VERIFICATIE volgens EU ETS

ALGEMEEN REGLEMENT

Revisie: 9	Opgesteld door:	Geverifieerd door:	Goedgekeurd door:
Datum : Oktober 2026	David Detry	Olivier Vandevoorde	David Detry

TD-E61-03N Reglement ETS_oct 2026

Member of Group kiwa

INHOUDSTAFEL

1. VOORWERP 3
2. DEFINITIES 3
3. REFERENTIES 3
4. ALGEMENE REGELS 3
5. Belangrijkste doelstellingen van de verificatie 5
6. Precontractuele verplichtingen 5
7. BENODIGDE WERKTIJD 6
8. Bestelling 6
9. VERIFICATIEPROCES VOLGENS ETS 7
9.1. Informatie die de exploitant moet aanleveren 7
9.2. Strategische analyse 7
9.3. Risicoanalyse 7
9.4. Verificatieplan 8
9.5. Verificatieactiviteiten 8
9.6. Analyseprocedures 8
9.7. Gegevensverificatie 8
9.8. Verificatie van de goede toepassing van de bewakingsmethode 8
9.9. Verificatie van de methoden die worden toegepast bij ontbrekende gegevens 8
9.10. Evaluatie van de onzekerheid 8
9.11. Plaatsbezoeken 8
9.12. Behandeling van de onnauwkeurigheden en onregelmatigheden 9
9.13. Relatieve materialiteitsdrempel 9
9.14. Conclusies die blijken uit de vaststellingen van de verificatie 9
9.15. Onafhankelijk onderzoek 9
9.16. Intern verificatiedossier 9
9.17. Verificatierapport 10
9.18. Behandeling van de niet-significante, niet-gecorrigeerde onregelmatigheden 10
9.19. Verbetering van het bewakings- en verklaringsproces 10
9.20. Elementen ontdekt na de afgifte van het verificatierapport 10
10. Klachtenprocedure 11
11. BEROEPSPROCEDURE 11
12. VERTROUWELIJKHEID 11
13. ONPARTIJDIGHEID 11
14. Archivering 12
15. TALEN 12
16. VERIFICATIEKOSTEN 12
17. OPZEGGING 13
18. **VERLIES VAN ACCREDITATIE** 13
19. . VAN TOEPASSINGZIJND RECHT & GESCHILLEN 13
20. AVG 13

VERIFICATIE volgens ETS

ALGEMEEN REGLEMENT

1. VOORWERP

In dit Algemeen Reglement zijn de regels vastgelegd die van toepassing zijn voor de verificatie volgens de Verordening (EU) 2018/2067 van de Commissie betreffende de verificatie van broeikasgasemissie- en tonkilometerverslagen en de accreditatie van verificateurs krachtens Richtlijn 2003/87/EG van het Europees Parlement en de Raad.

De geldende versie is steeds de laatste versie, die beschikbaar is op de website van Vinçotte (https://www.vincotte.be/nl/algemene-voorwaarden).

2. DEFINITIES

- ✓ Aanvrager: organisatie die de verificatie vraagt door Vinçotte nv van zijn jaarlijkse broeikasgasemissieverklaring.
- ✓ Exploitant: gelijkaardige definitie als die van 'Aanvrager'. In dit huidig reglement heeft deze definitie betrekking op 'vaste installaties' (ETS1) en 'gereglementeerde entiteiten' (ETS2, sector 1c).
- ✓ Organisatie: een vennootschap, een maatschappij, een firma, een bedrijf, een autoriteit of een instelling gevestigd binnen of buiten de Gemeenschap of een deel of een combinatie van de voornoemde entiteiten, met al dan niet een rechtspersoonlijkheid, naar publiek of privaat recht, met eigen functies en een eigen administratie.
- ✓ In dit huidig reglement:
  - ✓ 'monitoringplan' heeft ook betrekking op het 'monitoringmethodiekplan' betreffende de activiteitsniveaus
  - ✓ 'jaarverslag' betreft de emissies en de activiteitsniveaus

3. REFERENTIES

Uitvoeringsverordening (EU) 2018/2067 van de Commissie van 19 december 2018 inzake de verificatie van gegevens en de accreditatie van verificateurs krachtens Richtlijn 2003/87/EG van het Europees Parlement en de Raad

Applicable EC guidance documenten

4. ALGEMENE REGELS

Dit Algemeen Reglement is het enige dat Vinçotte nv toepast voor de verificatie in overeenstemming met de referentie vermeld in paragraaf 3.

