwami, biopłynami i paliwami z biomasy, mieszaniami biopaliw/paliw z biomasy z paliwami konwencjonalnymi oraz dostarczaniem produktów do użytkownika końcowego. Tylko paliwa spełniające kryteria ograniczenia emisji gazów cieplarnianych i inne kryteria zrównoważonego rozwoju są uznawane za paliwa zgodne z KZR. Podmioty te są zobowiązane do: wdrożenia systemu bilansu masy, zapewnienia identyfikowalności biopaliwa oraz wdrożenia systemu zarządzania dokumentacją. Ze względu na fakt, że ograniczenie emisji GHG jest obliczane przez producenta paliw, firmy te nie prowadzą obliczeń.

Jeśli jakakolwiek partia jest zaliczana do krajowego celu w zakresie energii odnawialnej, partia ta traci swoją zgodność z KZR. Tym samym podmiot gospodarczy jest zobowiązany do prowadzenia odrębnego bilansu i ewidencji partii rozliczanych na krajowy cel OZE oraz tych, które są sprzedawane np. za granicę.

Biogazownia, instalacja do produkcji biometanu

Biogazownia to jednostka technologiczna, w której odbywa się produkcja biogazu. Zakres certyfikacji obejmuje wszystkie technologie, dla których podmiot może uzyskać certyfikat w ramach ścieżki biopaliwa/biopłynu i/lub ścieżki paliwa z biomasy. Jeżeli jednostka produkuje zarówno biopaliwa, jak i paliwa z biomasy, należy wykonać oddzielne obliczenia bilansu masowego i emisji gazów cieplarnianych.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r Strona 28 z 41

Ten zakres certyfikacji obejmuje również produkcję biogazu na wysypiskach. Eksploatacja składowiska odpadów jest zazwyczaj zintegrowana z biogazownią, więc nie ma potrzeby wskazywania odrębnego zakresu certyfikacji. Składowisko odpadów jest traktowane jako miejsce pochodzenia odpadów biomasy i nie jest wymagana deklaracja odpadów/pozostałości.

Biogazownia może również składać się z jednostki uszlachetniania biogazu – **instalacji do produkcji biometanu**. Ta jednostka uszlachetnia biogaz do jakości biometanu, kompresuje go i wprowadza do sieci gazu ziemnego. Jeżeli te dwie jednostki należą do różnych właścicieli i odbywa się w nich proces handlu biogazem, każda z firm jest zobowiązana do prowadzenia własnego bilansu masy i posiadania odrębnego certyfikatu. Uzysk musi być rozliczany oddzielnie dla biogazowni i jednostki uszlachetniającej.


Biogazownia może być końcowym producentem paliw z biomasy lub może być ogniwem w łańcuchu dostaw biopaliw. Możliwe są zatem dwie ścieżki certyfikacji.

Biogaz/biometan może być wykorzystywany do następujących celów:

- **BioCNG/BioLNG dla transportu.** Biogazownia/instalacja do produkcji biometanu zobowiązana jest do obliczenia ograniczenia emisji GHG (zgodnie z systemem KZR INiG/8) przed wprowadzeniem do sieci gazu ziemnego. Do każdej partii przypisana jest charakterystyka kryteriów zrównoważonego rozwoju, która jest przekazywana w łańcuchu dostaw aż do jednostki końcowej.
- **Produkcja energii elektrycznej i ciepła w elektrociepłowni, produkcja energii elektrycznej, produkcja ciepła.** Końcowa ilość biogazu/biometanu powinna być podawana jako intensywność emisji gazów cieplarnianych wraz z wydajnością elektrociepłowni i związanym z tym ograniczeniem emisji gazów cieplarnianych. Informacje o wydajności pochodzą od ostatniego operatora w łańcuchu. Ważne jest, aby wartości emisji gazów cieplarnianych były podawane w sposób spójny, a jednostki były jasno określone. Użytkownik końcowy określa wydajność (zgodnie z KZR INiG/8) i przekazuje raz w roku dostawcy biogazu/biometanu.
- **Jako surowiec do dalszych procesów i innych celów.** Przykładem takiego zastosowania jest wykorzystanie biometanu do produkcji biometanolu. Zamiast obliczeń ograniczenia emisji GHG, według Systemu KZR INiG/8 obliczana jest emisja całkowita.

