
	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 1 из 40



**Система KZR INiG /10**  
*Вложение 2 – Список контрольных вопросов*


Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 2 из 40

## Содержание


Общие вопросы .....	3
Список дополнительных вопросов касающихся сельхозпроизводителей .....	6
Список дополнительных вопросов касающихся производителей лесной биомассы .....	9
Список общих вопросов касающихся системы баланса массы .....	13
Список дополнительных вопросов касающихся системы баланса массы: первый пункт скупки .....	18
Список дополнительных вопросов касающихся системы баланса массы: первый пункт скупки – сельскохозяйственная биомасса .....	19
Список дополнительных вопросов касающихся системы баланса массы: первый пункт скупки – биомасса лесная .....	20
<b>Список дополнительных вопросов для хозяйствующих субъектов, использующих значения NUTS II .....</b>	<b>23</b>
<b>Список дополнительных вопросов в случае объектов хозяйствования, использующих определенные стандартные значения выбросов парниковых газов (GHG)/ стандартные значения .....</b>	<b>23</b>
Список дополнительных вопросов в случае объектов использующих реальные значения эмиссии парниковых газов (GHG) ..	24
Список дополнительных вопросов по биогазовым установкам / биометановым установкам .....	28
Список дополнительных вопросов для пунктов возникновения отходов/остатков .....	30
Список дополнительных вопросов для пунктов сбора/сбора и утилизации отходов/остатков .....	32
Список дополнительных вопросов для мест возникновения сельскохозяйственных отходов/остатков и первого пункта скупки .....	34
Проверка соблюдения правил охраны труда и техники безопасности - применяется к компаниям, работающим за пределами ЕС .....	37
Проверка соблюдения прав человека и трудового законодательства - применяется к компаниям, работающим за пределами ЕС .....	39
Проверка соблюдения передовой социальной практики - применяется к компаниям, работающим за пределами ЕС .....	40
Изменения по сравнению с предыдущей версией .....	40

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
		Дата: 25.06.2021
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>  <i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 3 из 40


### Общие вопросы

Nr	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствия	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Имеет ли субъект хозяйственной деятельности необходимую систему управления документацией, включая правила баланса массы, выбросов парниковых газов и т. д.?					Письменные процедуры, применяемые в компании.
2.	Соответствует ли процедура деятельности компании?					Письменная(ные) процедура(ы), внедренная(ые) в компании, карта процесса и собеседования.
3.	Были ли обнаружены несоответствия в ходе аудита?					Не применимо для первого аудита. Требуемый документ: отчет о последней проверке. Это также применимо при смене органа или системы сертификации.
4.	Действуют ли производители и импортеры биотоплива и биокомпонентов в соответствии с требованиями закона о биокомпонентах и внесены ли они в реестр KOWR? (относится только к польским компаниям)					В Польше это Закон о биокомпонентах, регистрация в соответствующих записях государственного учреждения. Аудитор обязан подтвердить регистрацию юридического лица.


	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 4 из 40

Nr	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствия	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
5.	Были ли устранены / исправлены несоответствия?					Доказательства для устранения / исправления несоответствий. Записи аудируемого. Это применимо только в том случае, если орган сертификации или система сертификации изменились.
6.	Укажите названия всех систем, в которых участвует проверяемое лицо.					Аудитор обязан проверить участие в других системах на сайтах.
7.	Первая сертификация, повторная сертификация или сертификация после перерыва?					В случае сертификации после перерыва процедуры такие же, как и для повторной сертификации. В особых случаях необходимо связаться с KZR INiG-PIB для определения способа работы.
8.	Внедрил ли субъект экономической деятельности систему документооборота?					Аудитор должен определить соответствующие системы субъекта экономической деятельности и его организацию в целом в отношении критериев программы и проверить эффективное внедрение соответствующих систем контроля.

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Деректива 2018/2001
---	----------------------	---------------------


	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
		Дата: 25.06.2021
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>  <i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 5 из 40

Nr	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствия	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
9.	Соответствуют ли система сертификации и объем сертификации поставщика представленным заявлениям?					Аудитор проверяет веб-сайт системы поставщика и информацию, опубликованную на веб-сайте Европейской комиссии.
10.	Действовали ли сертификаты поставщика на день доставки?					Веб-сайты добровольных систем


	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 6 из 40

### Список дополнительных вопросов касающихся сельхозпроизводителей

	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствия	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Приходит ли сырье из земель, классифицированных как пахотные до 2008 года? Есть ли разрешение, если статус территории изменился после 2008 года?					<p>Документом, подтверждающим выполнение данного критерия, может быть выписка из земельной книги (содержащая информацию о целевом назначении участка) вместе с картами и спутниковыми фотографиями. Карту и онлайн-фотографии можно считать надежным источником, если они четко подтверждают существование пахотных земель. При использовании веб-сайта в качестве доказательства необходимо указать адрес. Номер или, в случае нескольких участков, соответствующий проверенный номер участка. Идентификационные данные участка. Если невозможно доказать, что земля является пахотная, то доказательства соответствия критериям.</p>
2.	Участвует ли хозяйство в системе поддержки ЕС? Была ли предоставлена помощь или подано новое заявление? [Принцип перекрестного соответствия]					Решение о предоставлении финансовой поддержки.