Alle organisaties die vragen om hun broeikasgasemissieverklaring door Vinçotte nv te laten verifiëren, moeten het Algemeen Reglement naleven dat geldt op het moment dat het contract wordt afgesloten.

Wanneer het Algemeen Reglement wordt herzien, kunnen de betrokken organisaties ofwel beslissen om de herziene versie aan te passen, ofwel om de versie te behouden die al van toepassing is voor hen, voor zover deze niet strijdig is met de geldende reglementering.

De bepalingen van dit Algemeen Reglement vervangen de overeenstemmende bepalingen van de Algemene Voorwaarden die de Prestaties van Vinçotte nv beheren.

De bijzondere voorwaarden vastgelegd in de verificatiecontracten kunnen de bepalingen van dit Algemeen Reglement noch veranderen, noch wijzigen.

Vinçotte nv is niet alleen een verificateur van broeikasgasemissieverklaringen, maar ook een geaccrediteerde certificeringsinstantie die actief is in de wereld van de certificering van kwaliteits-, veiligheids- en milieubeheersystemen.

5. BELANGRIJKSTE DOELSTELLINGEN VAN DE VERIFICATIE

Vinçotte nv staat in voor de verificatie en de vereiste activiteiten voor het leveren van een duidelijk verificatierapport, met een redelijke zekerheid dat er geen relevante onnauwkeurigheden in de verklaring van de exploitant staan.

Meer details over de verrichte werkzaamheden zijn opgenomen in hoofdstuk 8 van dit reglement.

Tijdens de verificatie bepaalt Vinçotte nv of:

a) de verklaring van de exploitant volledig is en voldoet aan de in de Verordening (EU) opgegeven vereisten;

b) de exploitant de voorschriften heeft nageleefd in de broeikasgasemissievergunning en in het bewakingsplan goedgekeurd door de bevoegde autoriteit;

c) de gegevens in de verklaring van de exploitant geen relevante onnauwkeurigheden bevatten;

d) er informatie beschikbaar is wat betreft de beheeractiviteiten van de gegevensstroom, het verificatiesysteem en de aanverwante procedures die de exploitant toepast om de doeltreffendheid van de bewaking en de verklaring te verhogen.

Ten behoeve van punt c) van deze paragraaf, krijgt Vinçotte nv van de exploitant duidelijke bewijselementen en doelstellingen ter ondersteuning van de gecumuleerde emissies in de verklaring van de exploitant, en wordt rekening gehouden met alle informatie in deze verklaring.

Wanneer Vinçotte nv vaststelt dat de exploitant de Verordening (EU) niet naleeft, meldt hij deze onregelmatigheid in het verificatierapport, zelfs wanneer het betreffende bewakingsplan is goedgekeurd door de bevoegde autoriteit.

Wanneer het bewakingsplan niet is goedgekeurd door de betreffende autoriteit, meldt Vinçotte nv aan de exploitant dat hij de nodige goedkeuring moet verkrijgen van de bevoegde autoriteit.

Zodra de bevoegde autoriteit haar goedkeuring heeft gegeven, vervolgt, herbegint of wijzigt Vinçotte nv de verificatieactiviteiten dienovereenkomstig.

Wanneer geen goedkeuring is verkregen voor de aflevering van het verificatierapport, meldt Vinçotte nv dit in het voornoemde rapport.

6. PRECONTRACTUELE VERPLICHTINGEN

Voordat Vinçotte nv een verificatieopdracht aanvaardt, verzamelt hij voldoende informatie over de exploitant en bepaalt hij of hij de verificatie kan uitvoeren. Hiertoe voert hij minimaal de volgende activiteiten uit:

a) het evalueren van de risico's waaruit de verificatie van de verklaring van de exploitant bestaat, in overeenstemming met dit reglement;

b) het onderzoeken van de door de exploitant meegedeelde informatie om de omvang van de verificatie te bepalen;

c) het verifiëren of de opdracht tot zijn accreditatieveld behoort;

d) het bepalen of hij over de nodige competenties en bronnen en het nodige personeel beschikt om een verificatieteam te vormen dat de complexiteit van de installatie kan beheren en of hij de verificatieactiviteiten tot een goed einde kan brengen binnen de vastgestelde termijn;

e) bepalen of hij in staat is om te garanderen dat het potentiële verificatieteam over alle vereiste competenties en personen beschikt om de verificatieactiviteiten bij de betreffende exploitant tot een goed einde te brengen;

f) het bepalen van de nodige tijd voor elke gevraagde verificatieopdracht om de verificatie correct uit te voeren.