The current guidance on this topic is very limited and requires further specification. The following guidance is provided to complement the guidance provided in the previous assessment report (submitted on 07 May 2021):

- Voluntary schemes can play an important role in the overall biomethane certification process, namely the certification of the production of biomethane up to and including the point of injection.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 29 z 41

- A key requirement for the mass balancing of biomethane across a gas grid is that there is no double counting or double claiming of consignments. This is more specialised, and in our view can only be robustly achieved using a database system that electronically tracks the inputs and outputs of biomethane at a system level (EU-wide or national).
- Several initiatives are in development, including the Union Database, that aim to fulfil this role. We encourage any schemes that are interested in certifying biomethane across the gas grid to get in touch to discuss.

Mając na uwadze, że pośrednictwo w handlu biogazem/biometanem jest wyłączone z certyfikacji, a sieć gazowa jest traktowana jako środek transportu, należy zapewnić spójność pomiędzy ilościami wprowadzonymi i odebranymi, niezależnie od podmiotów wskazanych na fakturach. W zakresie obliczeń ograniczenia emisji gazów cieplarnianych należy uwzględnić starty gazu. W tym celu można zastosować standardowy współczynnik branżowy. Zakłady produkcji biogazu/biometanu prowadzą wykaz wszystkich odbiorców.

Sieć gazu ziemnego


Sieć gazu ziemnego jest traktowana jako transport biogazu/biometanu i nie podlega certyfikacji. Dostawca biogazu/biometanu musi być w stanie wprowadzać biogaz/biometan do sieci gazu ziemnego, a odbiorca biogazu/biometanu musi być w stanie odbierać gaz. Konieczny jest nadzór nad ilością podawanego biogazu/biometanu. Informacje na temat ilości wprowadzonego i odebranego biogazu/biometanu mogą pochodzić od operatora sieci gazu ziemnego.

Producent ciepła i/lub energii elektrycznej

Elektrownie i ciepłownie są podmiotami podlegającymi certyfikacji. Stosuje się zasady bilansu masy i obliczania emisji gazów cieplarnianych.

Końcowe paliwo z biomasy podaje się jako intensywność emisji GHG wraz z wydajnością ciepłowni/elektrowni i związanym z tym ograniczeniem emisji GHG. Informacje o wydajności pochodzą z elektrowni/ciepłowni. Obliczenia ograniczenia emisji GHG są wykonywane przez elektrownię/ciepłownię. Ważne jest, aby wartości emisji GHG były podawane w sposób spójny, a jednostki były jasno określone. Zakłady są zobowiązane do obliczania sprawności na podstawie własnych danych rocznych (patrz System KZR INiG/8). Do wykazywania kryteriów emisji GHG mogą być stosowane zarówno wartości rzeczywiste, jak i standardowe.

Podmioty działające w krajach spoza UE są zobowiązane przestrzegać następujących wytycznych:

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 30 z 41

Producent rolny

Producenci rolni działający w krajach spoza UE są zobowiązani przestrzegać dobrych praktyk rolniczych wzorowanych na wymogach i standardach obowiązujących w UE. Z tego powodu producenci rolni mają przestrzegać wymogów i standardów określonych w rozdziale „Środowisko” w części A i w punkcie 9 załącznika II do rozporządzenia (WE) nr 73/2009 z dnia 19 stycznia 2009 r., ustanawiającego wspólne zasady dla systemów wsparcia bezpośredniego dla rolników w ramach wspólnej polityki rolnej i ustanawiające określone systemy wsparcia dla rolników (Dz. U. L 30, 31.1.2009, str. 16) oraz zgodnie z minimalnymi wymaganiami dla dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska w znaczeniu art. 6 ust. 1 rozporządzenia.

Producent rolny wdraża procedury wewnętrzne w celu kontroli zgodności z dobrymi praktykami rolniczymi. Opracowuje on również procedury korygowania nieprawidłowości w zakresie dobrych praktyk rolniczych.


Firmy i rolnicy zatrudniający pracowników, są zobowiązani do wdrożenia procedur sprawdzających zgodność z dobrymi praktykami w zakresie zatrudnienia, zdrowia i bezpieczeństwa, braku dyskryminacji i dobrych praktyk społecznych. Powinien on również opracować procedury korygowania nieprawidłowości w tym zakresie. Punktem odniesienia dla opracowania odpowiednich procedur w tym zakresie powinny być zalecenia i konwencje Międzynarodowej Organizacji Pracy (MOP). Punktem odniesienia w tym zakresie powinny być zalecenia i konwencje Międzynarodowej Organizacji Pracy (MOP), dokumenty 29 i 105 (przemoc w miejscu pracy), 138 i 182 (zatrudnienia osób niepełnoletnich), 87 i 98 (swoboda zrzeszania się i związki zawodowe), 100 i 111 (dyskryminacja). Producent rolny ma także przestrzegać dobrych praktyk społecznych, mianowicie współistnienia podmiotów gospodarczych, lokalnych społeczności i innych podmiotów.