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 7 из 40


	<b>Критерий</b>	<b>Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая</b>	<b>Подтвержденные доказательства</b>	<b>Доказательства подтверждающие несоответствия</b>	<b>Замечания аудитора</b>	<b>Примечания KZR INiG</b>
3.	Четко ли задокументированы изменения в землепользовании (например, зеленые насаждения, возделывание подтопляемых территорий, обезлесение)?					См. Пункт 1
4.	Можно ли на основании контроля участка или другой документации в способ четкий определить происхождение сырья?					Документация сельхозпроизводителя. Фотографии должны быть приложены, если происхождение подтверждено осмотром на месте.
5.	Может ли сельскохозяйственное предприятие на основании имеющихся документов доказать, что биомасса поступает с земли, которая до 1 января 2008 года была пахотной землей?					См. Пункт 1
6.	Соответствует ли количество сырья посевным площадям?					Сравнение урожайности с посевными площадями

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 8 из 40

	<b>Критерий</b>	<b>Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая</b>	<b>Подтвержденные доказательства</b>	<b>Доказательства подтверждающие несоответствия</b>	<b>Замечания аудитора</b>	<b>Примечания KZR INiG</b>
7.	Может ли сельхоз предприятие доказать, что сырье получено не из района с высоким биоразнообразием, или, в случае изменения землепользования после 2008 года, может ли сельхоз предприятие доказать, что этот район не имеет статуса территории биоразнообразия и что соблюдены ли требования Закона об охране зеленых насаждений?					См. Пункт 1 Карта может считаться надежным источником при условии, что она может четко продемонстрировать наличие или отсутствие лесных участков (например, описание лесных образований; признаки присутствующих или отсутствующих видов; текущая / нереализованная деятельность человека). Официальный национальный реестр, который ведется компетентными органами.
8.	Может ли сельхоз предприятие доказать, что сырье происходит из лесных насаждений?					См. Пункт 1 Официальный национальный реестр, который ведется компетентными органами.
9.	Может ли сельхоз предприятие доказать, что сырье не из охраняемых территорий (в соответствии с положениями Закона об охране природы)?					См. Пункт 1 Официальный национальный реестр, который ведется компетентными органами.
10.	Может ли сельхоз предприятие доказать соответствие законным требованиям для охраняемых территорий, если сырье поступает с охраняемых территорий?					См. Пункт 1 Официальный национальный реестр, который ведется компетентными органами.
11.	Может ли сельхоз предприятие доказать, что оно соблюдает законные требования в сфере территории лугов с высоким биоразнообразием?					См. Пункт 1 Официальный национальный реестр, который ведется компетентными органами.

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------




	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 9 из 40

	<b>Критерий</b>	<b>Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая</b>	<b>Подтвержденные доказательства</b>	<b>Доказательства подтверждающие несоответствия</b>	<b>Замечания аудитора</b>	<b>Примечания KZR INiG</b>
11	Может ли сельскохозяйственное предприятие доказать, что оно соблюдает законные требования в сфере подтопляемых территорий?					См. Пункт 1 Официальный национальный реестр, который ведется компетентными органами.
13	Может ли сельскохозяйственное предприятие доказать, что оно соблюдает законные требования в сфере постоянно лесистых территорий?					См. Пункт 1 Официальный национальный реестр, который ведется компетентными органами.
14	Может ли сельскохозяйственное предприятие доказать, что оно соблюдает законные требования в сфере малолесистых?					См. Пункт 1 Официальный национальный реестр, который ведется компетентными органами.
15	Может ли сельскохозяйственное предприятие доказать, что оно соблюдает законные требования в сфере торфяников?					См. Пункт 1 Официальный национальный реестр, который ведется компетентными органами.


**Список дополнительных вопросов касающихся производителей лесной биомассы**

	<b>Критерий</b>	<b>Выполнение критерия ДА/НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая</b>	<b>Подтвержденные доказательства</b>	<b>Доказательства подтверждающие несоответствия</b>	<b>Замечания аудитора</b>	<b>Примечания KZR INiG</b>

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 10 из 40


	Критерий	Выполнение критерия ДА/НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствия	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1	Является ли страна или региональная организация экономической интеграции, охватывающая территорию происхождения лесной биомассы, стороной Парижского соглашения?					Ознакомьтесь с пояснениями в документе Система KZR INiG / 11. Если нет, подтвердите свой ответ на вопросы 4 и 5. Если да, пункты 4 и 5 не применяются.
2	Обеспечила ли страна или региональная организация экономической интеграции, охватывающая территорию происхождения лесной биомассы, сделала вклад, который был определен на национальном уровне (NDC) в Рамочную конвенцию Организации Объединенных Наций об изменении климата (РКИК ООН) в отношении выбросов и абсорбции, связанных с лесным хозяйством, сельским хозяйством и землепользованием, обеспечивая что в накоплениях углерода, связанных с сбором биомассы, учитываются обязательства страны по сокращению или ограничению выбросов парниковых газов, согласно NDC.					Ознакомьтесь с пояснениями в документе Система KZR INiG / 11.  Если нет, подтвердите свой ответ на вопрос 4. Если да, то пункты 4 и 5 не применяются.
3	Приняла ли страна или региональная организация экономической интеграции, охватывающая район происхождения лесной биомассы, национальное или региональное законодательство в соответствии со статьей 5 Парижского соглашения, действующее в районе лесозаготовок, для защиты или увеличения накоплений и поглотителей углерода, а также доказательства того, что сообщалось о LULUCF выбросы не превышают значений поглощения.					Ознакомьтесь с пояснениями в документе Система KZR INiG / 11. Если нет, подтвердите свой ответ на вопросы 4 и 5. Если да, пункты 4 и 5 не применяются.

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------


	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
		Дата: 25.06.2021
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>  <i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 11 из 40

	<b>Критерий</b>	<b>Выполнение критерия ДА/НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая</b>	<b>Подтвержденные доказательства</b>	<b>Доказательства подтверждающие несоответствия</b>	<b>Замечания аудитора</b>	<b>Примечания KZR INiG</b>
4	Если отсутствует подтверждения выполнения требований по вопросам 1, 2 или 3, необходимо выяснить существуют ли системы управления на уровне лесозаготовительной площади для обеспечения сохранения или увеличения запасов леса и поглощения углерода в долгосрочной перспективе.					Ознакомьтесь с пояснениями в документе Система KZR INiG / 11.
5	Приняла ли страна или региональная организация экономической интеграции, охватывающая территорию происхождения лесной биомассы, национальные или региональные нормативные акты, действующие в этой области, и внедрила ли система мониторинга и обеспечения соблюдения, обеспечивающая: - законность лесозаготовительных работ; - лесовосстановление на лесосеках; - охрана территорий, обозначенных международным или национальным законодательством или компетентными органами в целях охраны природы, включая водно-болотные угодья и торфяники; - сбор урожая с целью сохранения качества почвы и биоразнообразия для минимизации негативных воздействий; - заготовка для поддержания или улучшения долгосрочной производственной мощности леса.					Ознакомьтесь с пояснениями в документе Системы KZR INiG / 11.
6	Отвечает ли лесная биомасса критериям леса или другого лесного массива с высоким биоразнообразием?					Ознакомьтесь с пояснениями в документе Система KZR INiG/5

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
		Дата: 25.06.2021
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>  <i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 12 из 40

	<b>Критерий</b>	<b>Выполнение критерия ДА/НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая</b>	<b>Подтвержденные доказательства</b>	<b>Доказательства подтверждающие несоответствия</b>	<b>Замечания аудитора</b>	<b>Примечания KZR INiG</b>
7	<p>Если нет доказательств того, что требования вопроса 5 были выполнены, проверьте, существуют ли системы управления на уровне лесозаготовительной площади, чтобы гарантировать:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- законность получения;</li> <li>- лесовосстановление на лесосеках;</li> <li>- охрана территорий, обозначенных международным или национальным законодательством или компетентными органами для целей охраны природы, включая водно-болотные угодья и торфяники, если нет доказательств того, что добыча сырья не препятствует достижению этих природоохранных целей;</li> <li>- заготовка сырья с целью сохранения качества почвы и биоразнообразия для минимизации негативных воздействий;</li> <li>- заготовка, которая поддерживает или улучшает долгосрочную продуктивность леса.</li> </ul>					<p>Убедитесь, что нарушение почвы в результате лесозаготовок сведено к минимуму за счет использования системы лесозаготовок для конкретных участков и предотвращения эрозии почвы при внедрении устойчивых методов ведения лесного хозяйства. Особую осторожность следует проявлять на участках, подверженных эрозии, таких как крутые склоны, возле водотоков и на почвах, склонных к уплотнению, особенно на влажных почвах. Например, леса на влажных почвах, которые можно легко уплотнить тяжелой техникой, следует вырубать зимой, когда земля промерзла, или для предотвращения эрозии на крутых склонах можно гарантировать минимальное воздействие на окружающую среду за счет извлечения биомассы с помощью специальных канатных кранов.</p>

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
		Дата: 25.06.2021
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>  <i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 13 из 40

**Список общих вопросов касающихся системы баланса массы**  
относится ко всем организациям, подлежащим сертификации


В случае первой сертификации необходимо проверить готовность (в основном с точки зрения наличия процедур) предпринимателей вести бизнес с использованием баланса массы в соответствии с требованиями KRZ INiG и их осведомленность в этом отношении.

**ВНИМАНИЕ**


Аудитор обязан проверить весь баланс массы, даже если он проводится в соответствии с более чем одной добровольной системой.

В случае сертификации по двум направлениям сертификации таблица должна заполняться отдельно для каждого направления.

№г	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствия	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Внедрил ли объект хозяйственной деятельности систему баланса массы? Описано ли это во внутренних процедурах?					Внутренние процедуры объекта хозяйственной деятельности, описывающие систему баланса массы. Записи с баланса массы.
2.	Временные сроки баланса масс. Учитывается ли баланс масс во временном интервале?					Внутренние процедуры объекта хозяйственной деятельности, описывающие систему баланса массы. Записи с баланса массы.


	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
		Дата: 25.06.2021
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>  <i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 14 из 40

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствия	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
3.	Включает ли баланс масс: - начальные состояния; объем производства; реализованное количество; конечные состояния.					Записи с баланса массы.
4.	Список всех локализаций, подлежащих под действие сертификации.					Применимо только к хозяйствующему субъекту, действующему на нескольких объектах. См. Определение «локализация».
5.	Баланс массы реализован отдельно для каждой локализации?					Записи с баланса массы.
6.	Зафиксировано ли во внутреннем балансе масс количество закупленной биомассы, направленной на отдельные процессы, полученной в результате этих процессов, хранящейся и збытой, и есть ли сертификат соответствия принципам устойчивого развития?					Записи о получении товаров; счета-фактуры; записи надзора за производством, хранением и продажей продукции. Внутренние процедуры компании
7.	Список всех исходных данных (приходов) локализации, включая описания материалов и подробную информацию обо всех поставщиках;					Внутренние процедуры хозяйствующего субъекта Записи о поступлении товаров;
8.	Список всех выходов с локализации, включая описания материалов и подробную информацию обо всех клиентах;					Внутренние процедуры хозяйствующего субъекта Акты приема-передачи товаров;

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 15 из 40

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствия	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
9.	Имеет ли партия сырья, полученная субъектом хозяйствования, минимальные исходные данные (KZR INiG System / 7)?					Записи о получении товара. Внутренние процедуры компании. В случае ГСВ (FGP?) необходимо проверить декларации поставщика. В остальных случаях - правильность доставки документов.
10.	Обеспечивает ли система баланса масс отслеживаемость документации?					Просим указать конкретный(ые) пункт(ы) внутренней(их) процедур(ы). Записи о получении товара. Внутренние процедуры компании.
11.	Разработана ли карта процесса?					Карта процесса с описанием процесса. Внутренние процедуры компании.
12.	Указаны ли процессы, связанные с изменением переработки массы или биомассы?					Описание карты процесса. Внутренние процедуры компании, записи.
13.	Правильно ли использовались коэффициенты преобразования/ производительности?					Описание карты процессов; описание технологии; рабочие листы; технические инструкции; руководящие принципы процесса; записи.
14.	Вслучае одновременной обработки устойчивой и неустойчивой биомассы - правильно ли продуктам присвоены характеристики УР?					Записи о поступлении сырья, производстве, производственных процессах, хранении и реализации; внутренние процедуры компании.
15.	Направлены ли на переработку другие реагенты, технологические добавки или катализаторы?					Описание карты процессов; описание технологии; рабочие листы; технические инструкции; руководящие принципы процесса; записи; счета.


Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Деректива 2018/2001
---	----------------------	---------------------

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 16 из 40

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствия	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
16.	Правильно ли учтены количества других веществ, отправляемых на переработку?					Записи о поступлении сырья, производстве, производственных процессах, хранении.
17.	Были ли зарегистрированы потери и убытки в производственных процессах и транспортировке?					Инвентарные записи. Процедура управления внутренними потерями и убытками.
18.	Подлежит ли система баланса массы периодической сертификации?					Записи периодической проверки (Система управления) количества сырья с сертификатом KZR на стадии производства, переработки, хранения и реализации.
19.	Есть ли минимальные выходные данные (согласно системе KZR INiG / 7)?					Записи о продаже товаров, внутренние процедуры компании. Шаблоны документов с минимальным объемом выходных данных.
20.	Правильно ли переданы характеристики Устойчивого Развития?					Записи о поступлении сырья, производстве, производственных процессах, хранении и продаже По мере необходимости, сборы и продукты должны сопровождаться набором качеств УР. Аудиторы должны удостовериться в том, что функции УР наданы должным образом.
21.	Соответствуют ли приходы и расходы (включая массовые коэффициенты преобразования)?					Записи о поступлении сырья, производстве, производственных процессах, хранении и продаже.


Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------



	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 17 из 40

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствия	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
22.	Соответствуют ли заявленные сертификаты, перенесенные на следующий период массового баланса, количеству товаров на складе?					В конце периода баланса массы переданные данные соответствующие устойчивому развитию должны соответствовать физическим ресурсам.
23.	Выполняется ли баланс массы в соответствии с процедурой сертификации?					Записи, процедуры.
24.	Надежность исходных данных.					Источник коэффициентов (база данных), инструмент проверки, источник основных данных (счета-фактуры, источники количества потребленной энергии и материалов).
25.	Измеряются ли размеры партии с помощью надежных измерительных приборов?					Документация, подтверждающая легализацию или контроль устройств.
26.	Сообщается ли количество проданной продукции надлежащим образом в KZR INiG?					Пожалуйста, проверьте количество, страну происхождения, дату подачи отчета.
27.	Правильно ли рассчитан КПД?					<u>Относится только к электростанциям / тепловым станциям.</u> Документация, подтверждающая количество израсходованного топлива, а также произведенное тепло и электричество.


Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Деректива 2018/2001
---	----------------------	---------------------

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
		Дата: 25.06.2021
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>  <i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 18 из 40

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствия	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
28.	Правильно ли рассчитано количество тепла / энергии с учетом характеристик УР топлива из биомассы?					Относится только к электростанциям / тепловым станциям. Документация, подтверждающая количество израсходованного топлива, тепла, электроэнергии и PoS.


**Список дополнительных вопросов касающихся системы баланса массы: первый пункт скупки**

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Внедрил ли Первый пункт скупки (ППС) внутреннюю систему управления, включая письменную процедуру, включающую матрицу обязанностей, блок-схему процесса (карту процесса), правила баланса массы, методы расчета ПГ, правила внутреннего контроля, внедренные ППС?					Совместима ли письменная процедура с деятельностью компании?

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
		Дата: 25.06.2021
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>  <i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 19 из 40

**Список дополнительных вопросов касающихся системы баланса массы: первый пункт скупки – сельскохозяйственная биомасса**


Nr	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Проводится ли список производителей, поставляющих зерно, выращенное в соответствии с KZR?					Список поставщиков.
2.	Имеет ли первый пункт сбора подписанные срочные контракты на закупку «устойчивой» биомассы у сельскохозяйственных производителей?					Комплект договоров. Контракты необязательны, но рекомендуются. В случае заключения договоров аудитор обязан проверить, содержат ли они положения в соответствии с УР и соответствуют ли они сельскохозяйственной декларации и другим положениям.
3.	Сохраняется ли комплект счетов-фактур (или других документов, подтверждающих покупку)?					Набор счетов-фактур. Проверять соответствие счетов-фактур самодекларациям и записям о получении товаров.
4.	Собираются ли доказательства того, что поставленная биомасса соответствует требованиям KZR?					Собственная декларация сельскохозяйственного производителя в области устойчивого производства биомассы.

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 20 из 40

**Список дополнительных вопросов касающихся системы баланса массы: первый пункт скупки – биомасса лесная**


№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Определил ли объект хозяйственной деятельности территорию заготовки сырья?					Внутренние процедуры.
2.	Правильно ли определен уровень риска (А или В)?					Внутренние процедуры для конкретной лесозаготовительной площадки.
3.	Проводится ли список поставщиков лесной биомассы?					Список поставщиков.
4.	Сохраняется ли комплект счетов-фактур (или других документов, подтверждающих покупку биомассы)?					Набор счетов-фактур. Для подтверждения согласованности счетов-фактур с записями баланса масс.

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 21 из 40


**Список дополнительных вопросов по системе баланса массы в целях сертификации:**  
**Торговля биомассой / переработанной биомассой, биотопливом / биотопливом и для конечных поставщиков.**  
 Список всегда должен быть заполнен в случае области сертификации «торговля» и «конечный поставщик».

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
		Дата: 25.06.2021
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>  <i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 22 из 40

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Внедрены ли в хозяйствующем субъекте внутренние процедуры для передачи характеристик УР от поставщиков получателям?					Проверка внутренних процедур организации. В случае повторной сертификации - подтверждение того, что предприятие работает в соответствии со своими процедурами.
2.	Правильно и полно ли присвоена характеристика KZR закупленной партии товара?					Проверка правильности шаблона документа, используемого для передачи характеристик УР; проверка образца переданных документов. Необходимо помнить, что гибкое распределение функций УР разрешено только для хранения.
3.	Ведет ли хозяйствующий субъект учет сторон, включенных в национальные цели OZE? Не выдавались ли сертификаты партиям, включенным в OZE?					Это относится только к тем, которые охватываются национальными целями OZE. Записи партий, включенных в национальные цели OZE.
4.	Имеется ли у хозяйствующего субъекта отдельный баланс и записи о партиях, включенных в национальные цели OZE, которые продаются, например, за границу?					Относится только к конечному поставщику.

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------

 INSTYTUT NAFTY I GAZU	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 24 из 40


**Список дополнительных вопросов для хозяйствующих субъектов, использующих значения NUTS II.**

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Четко ли процедуры хозяйствующего субъекта указывают на использование значения NUTS II?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG).
2.	Подтверждают ли собственные декларации производителей применение значения NUTS II?					Собственная декларация.