Gospodarstwa rolne mogą być kontrolowane indywidualnie lub grupowo zgodnie z dokumentem System KZR INiG/9/ Wymagania dla Jednostek Certyfikujących tak samo jak gospodarstwa działające w UE certyfikowane przez system KZR INiG.

8. Przejrzystość i niezależność systemu KZR INiG, procedury składania skarg, kontrola wewnętrzna

Transparentność i niezależność

System KZR INiG jest niezależny i wolny od nacisków zewnętrznych. KZR INiG nie zatrudnia audytorów zewnętrznych (tzn. osób niezatrudnionych przez Instytut Nafty i Gazu – Państwowy Instytut Badawczy na umowie o pracę) w celu nadzorowania jednostek certyfikujących czy weryfikacji uczestników systemu. Wszystkie szkolenia organizowane przez KZR INiG dla jednostek certyfikujących są otwarte, a odpowiednie informacje są zawsze publikowane na

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 31 z 41


stronie internetowej jednostek KZR INiG. Zasada transparentności i niezależności jest podstawą działania systemu. Dbanie o transparentność i niezależność działania systemu należy do obowiązków Rady. Właściwy sposób działania Rady jest zapewniony dzięki włączeniu ekspertów zewnętrznych, wolnych od jakichkolwiek nacisków i konfliktów interesów.

Również jednostki certyfikujące, które nie są uczestnikami systemu, a przeprowadzają audyt u danego podmiotu muszą być wolne od konfliktu interesów. Audyty przeprowadzane są zgodnie z zasadami zachowania poufności. Wdrożenie wymagań Systemu KZR INiG, powinno być przeprowadzone w sposób transparentny i łatwy do weryfikacji.

Dokumenty Systemu KZR INiG są jawne i zamieszczone na stronie internetowej www.kzr.inig.eu. Na stronie KZR INiG podane są również co najmniej następujące informacje:

- wydane certyfikaty i ich statusy:
 - **ważny** (zielone oznaczenie) odnosi się do aktywnego certyfikatu po pomyślnym zakończeniu audytu
 - **wycofany** (czerwone oznaczenie) odnosi się do certyfikatu, który został unieważniony przez jednostkę certyfikującą. Ma ona stały status.
 - **zawieszony** (żółte oznaczenie), w razie potrzeby z komentarzem. Komentarze mogą zawierać okresy, w których certyfikat był zawieszony; odnosi się do czasowego unieważnienia certyfikatu z powodu niezgodności wykrytych przez jednostkę certyfikującą. Podmiot gospodarczy może również dobrowolnie wystąpić z wnioskiem o zawieszenie
 - **rozwiązany** - oznacza umowę certyfikacyjną, która została dobrowolnie unieważniona w czasie jej obowiązywania
 - **wygasły** odnosi się do certyfikatu, który nie jest już aktywny/ważny. Podmiot gospodarczy może ponownie ubiegać się o certyfikację
- zaktualizowane dokumenty systemowe;
- jednostki certyfikujące (zarówno aktywne, jak i nieaktywne), w tym podmiot lub krajowy organ publiczny, przez który została uznana i który ją kontroluje;
- dane kontaktowe;
- nazwy systemów dobrowolnych uznanych przez Komisję Europejską.

KZR INiG będzie niezwłocznie aktualizował każdą zmianę statusu certyfikatu wykonawcy na liście certyfikatów. KZR INiG może wstrzymać publikację certyfikatów na stronie internetowej w przypadku nadużycia umowy pomiędzy KZR INiG a uczestnikiem systemu. W takim

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 32 z 41

przypadku firma nie może dostarczać produktów zgodnych z kryteriami zrównoważonego rozwoju.

UWAGA

Zaleca się, aby podczas odbioru dostaw klienci sprawdzali na stronie internetowej KZR INiG ważność certyfikatu dostawcy.

Uczestnicy systemu, a także jednostki certyfikujące, podpisują czasowe umowy z Instytutem Nafty i Gazu, w których zdefiniowane są prawa i obowiązki obu stron. Uregulowane są również kwestie odstępcstw i tryb postępowania w przypadku niedotrzymania umowy.

KZR INiG przekazuje Komisji Europejskiej lub Państwom Członkowskim na żądanie terminowo dostęp do istotnych informacji, zawierających raporty z audytów i rzeczywiste wartości obliczeń emisji GHG certyfikowanych w ramach ich systemu dobrowolnego.