**Список дополнительных вопросов в случае объектов хозяйствования, использующих определенные стандартные значения выбросов парниковых газов (GHG)/ стандартные значения**

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Хозяйствующий субъект разработал ли и внедрил удокументированную процедуру определения величины выбросов парниковых газов для своей продукции?					Внутренняя процедура определения величины выбросов парниковых газов. В процедуре должно быть четко указано DDV (Подробное стандартное значение).

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------

 <b>INSTYTUT NAFTY I GAZU</b>	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 24 из 40

2.	Использует ли хозяйствующий субъект соответствующие значения DV (стандартное значение)/DDV для своего производственного цикла?					Проверка того, что применяемая технология/ расстояние транспортировки /и т.д. подходят для указанного цикла. Аудитор обязан регистрировать расход топлива и расстояние транспортировки, а также задокументировать эти значения.
3.	Если значение e <sub>i</sub> , рассчитанное в соответствии с указаниями из документа Системы KZR INiG / 8 / и части C, пункта 7 Приложения V к Директиве RED, есть равной или меньше нуля? (т.е. произошло изменение в землепользовании)					Проверка расчетов значений e <sub>i</sub> (если применимо); проверка того, произошло ли изменение в землепользовании.

**Список дополнительных вопросов в случае объектов использующих реальные значения эмиссии парниковых газов( GHG)**

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Дата начала установки.					Это относится только к концу цепочки поставок.
2.	Хозяйствующий субъект разработал ли и внедрил удокументированную процедуру определения величины выбросов парниковых газов (GHG) для своего продукта?					Внутренняя процедура определения величины выбросов GHG, калькулятор (например, таблица MS Excel или др.), Проверка правильности расчетных формул.
3.	Определил ли хозяйствующий субъект основные и промежуточные данные, используемые для расчета?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); записи.

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------





**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

Издание: 1

Дата: 25.06.2021

Страница 24 из 40

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
4.	Были ли четко и разборчиво задокументированы источники данных для расчетов?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); записи.
5.	Сохраняются ли данные надлежащим образом?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); записи.
6.	Определены ли границы системы расчета парниковых газов на данном производственном объекте?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); карта процессов.
7.	Совпадают ли границы системы расчета с границами, определенными в системе баланса массы?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); записи карта процессов.
8.	Определены ли входные (масса и энергия) и выходные (масса и энергия) потоки из вычислительной системы?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); записи карта процессов. Основные потоки должны быть указаны в контрольном списке.
9.	Правильно ли применяются правила распределения?					Внутренняя процедура, записи.
10.	Определен ли уровень детализации и приняты ли исключения?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); записи.
11.	Правильно ли использует хозяйствующий субъект шаблоны и инструкции KZR INiG?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); проверка произведенных расчетов.
12.	Выбросы, связанные с транспортом Учтены ли все этапы перевозки?					Внутренний порядок, записи, опрос. Проверка выполненных расчетов.



**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

Издание: 1

Дата: 25.06.2021

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

Страница 24 из 40

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
13	Содержат ли входные данные для расчета выбросов, образующихся на этапе выращивания сырья, информацию о: урожайности биомассы на единицу площади, параметрах биомассы (например, содержании влаги), расходе топлива во время выращивания, количестве используемых удобрений и средств защиты растений, количество побочных продуктов и другие данные в зависимости от специфики данного производственного цикла?					Внутренние записи. Это касается только расчетов на этапе выращивания.
14	Правильно ли рассчитаны выбросы с поля?					Пожалуйста, предоставьте методологию и инструменты, например. Biograce, GNOC.
15	Применяется ли надбавка в размере 29 г CO <sub>2</sub> -экв / МДж (29 gCO <sub>2</sub> eq /MJ) и выполняются ли условия для ее применения?					Внутренняя процедура определения величины выбросов парниковых газов (GHG).
16	Совместная обработка Правильно ли определена доля биологической фракции и присвоены ли выбросы, относящиеся к потоку биомассы?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); карта процессов.
17	Учтены ли в расчетах выброшенные оксиды азота и метан, пересчитанные в эквивалент CO <sub>2</sub> ?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); записи.



**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

Издание: 1

Дата: 25.06.2021

Страница 24 из 40

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
18	Применялось ли сокращение выбросов за счет CCS (секвестрация CO <sub>2</sub> )? Учтены ли выбросы, возникающие в процессе?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); карта процессов.
19	Применялось ли сокращение выбросов за счет CCR (секвестрация CO <sub>2</sub> )? Учтены ли выбросы, возникающие в процессе?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); карта процессов.
20	Существует ли письменная процедура, описывающая установку ограничений выбросов парниковых газов из CCS / CCR? Учитывает ли процедура источники входных данных?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG).
21	<p>Для CCS / CCR есть четкое и прозрачное описание:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Цель, для которой используется уловленный CO<sub>2</sub>?</li> <li>➤ Происхождение замененного CO<sub>2</sub>?</li> <li>➤ Происхождение уловленного CO<sub>2</sub>?</li> <li>➤ Информация о выбросах от улавливания и переработки CO<sub>2</sub>?</li> </ul>					<p>Внутренняя процедура; опрос получателя (ей) CO<sub>2</sub>; документы, подтверждающие оборот CO<sub>2</sub> (например, счета-фактуры, товаросопроводительные документы)</p> <p>Чтобы предоставить доказательства происхождения обменного CO<sub>2</sub>, хозяйствующие субъекты, использующие уловленный CO<sub>2</sub>, должны указать, как ранее производился обменный CO<sub>2</sub>, и заявить в письменной форме, что выбросов этого количества удалось избежать в результате обмена.</p> <p>Доказательства должны позволять аудиторам проверять соблюдение требований Директивы 2018/2001, включая фактическое предотвращение выбросов.</p>



**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

Издание: 1

Дата: 25.06.2021

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

Страница 24 из 40

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
22	Подтверждают ли доказательства достоверность процесса CCS / CCR и выполнение расчетов в соответствии с формулами и руководящими принципами KZR INiG?					Внутренняя процедура; документы, подтверждающие оборот CO2 (например, счета-фактуры, товаросопроводительные документы)
23	Подтверждают ли данные, что CCR больше не производит CO2 из ископаемого топлива?					Документы, подтверждающие оборот CO2 (например, счета, накладные); интервью с потребителем (ами) CO2
24	Биотопливо, частично полученное из возобновляемых источников изготовлено на собственном производстве? Правильно ли применяются правила расчета?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); записи; карта процессов.
25	Указал ли субъект хозяйствования сокращение выбросов (GHG) по сравнению с ископаемым аналогом в соответствии с методологией KZR INiG и в соответствии с требованиями пути сертификации?					Внутренний порядок определения величины выбросов парниковых газов (GHG); записи; карта процессов. Это относится только к производителям биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей.
26	Правильно ли рассчитан КПД?					Это относится только к электростанциям и тепловым станциям.

**Список дополнительных вопросов по биогазовым установкам / биометановым установкам**

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
---	----------	--	-------------------------------	--	--------------------	---------------------



**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

Издание: 1

Дата: 25.06.2021

Страница 24 из 40

<b>№</b>	<b>Критерий</b>	<b>Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая</b>	<b>Подтвержденные доказательства</b>	<b>Доказательства подтверждающие несоответствие</b>	<b>Замечания аудитора</b>	<b>Примечания KZR INiG</b>
1.	Есть ли физическая связь между биогазовой/биометановой установкой и сетью природного газа?					Проверка на основе выездного осмотра и документального контроля.
2.	Соответствуют ли объемы, закачанные в сеть природного газа, объемам, указанным в PoSach?					Документы и записи со счетчиков газа.
3.	Учитываются ли потери газа?					Документы и записи со счетчиков газа. Пожалуйста, укажите точные потери.
4.	Доступен ли список получателей?					Список получателей.
5.	Сертифицирован ли получатель по системе KZR INiG?					Пожалуйста, предоставьте данные получателей. В случае сертификации по системе KZR INiG необходимо проверить объем и срок действия сертификации. Следующие скобки заполнять необязательно.
6.	Каков размер выборки?	Не отосится				Пожалуйста, укажите метод выборки для обеспечения репрезентативности.
7.	Совместимы ли PoSy, выданные биогазовой установкой/ биометановой установкой, с PoСами которые есть у получателей?					Пожалуйста, заполните список отдельно для каждого получателя.
8.	Есть ли физическая связь между потребителем и сетью природного газа?					Проверка на основе выездного осмотра и документального контроля.



**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

Издание: 1

Дата: 25.06.2021

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

Страница 24 из 40

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

<b>№</b>	<b>Критерий</b>	<b>Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая</b>	<b>Подтвержденные доказательства</b>	<b>Доказательства подтверждающие несоответствие</b>	<b>Замечания аудитора</b>	<b>Примечания KZR INiG</b>
9.	Соответствуют ли заявленные заказчиком количества биогаза / биометана общему количеству используемого газа?					PoSы и счета-фактуры.

**Список дополнительных вопросов для пунктов возникновения отходов/остатков**

<b>№</b>	<b>Критерий</b>	<b>Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая</b>	<b>Подтвержденные доказательства</b>	<b>Доказательства подтверждающие несоответствие</b>	<b>Замечания аудитора</b>	<b>Примечания KZR INiG</b>
----------	-----------------	---	--------------------------------------	---	---------------------------	----------------------------



**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

Издание: 1

Дата: 25.06.2021

Страница 24 из 40

<b>Nr</b>	<b>Критерий</b>	<b>Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая</b>	<b>Подтвержденные доказательства</b>	<b>Доказательства подтверждающие несоответствие</b>	<b>Замечания аудитора</b>	<b>Примечания KZR INiG</b>
1.	Какие отходы / остатки образуются?					Декларация об отходах / остатках. Пожалуйста, введите код утилизации.
2.	Подлежат ли отходы / остатки под определение согласно Системе KZR INiG?					Оценка проводится аудитором.
3.	Соответствуют ли отходы / остатки требованиям национального законодательства?					Действительно только для стран ЕС. Проверка того, находятся ли заявленные продукты в национальном списке разрешенных отходов / остатков
4.	Соответствует ли количество образующихся отходов / остатков размеру предприятия?					Проверка должна проводиться со ссылкой на заводскую технологию или, в случае коммерческих предприятий (магазины, рестораны), на обращение с отходами / остаточными товарами.
5.	Ведет ли место происхождения отходов / остатков записи о количестве выданных отходов / остатков?					Записи, счета-фактуры, товаросопроводительные документы.
6.	Подтвердите, что продукт не является результатом преднамеренного добавления отходов к продукту хорошего качества или других намеченных изменений для соответствия определению отходов / остаточного содержания.					Записи, счета-фактуры, товаросопроводительные документы, проверка количества полноценной продукции



**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

Издание: 1

Дата: 25.06.2021

Страница 24 из 40

Nr	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
7.	Соответствуют ли фактические коэффициенты конверсии проверенной технологии?					Это необходимо для того, чтобы гарантировать, что процесс не будет изменен для образования большего количества отходов или остаточного материала.
8.	Отходы и остатки, не лесного происхождения, а с пахотных земель не собираются ли в местах, где организации или национальные органы власти внедрили планы контроля или управления, с целью решения вопроса о влиянии на качество почвы и содержание углерода в почве?					План контроля или управления для устранения воздействия на качество почвы и почвенный углерод.

**Список дополнительных вопросов для пунктов сбора/сбора и утилизации отходов/остатков**

Nr	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Какие отходы / остатки собраны?					Перечислить отходы и остатки.
2.	Подпадает ли отходы / остатки под определение КЗР ИНиГ?					Подтвердите и предоставьте обоснование в графе «Комментарии аудитора».
3.	Соответствуют ли отходы / остатки требованиям национальных норм?					Действует только в странах ЕС. Пожалуйста, предоставьте соответствующий(е) документ(ы).