Procedury składania skarg

Przedstawiciele władz Państwo Członkowskich, firmy, jednostki certyfikujące i osoby fizyczne mają prawo wyrażać swoje niezadowolenie z KZR INiG w każdym obszarze działalności. Skarga może także dotyczyć działania jednostki certyfikującej zatwierdzonej przez System KZR INiG lub jego uczestników.

Ścieżka składania skarg dostępna jest na stronie internetowej KZR INiG.

KZR INiG zwraca szczególną uwagę i dokłada wszelkich starań, aby każda skarga była rozstrzygana w sposób rzetelny, bezstronny i dokładny. W związku z tym decyzja rozstrzygająca skargę lub odwołanie jest podejmowana lub przeglądana i zatwierdzana przez osobę(-y) nieuczestniczącą(-e) w działaniach certyfikacyjnych związanych ze skargą lub odwołaniem. Aby zapewnić, że nie występuje konflikt interesów, personel (w tym osoby pełniące funkcje kierownicze), który świadczył usługi doradcze dla klienta lub był zatrudniony przez klienta, nie jest wykorzystywany do przeglądu lub zatwierdzania rozstrzygnięcia skargi lub odwołania dla tego klienta w ciągu dwóch lat od zakończenia usług doradczych lub zatrudnienia.

Wszelkie skargi należy składać pisemnie wraz z dokładnym opisem, za pośrednictwem oficjalnego pisma lub wiadomości email, podając dane kontaktowe. Skargę należy wysłać do Biura Systemów Certyfikacji Biomasy (dane kontaktowe podane są na www.kzr.inig.eu). Każda skarga jest rejestrowana. Jeśli skarga dotyczy działalności Biura Systemów Certyfikacji Biomasy i może zostać uznana, personel Biura bezzwłocznie podejmie odpowiednie działania. W innych przypadkach skarga zostanie niezwłocznie przekazana do przewodniczącego Rady Systemu KZR INiG. Przewodniczący powołuje Komitet. W skład Komitetu wchodzi trzy osoby: dyrektor Instytutu Nafty i Gazu oraz dwóch członków Rady, przy czym członkowie nie mogą reprezentować ani jednostki certyfikującej, ani certyfikowanych podmiotów. W razie potrzeby

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 33 z 41

Komitet może skonsultować te kwestie z ekspertami zewnętrznymi (w zależności od charakteru skargi). W każdym przypadku zarówno Komitet, jak i eksperci oświadczają w formie pisemnej, że nie zachodzi konflikt interesów. Komitet przystępuje do rozpatrywania skargi nie później niż w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania. Skargi są analizowane i badane przed Komitetem i podejmowane są odpowiednio działania. Ustalenia i zalecenia są zawsze przedmiotem głosowania członków Komitetu. Ostateczna decyzja powinna zostać podjęta nie później niż w ciągu 90 dni od złożenia skargi. Składający skargę jest informowany o biegu sprawy i ma prawo do anonimowości. KZR INiG ma prawo poprosić zainteresowane strony o dodatkowe informacje i dokumenty. Ustalenia z badania skargi w formie zalecenia są przekazywane (w formie pisemnej) do Biura Systemów Certyfikacji Biomasy w celu podjęcia właściwych działań oraz do składającego skargę. Skarga może być również powodem do rozpoczęcia wewnętrznych procedur kontroli.

Biuro Systemu Certyfikacji Biomasy prowadzi rejestr wszystkich skarg badanych przez Komisję. KZR INiG przekazuje zestawienie tych skarg do Komisji Europejskiej w ramach procesu sprawozdawczości rocznej.

Proces (w tym dane kontaktowe) rozpatrywania skarg składanych przez osoby trzecie jest zamieszczony na stronie internetowej KZR INiG.

Kontrola wewnętrzna

KZR INiG stara się zapewnić jednolity, obiektywny i wiarygodny proces audytowania i certyfikacji realizowany przez zatwierdzone jednostki certyfikujące. Kontrola wewnętrzna KZR INiG zawiera **zarówno ocenę uczestników systemu jako i jednostek certyfikujących**. Ocena taka nazywana jest „wewnętrznym audytem kontrolnym”.

Monitorowanie wewnętrzne obejmuje również wymianę informacji w ramach systemów dobrowolnych. KZR INiG wnioskuje o odpowiednie dokumenty źródłowe z innymi systemami. KZR INiG udostępnia również na życzenie odpowiednie dokumenty źródłowe, w szczególności poprzednie raporty z audytów lub szczegóły dotyczące niezgodności, które doprowadziły do zawieszenia lub wycofania certyfikatu. Wszystkie informacje są utrzymywane w tajemnicy i wykorzystywane tylko w celach certyfikacyjnych.