**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

Издание: 1

Дата: 25.06.2021

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

Страница 24 из 40

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

4.	Ведется ли список предприятий , которые поставляют отходы / остатки?					Список поставщиков отходов / остатков.
5.	Собираются ли договора / счета- фактуры (или другие записи о приемке отходов / остатков)?					Комплект договоров, счетов- фактур.
6.	Собираются ли декларации об отходах / остатках?					Декларация об отходах / остатках.
7.	Обеспечивается ли отслеживаемость декларации об отходах / остатках и других сопроводительных документов?					Внутренние записи, счета- фактуры, накладные.
8.	Обеспечивает ли документация отслеживаемость всех вспомогательных и промежуточных пунктов сбора отходов / остаточных материалов?					Внутренние записи.
9.	Документированы ли коэффициенты пересчета?					Относится к отходам / остаточной очистке / очистным сооружениям Внутренние записи.
10.	Соответствует ли количество муниципальных отходов, доставленных получателю (ям), расчетным количествам, основанным на площади территории сбора отходов и официальной статистике количества отходов на душу населения?					Это относится только к компаниям по сбору городских отходов.

	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
		Дата: 25.06.2021
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>  <i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 24 из 40

**Список дополнительных вопросов для мест возникновения сельскохозяйственных отходов/остатков и  
первого пункта скупки**

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Страна происхождения сельскохозяйственных остатков требует базовых методов управления почвами для устранения потенциального воздействия сбора таких остатков на качество почвы и содержание углерода в почве.					См. Конкретные пояснения в документе Система KZR INiG / 4.
2.	Определил ли хозяйствующий субъект площадь полей?					См. Конкретные пояснения в документе Система KZR INiG / 4.
3.	Получены ли сельскохозяйственные остатки в зоне сбора урожая или на фермах с внедренными базовыми методами управления почвами и системами мониторинга для демонстрации соответствия?					См. Конкретные пояснения в документе Система KZR INiG / 4.

**Список дополнительных вопросов для объектов хозяйствования, действующих не на территории ЕС**

**Проверка надлежащей сельскохозяйственной практики - применяется к сельхозпроизводителям из-за пределов ЕС и не охваченных системой прямых платежей.**

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Знают ли сотрудники, как защитить					Записи об обучении, сертификаты об
Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов		Краков, июнь 2021 г.			Директива 2018/2001	



**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

Издание: 1

Дата: 25.06.2021

Страница 24 из 40

№г	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
	почву от эрозии и способы ее восстановления?					обучении, списки посещаемости.
2.	Принимает ли хозяйство практические меры для защиты почвы от эрозии и восстановления почвы?					Внутренние документы, проекты и др. Осмотр на месте.
3.	Проводятся ли в хозяйстве ирригационные работы? Выполняются ли они в соответствии с принципами надлежащей сельскохозяйственной практики?					Осмотр на месте.
4.	Внедрила ли организация внутренние процедуры использования и хранения средств защиты растений и удобрений?					Процедуры, инструкции, сертификаты об обучении и т.д. Список лиц, ответственных за хранение, измерение, подготовку к использованию средств защиты растений и/или удобрений и т.д.
5.	Соблюдаются ли защитные периоды, рекомендованные производителями, или другие рекомендации во время распыления?					Календарь опрыскивания, журнал выполненных опрыскиваний и т.д.
6.	Имеют ли машины и оборудование, используемые для подготовки и выполнения защитного опрыскивания и внесения удобрений, необходимые и действующие допуски, сертификаты калибровки и т.д. Находятся ли они в хорошем техническом состоянии и хранятся ли они в надлежащих условиях?					Свидетельства о легализации, согласованиях, разрешениях и др.
7.	Имеют ли сотрудники, которым поручено управлять и обслуживать машины для опрыскивания и внесения удобрений, необходимую квалификацию?					Аттестаты обучения, сертификаты об обучении и т.д.
8.	Правильно ли хранятся средства защиты растений и удобрения?					Инструкции, внутренние процедуры, рекомендации производителя и т.д.

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов

Краков, июнь 2021 г.

Директива 2018/2001



**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

Издание: 1

Дата: 25.06.2021

Страница 24 из 40

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
						Рекомендуется осмотр на месте для проверки соблюдения инструкций.
9.	Рационально ли используются удобрения?					Записи о внесении удобрений с указанием дозы и площади (номер участка, позволяющий однозначно определить площадь). Убедитесь, что удобрения вносятся в допустимых дозах и что удобрения не вносятся таким образом, который представляет опасность для окружающей среды, например, допускает просачивание удобрений в грунтовые воды, водотоки, озера, охраняемые территории и т.д.
10.	Контролирует ли организация наличие болезней растений и вредителей в зоне выращивания?					Внутренние записи и т.д.
11.	Есть ли рядом с вашей фермой или производством незаконные свалки?					Декларации сотрудников, оплаченные счета за вывоз мусора и т.д. Осмотр на месте.
12.	Правильно ли утилизируется упаковка использованных удобрений и средств защиты растений?					Внутренний реестр, инструкции, рекомендации производителей, оплаченные счета за вывоз мусора и т.д. Осмотр на месте. Проверка должна также включать опрос сотрудников, ответственных за надзор за удалением отходов.
13.	Правильно ли сливаются сточные воды, содержащие удобрения или пестициды (например, после мытья оборудования, упаковки, измерительных инструментов и т.д.)?					Схема подключения систем водоснабжения и канализации и др. Осмотр на месте.
14.	Рационально ли осуществляется управление отходами?					Внутренние записи, сертификаты передачи отходов, удаление и/или подготовленные отходы и т.д. Осмотр

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов

Краков, июнь 2021 г.

Директива 2018/2001



**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

Издание: 1

Дата: 25.06.2021

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

Страница 24 из 40

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
						на месте для подтверждения наличия мусорных баков, сортировки мусора и т.д.
15.	Использует ли организация/ферма животных для работы?					Ветеринарные документы. Осмотр на месте.
16.	Выращиваются ли животные, используемые предприятием / фермой, в соответствующих условиях?					Осмотр конюшен, сараев и т.д. на месте.
17.	Находятся ли животные под ветеринарным уходом?					Внутренние записи, свидетельства о вакцинации, фермерские документы и т.д.
18.	Есть ли другие признаки нарушения надлежащей сельскохозяйственной практики?					Внутренние документы компании, собеседования с сотрудниками и т.д. Осмотр на месте.