Komisja Europejska i właściwe organy państw członkowskich UE są uprawnione do wniesienia do KZR INiG o kontrolę spełnienia kryteriów zrównoważonego rozwoju i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych. KZR INiG odpowiada bezzwłocznie. W zależności od rodzaju wniosku może rozpocząć się procedura kontroli wewnętrznej. Ustalenia są przekazywane wnioskującemu.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
		Data: 18.05.2021 r
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 34 z 41


Na podstawie art. 30 ust. 9 dyrektywy RED II, właściwe organy państw członkowskich sprawują nadzór nad działalnością jednostek certyfikujących, które prowadzą niezależne audyty w ramach systemów dobrowolnych. Nadzór nad jednostkami obejmuje przegląd istotnych informacji, takich jak raporty z audytów i wartości rzeczywiste obliczeń GHG lub z przeprowadzania audytów (jeśli wymagane). Jednostki certyfikujące pracujące w ramach dobrowolnego systemu KZR INiG muszą wspomagać ten proces poprzez przedkładanie na żądanie właściwych organów, wszystkich istotnych informacji niezbędnych do nadzorowania działań, w tym dokładną datę, czas i miejsce audytów. W przypadku stwierdzenia niezgodności właściwy organ niezwłocznie informuje o tym KZR INiG.

Państwa członkowskie są uprawnione do nadzorowania zarówno uczestniczących podmiotów gospodarczych, jak i jednostek certyfikujących, oraz do badania, czy spełnione są kryteria zrównoważonego rozwoju i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych w odniesieniu do konkretnej partii. Informacja o planowanym nadzorze przekazywana jest również do KZR INiG. INiG KZR oraz jednostki certyfikujące, która wydała certyfikat, mają prawo uczestniczyć w tym nadzorze w charakterze obserwatora. Na podstawie ustaleń z nadzoru, certyfikat podmiotu gospodarczego i/lub autoryzacja KZR INiG dla jednostki certyfikującej mogą być zawieszane lub wycofane.

Na podstawie Art. 30 ust 8 i art. 30 ust. 10 RED II, na wniosek państwa członkowskiego lub z własnej inicjatywy Komisja Europejska może zostać zobowiązana do zbadania, czy systemy dobrowolne funkcjonują zgodnie z przepisami, lub do sprawdzenia, czy spełnione są kryteria zrównoważonego rozwoju i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych w odniesieniu do konkretnej partii. KZR INiG zobowiązuje się do wsparcia Komisji Europejskiej w tych działaniach. Uczestnicy systemu i jednostki certyfikujące są zobowiązane do udostępnienia na żądanie odpowiednich danych, takich jak raporty z audytu i rzeczywiste obliczenia GHG oraz innych dokumentów, jeśli wymagane. Dokumenty są udostępniane bezzwłocznie.

Kontrola wewnętrzna – uczestnicy systemu

Celem oceny uczestnika systemu jest sprawdzenie przestrzegania przez podmioty gospodarcze zasad systemu oraz skontrolowanie pracy wykonanej przez jednostki certyfikujące. Wewnętrzny audyt kontrolny przeprowadzany jest przez KZR INiG i odzwierciedla audyt przeprowadzony przez jednostkę certyfikującą (w oparciu o procedury KZR INiG). Ustalenia porównywane są z dokumentami audytu przeprowadzonego przez jednostkę certyfikującą (sprawozdanie, lista kontrolna). Sprawozdanie z wewnętrznego audytu kontrolnego przekazywane jest uczestnikom systemu i jednostce certyfikującej. W zależności od ustaleń, Kierownictwo Biura Systemów Certyfikacji Biomasy w porozumieniu z audytorami KZR INiG decyduje, jakie od-

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 35 z 41

powiednie działania należy podjąć. Ustalenia mogą zostać użyte jako dane wejściowe przy analizie ryzyka dla podobnych audytów przeprowadzanych przez jednostkę certyfikującą.

Wewnętrzne audyty kontrolne (przez KZR INiG) powinny być przeprowadzane w przypadkach, kiedy osoby trzecie zwróciły uwagę na potencjalne niezgodności, a także w wyniku audytu przeprowadzonego przez KZR INiG w jednostce certyfikującej (patrz KZR INiG/9, punkt 5.3).

Jednostka certyfikująca jest zawsze informowana o planowanych wewnętrznych audytach kontrolnych, a jej przedstawiciel może uczestniczyć w ocenie jako obserwator.