**Проверка соблюдения правил охраны труда и техники безопасности - применяется к компаниям, работающим за пределами ЕС**

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1.	Проходят ли сотрудники регулярное обучение по охране труда и технике безопасности и оказанию первой помощи?					Внутренние журналы, списки посещений, свидетельства о прохождении обучения.
2.	Правильно ли обозначены места с повышенным риском аварии?					Предупреждающие знаки, пиктограммы, аварийные выходы и т.д. Осмотр на месте.
3.	Проходят ли сотрудники регулярные медицинские осмотры?					Личные дела, справки о трудоспособности и т.д.
4.	Соблюдаются ли инструкции и рекомендации по охране труда и технике безопасности?					Инструкции, руководства и др. Осмотр на месте.

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов

Краков, июнь 2021 г.

Директива 2018/2001



**Система сертификации устойчивого производства биотоплива,  
топлива из биомассы и биожидкостей**

**Рекомендации для аудитора и проведение аудита**

*Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов*

Издание: 1

Дата: 25.06.2021


Страница 24 из 40

№	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
5.	Обеспечены ли рабочие рабочей одеждой, аварийными устройствами и / или другими средствами защиты?					Внутренние реестры. Осмотр на месте.
6.	Регулярно ли рабочая одежда и защитные средства стираются, чистятся и обслуживаются?					Внутренние реестры, счета.
7.	Есть ли у сотрудников доступ к туалетам, прачечной, ванным комнатам и питьевой воде при необходимости?					Осмотр на месте. Беседы с сотрудниками, фото.
8.	Есть ли у сотрудники в возможность поест соответствующих условиях?					Осмотр на месте. Беседы с сотрудниками, фото.
9.	Есть ли на рабочем месте инструкции по охране труда и технике безопасности и противопожарной защите?					Инструкции, правила и др. Осмотр на месте. Фото.
10.	Имеют ли сотрудники, которым организация предоставляет жилье, достойные условия жизни?					Осмотр на месте.
11.	Есть ли на рабочих местах инструкции по технике безопасности, пожарной безопасности и предупреждающие знаки?					Предупреждающие знаки, пиктограммы, инструкции и т.д. Осмотр на месте.
12.	Разрабатывает ли работодатель документы по оценке рисков, связанных с условиями труда на разных должностях?					Карты анализа рисков, рабочие карты и т.д.
13.	Знают ли сотрудники о рисках на своем рабочем месте?					Подписи сотрудников на картах вакансий, картах анализа рисков и т.д.
14.	Применяются ли внутренние процедуры на случай аварии или чрезвычайной ситуации?					Внутренние процедуры, внутренние реестры и т.д.
15.	Указывают ли другие обстоятельства на нарушение правил техники безопасности и гигиены труда?					Внутренние документы компании. Беседы с сотрудниками. Осмотр на месте.

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов

Краков, июнь 2021 г.


Директива 2018/2001

 INSTYTUT NAFTY I GAZU	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 24 из 40

**Проверка соблюдения прав человека и трудового законодательства - применяется к компаниям,  
работающим за пределами ЕС**

Nr	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1	Работают ли сотрудники по трудовому договору?					Трудовой договор, заявления работодателя и сотрудников.
2	Получают ли сотрудники вознаграждение за свой труд?					Расчет заработной платы, трудовые договоры.
3	Выплачивается ли заработная плата сотрудникам вовремя и соответствует ли она сумме, указанной в трудовом договоре?					Расчет заработной платы, трудовые договоры, справки сотрудников.
4	Есть ли у сотрудников гарантированное право объединяться, вести переговоры с работодателем и создавать профсоюз?					Зарботная плата, отчеты работодателя и работника и т.д.
5	Существует ли дискриминация на рабочем месте по признаку пола, цвета кожи, расы, политических убеждений, веры, религии, сексуальной ориентации или других соображений?					Списки явки, коллективный трудовой договор, заявления работодателей, собеседования с работниками.
6	Имеют ли сотрудники право на ежегодный отпуск, специальный отпуск и отпуск по болезни?					Списки посещаемости, беседы.
7	Указывают ли другие обстоятельства на нарушение прав человека и трудового законодательства?					Внутренние документы компании, собеседования с сотрудниками, выездная проверка.

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------

 INSTYTUT NAFTY I GAZU	<b>Система сертификации устойчивого производства биотоплива, топлива из биомассы и биожидкостей</b>	Издание: 1
	<b>Рекомендации для аудитора и проведение аудита</b>	Дата: 25.06.2021
	<i>Система KZR INiG /10/ Приложение 2 – Список контрольных вопросов</i>	Страница 24 из 40

**Проверка соблюдения передовой социальной практики - применяется к компаниям, работающим за пределами ЕС**

Nr	Критерий	Выполнение критерия ДА/ НЕ Критическая/НЕ Серьезная/НЕ Малая	Подтвержденные доказательства	Доказательства подтверждающие несоответствие	Замечания аудитора	Примечания KZR INiG
1	Подчиняется ли организация местным законам и обычаям?					Заявления работодателя и сотрудника. Разговоры с сотрудниками.
2	Знают ли сотрудники о своих правах в соответствии с местным, национальным и международным законодательством и/или контрактами?					Заявления работодателя и сотрудника, списки посещаемости тренировок. Разговоры с сотрудниками.
3	Выполняет ли организация обязательства, договоренности, соглашения, контракты и т.д.?					Соглашения, контракты, счета-фактуры, банковские переводы, векселя и т.д. Консультации с другими сторонами договоров или контрактов, независимыми организациями.
4	Есть ли у организации процедуры рассмотрения жалоб? Они доступны?					Бланк жалобы, реестр жалоб.
5	Доступны ли формы жалоб для клиентов?					Внутренние процедуры, печатные материалы, формы.

**Изменения по сравнению с предыдущей версией**

Дата	Nr Издания	Глава	Предыдущее требование	Текущее требование

Система KZR INiG /10/ Список контрольных вопросов	Краков, июнь 2021 г.	Директива 2018/2001
---	----------------------	---------------------