Kontrola wewnętrzna – nadzorowanie jednostek certyfikujących

KZR INiG przeprowadza regularne audyty w zatwierdzonych jednostkach certyfikujących będące częścią kontroli wewnętrznej. Audyty stanowią część kontroli wewnętrznej. Szczegóły podano w dokumencie KZR INiG/9, punkt 5.3.

INiG KZR wymaga, aby jednostki certyfikujące przedłożyły wszystkie raporty z audytu oraz wartość rzeczywistą obliczeń emisji gazów cieplarnianych wraz z powiązаныmi dowodami dotyczącymi zastosowania kredytów redukcji emisji gazów cieplarnianych (e_{ccr} , e_{ccs} , e_{sca}), w stosownych przypadkach, w terminie do 14 dni od daty podjęcia decyzji o wydaniu certyfikatu. 3% z tych dokumentów jest weryfikowanych. Próbką jest pobierana losowo co pół roku.


9. Zasady stosowania logo KZR INiG System

Logo chronione jest przez certyfikat rejestracji nr 013442611 wydany przez Urząd Harmonizacji w ramach Rynku Wewnętrznego (OHIM) zgodnie z przepisami dotyczącymi praw własności przemysłowej.

Administrator Systemu jest jedynym podmiotem uprawnionym do przekazywania logotypu i udzielania zgody na jego wykorzystanie.

Administrator Systemu upoważnia operatorów uczestniczących w systemie KZR INiG i posiadających ważny certyfikat wydany przez jednostkę certyfikującą do wykorzystywania logotypu na warunkach podanych w tym dokumencie.

Na pisemną prośbę uczestnika systemu Administrator Systemu udostępnia logo w formie pliku wysyłanego emailem.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 36 z 41

Wykorzystanie logotypu przez inne podmioty i na innych warunkach niż określono w tym dokumencie wymaga uprzedniej pisemnej zgody Administratora Systemu, pod rygorem nieważności. Do używania logotypu nie są upoważnione w szczególności podmioty starające się o uzyskanie certyfikatu.

W przypadku wygaśnięcia, cofnięcia lub zawieszenia certyfikatu uczestnik Systemu używający wcześniej logotypu musi zaprzestać jego wykorzystywania. W szczególności w okresie zawieszenia, wycofania lub wygaśnięcia certyfikatu podmiot zobowiązany jest natychmiast usunąć logo z wszystkich materiałów i dokumentów związanych jego działalnością.

Upoważnienie obejmuje tylko wykorzystanie logotypu KZR INiG w celach informacyjnych i marketingowych. Uczestnik systemu KZR INiG może wykorzystać logo, aby zademonstrować swoje uczestnictwo w systemie.

Uczestnik systemu może umieścić logo tylko na dokumentach biznesowych (np. ofertach, rachunkach, wydrukach, korespondencji firmowej), materiałach promocyjnych (np. folderach, publikacjach, literaturze technicznej, sprawozdaniach z działalności) i na stronach internetowych, z zastrzeżeniem następnego zdania. Treść materiałów, na których umieszczone jest logo systemu KZR INiG musi zawsze być związana z działalnością objętą certyfikacją Systemu KZR INiG i zadeklarowaną przez uczestnika Systemu KZR INiG w umowie z Instytutem Nafoty i Gazu. Na wszystkich materiałach i dokumentach pod logotypem należy umieścić numer certyfikacji uczestnika Systemu, w formie „Uczestnik nr XX”, wielkość czcionki 12.


Wykorzystanie logotypu na innych materiałach lub w inny sposób wymaga uprzedniej pisemnej zgody Administratora Systemu, pod rygorem nieważności.

Zabrania się umieszczania logotypu na samochodach, zewnętrznych ścianach budynków, flagach, billboardach lub etykietach produktów.

Pole ochronne wynosi 1/3 długości boku logotypu. Pole ochronne logotypu określa obszar wokół znaku, na który nie mogą zachodzić - w całości lub częściowo - żadne elementy graficzne lub tekstowe. Stosowanie pola ochronnego gwarantuje prawidłowy odbiór wizualny znaku.

Niedopuszczalne jest:

- ingerowanie w liternictwo logo,
- modyfikowanie położenia tekstu w stosunku do logotypu lub umieszczanie w polu ochronnym jakichkolwiek elementów tekstowych lub graficznych, np. innych znaków.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r Strona 37 z 41

- używanie poszczególnych komponentów logotypu, czy zniekształcanie lub zmiana jakiegoś elementu,
- używanie logotypu na logotypie innej firmy lub osoby,
- imitowanie logotypu lub użycie logotypu w sposób mylący, fałszywie sugerując, że dany podmiot lub jego działalność jest certyfikowana w ramach systemu,
- wykorzystywanie logotypu w kontekście szkalującym, nieprzyzwoitym czy budzącym sprzeciw, który mógłby spowodować zastrzeżenia ze strony Administratora Systemu.

Zabronione jest również:

- repozycjonowanie symbolu, typografii względem siebie,
- nieproporcjonalne skanowanie logotypu,
- koloryzacja logo inaczej niż określono w wersji podstawowej.

Wersja podstawowa logo powinna być stosowana zawsze, gdy jest to technicznie możliwe. Zawsze kiedy istnieje możliwość wykorzystania wersji kolorowej, powinna ona być wykorzystana. W przypadkach, gdy ze względów technicznych lub kompozycyjnych zastosowanie wersji podstawowej nie jest możliwe, należy zastosować wersje monochromatyczne.

Logotyp powinien występować na białym tle. W uzasadnionych przypadkach może być umieszczany na jednolitym tle innym niż białe, z tym, że zakres kolorów tła musi się mieścić w zakresie opisanym przez Hue/Saturation/Lightness systemu RGB:


Hue: 28-100

Saturation: 0-255

Lightness: 200-255

W wyjątkowych sytuacjach logo może pojawić się na innym tle, jeżeli wynika to z charakterystyki użytego materiału (np. czarny papier, tektura). W takim przypadku konieczna jest zgoda Działu Marketingu INiG.

Podmiot wykorzystujący logotyp musi zapewnić, że nie będzie on używany w sposób niezgodny z niniejszym dokumentem. W szczególności logotyp nie może być umieszczany w publikacjach i materiałach naruszających lub grożących naruszeniem praw osobistych.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 38 z 41

Administrator Systemu ma prawo kontrolować wykorzystanie logotypu. Jeśli Administrator Systemu uzna, że logotyp jest wykorzystany niezgodnie z niniejszym dokumentem dany podmiot zobowiązany jest natychmiast zaprzestać używania logotypu.


Wykorzystanie logotypu przez podmioty nieuprawnione lub niezgodnie z niniejszym dokumentem będzie uznawane za naruszenie praw własności intelektualnej Administratora Systemu i będzie stanowiło podstawę do roszczeń z jego strony. Administrator Systemu podejmie odpowiednie działania przeciw takiemu podmiotowi, na przykład: wezwanie do działań korygujących, zawieszenie lub cofnięcie certyfikatu, oraz inne środki przewidziane przez prawo, w tym pozew sądowy.

Podmiot, który poweźmie wiedzę o wykorzystaniu logotypu w sposób naruszający postanowienia niniejszego dokumentu zobowiązany jest natychmiast poinformować Administratora Systemu.

10. Sprawozdania roczne

Zgodnie z dyrektywą RED II KZR INiG zobowiązany jest przedstawiać Komisji sprawozdania roczne zawierające lub potwierdzające:

- (a) niezależność, warunki i częstotliwość audytów – zarówno w odniesieniu do tego, co określono w dokumentacji danego systemu w momencie zatwierdzenia go przez Komisję, jak i w odniesieniu do najlepszych praktyk danej branży;
- (b) dostępność oraz doświadczenie i przejrzystość w zakresie stosowania metod identyfikowania przypadków nieprzestrzegania zasad i zajmowania się takimi przypadkami, ze szczególnym uwzględnieniem zajmowania się przypadkami poważnych naruszeń ze strony członków systemu lub zarzutami dotyczącymi takich naruszeń;
- (c) przejrzystość, zwłaszcza w odniesieniu do dostępności systemu, dostępność tłumaczeń na stosowne języki krajów i regionów, z których pochodzą surowce, dostępność wykazów certyfikowanych podmiotów i odpowiednich certyfikatów oraz dostępność sprawozdań z audytu;
- (d) udział zainteresowanych podmiotów, zwłaszcza jeśli chodzi o konsultacje ze społecznościami tubylczymi i lokalnymi – przed podejmowaniem decyzji, podczas opracowywania systemu i dokonywania jego przeglądu, a także podczas audytów – oraz reakcje na ich wkłady;

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
		Data: 18.05.2021 r
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 39 z 41


- (e) ogólną solidność systemu, zwłaszcza w świetle zasad dotyczących akredytacji, kwalifikacji i niezależności audytorów i odpowiednich organów systemu;
- (f) rynkowe aktualizacje systemu, liczbę certyfikowanych surowców i biopaliw – w podziale na kraj pochodzenia oraz rodzaj i liczbę uczestników;
- (g) łatwość i skuteczność wprowadzenia systemu śledzenia dowodów zgodności z kryteriami zrównoważonego rozwoju, udostępnianych przez system uczestnikowi (uczestnikom); taki system śledzenia służy jako środek zapobiegający nadużyciom ze szczególnym uwzględnieniem wykrywania domniemanych nadużyć i innych nieprawidłowości, postępowania z nimi i działań podejmowanych w związku z nimi oraz, w stosownych przypadkach, liczbę wykrytych przypadków nadużyć lub nieprawidłowości;
- (h) warianty upoważniania podmiotów do uznawania i monitorowania organów certyfikujących;
- (i) kryteria uznawania lub akredytacji jednostek certyfikujących;
- (j) zasady prowadzenia monitorowania jednostek certyfikujących;
- (k) sposoby ułatwienia lub ulepszenia działań propagujących najlepsze praktyki.

Sprawozdanie należy wysłać do 30 kwietnia każdego roku.

W celu przygotowania wiarygodnych informacji dla punktu f) KZR INiG wykonuje wyciągi ze sprawozdań, w zagregowanej formie, otrzymanych z pierwszego punktu skupu i od producentów biopaliw/biopłynów/biomasy. Odpowiednie dane są potem wstawiane w format sprawozdania wymaganego przez Komisję. Niespełnienie wymagań dotyczących sprawozdawczości przez uczestnika systemu będzie traktowane jako niezgodność i może spowodować zawieszenie certyfikatu. Dodatkowo, KZR INiG jest upoważniony do wskazania nazwy tego podmiotu Komisji Europejskiej.

11. Koszty uczestnictwa w Systemie KZR INiG

Wykazanie zgodności produkcji biomasy, biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy z kryteriami zrównoważonego rozwoju zdefiniowanymi w dyrektywie RED, jest głównym celem Systemu KZR INiG. Spełnienie tych wymagań stanowić będzie dodatkowe obciążenie administracyjne, a także finansowe dla przedsiębiorców. W założeniach i szczegółowych wytycznych Systemu KZR INiG uwzględniono specyficzne warunki krajowe (w tym wykorzystanie danych i informacji uzyskanych z agencji rządowych), co powinno zmniejszyć obciążenia administracyjne, szczególnie te nałożone na producenta rolnego.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r Strona 40 z 41

Źródłem obciążeń finansowych związanych z uzyskaniem certyfikatu KZR, są następujące elementy składowe:

- koszty związane z procesem pozyskania certyfikatu (audytem),
- koszty związane z uczestnictwem w Systemie KZR INiG.

Koszty związane z procesem pozyskania certyfikatu (audytem)

Opłaty za proces przeprowadzenia audytu ustalane są w ramach odrębnej umowy pomiędzy jednostką certyfikującą w Systemie KZR INiG a podmiotem gospodarczym.

Koszty związane z uczestnictwem w Systemie KZR INiG

Opłaty związane z uczestnictwem w Systemie wnoszone są zgodnie z umową podpisaną pomiędzy Instytutem Nafty i Gazu – Państwowym Instytutem Badawczym a podmiotem certyfikowanym. Opłaty ustalane są przez Kierownictwo Biura Systemów Certyfikacji Biomasy i zatwierdzane przez Dyrektora Instytutu. Aktualny cennik publikowany jest na stronie internetowej Systemu.

12. Okres przejściowy:


Od dnia 1 lipca 2021 r. obowiązują wyłącznie zmienione kryteria zrównoważonego rozwoju i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych określone w przekształconej dyrektywie RED. Podmioty gospodarcze są zobowiązane do wdrożenia nowych zasad.

Jako środek jednorazowy, wszystkie zmagazynowane surowce i paliwa, które uzyskały certyfikat zgodności z zasadami zrównoważonego rozwoju w ramach dobrowolnego lub krajowego systemu uznanego przez Komisję w ramach dyrektywy RED, można uznać za spełniające kryteria zrównoważonego rozwoju i dostarczające dokładnych informacji na temat emisji gazów cieplarnianych w ramach przekształconej dyrektywy RED – RED II.

Certyfikaty wydane w ramach dyrektywy RED zachowują ważność aż do daty ich wygaśnięcia.

13. Zmiany w stosunku do poprzedniego wydania

Data	Nr wydania.	Segment	Poprzedni wymóg	Aktualny wymóg

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: pierwsze
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 18.05.2021 r
		Strona 41 z 41

14. Wykaz załączników

1. Załącznik 1 – Deklaracja własna producenta rolnego
2. Załącznik 2 – Deklaracja odpadu/pozostałości