De exploitant bezorgt alle nuttige informatie aan de verificateur die deze laatste nodig heeft om de activiteiten in paragraaf 1 tot een goed einde te brengen.

7. BENODIGDE WERKTIJD

Om de benodigde werktijd voor een verificatieopdracht te bepalen in overeenstemming met artikel 8, paragraaf 1, punt f), houdt Vinçotte nv minimaal rekening met de volgende elementen:

a) de complexheid van de installatie of de activiteiten;

b) het detailniveau en de complexiteit van de bewakingsplannen goedgekeurd door de bevoegde autoriteit;

c) de vereiste materialiteitsdrempel;

d) de complexiteit en de volledigheid van de beheeractiviteiten van de gegevensstroom en het verificatiesysteem van de exploitant;

e) de plaats waar de informatie en de gegevens met betrekking tot de broeikasgasemissie zich bevinden.

Zoals bepaald in de toepasselijke verordening, voorziet Vinçotte nv in het verificatiecontract de mogelijkheid om meer tijd toegewezen te krijgen dan voorzien, indien dat nodig blijkt voor de strategische analyse, de risicoanalyse of andere verificatieactiviteiten. Deze mogelijkheid bestaat minimaal in de volgende situaties:

a) wanneer de beheeractiviteiten van de gegevensstroom, de verificatieactiviteiten of de logistiek van de exploitant tijdens de verificatie complexer blijken dan voorzien;

b) wanneer Vinçotte nv, tijdens de tijdens de verificatie, onnauwkeurigheden, onregelmatigheden, lacunes of fouten in de gegevens vaststelt.

In deze gevallen noteert Vinçotte nv de werktijd in het interne verificatiedossier.

Van zodra de nodige informatie is verzameld en geanalyseerd, onderhandelen de aanvrager en Vinçotte nv over de verificatievoorwaarden die in een offerte worden geformaliseerd. Deze voorwaarden moeten het volgende bevatten:

- de betrokken eenheden van de aanvrager en
- de betrokken activiteiten.
- de voorziene duur van de audit op basis van de geldende richtlijnen,
- de voorziene termijn van uitvoering van de verificatie

8. BESTELLING

Om de bestelling te bevestigen, stelt de aanvrager een bestelbon op met zijn akkoord wat betreft de offerte van Vinçotte nv.

De bestelbon moet worden teruggestuurd naar Vinçotte nv. De voorwaarden van deze bestelling mogen echter niet strijdig zijn met de bepalingen van de besteldocumenten van Vinçotte nv, noch dit Algemeen Reglement.

De ondertekenaar van de bestelling die de aanvrager verbindt, verklaart dat hij over de vereiste handtekeningsbevoegdheid en de nodige informatie beschikt om de aanvrager met kennis van zaken te verbinden tot het betreffende verificatiecontract.

De aanvrager verbindt zich er ook toe :

- te voldoen aan de eisen van de toepasselijke regelgeving in het kader van de verificatie
- de accountant de nodige middelen ter beschikking te stellen om de controle uit te voeren, met name de toegang tot documenten, gegevens, plaatsen, uitrusting en personen die de accountant noodzakelijk acht
- instemmen met het ontvangen van een externe waarnemer indien nodig (accountant, Belac-vertegenwoordiger of de bevoegde autoriteit)

- de regels van Vinçotte respecteren wat betreft het eventuele gebruik van haar merk
- alle informatie te verschaffen die invloed kan hebben op de geldigheid van het verificatieverslag (dus na het eind van de verificatie)

Vinçotte nv bevestigt intern ontvangst van alle bestellingen.

9. VERIFICATIEPROCES VOLGENS ETS

9.1. Informatie die de exploitant moet aanleveren

Voor de strategische analyse en in andere stadia van de verificatie, bezorgt de exploitant de verificateur volgende informatie:

a) zijn broeikasgasemissievergunning, wanneer de verificatie betrekking heeft op de emissieverklaring van een exploitant;

b) de recentste versie van het bewakingsplan van de exploitant, en alle andere nuttige versies van het bewakingsplan goedgekeurd door de bevoegde autoriteit, inclusief het bewijs van de goedkeuring;

c) een beschrijving van de beheeractiviteiten van de gegevensstroom georganiseerd door de exploitant;

d) de evaluatie van de risico's opgesteld door de exploitant, evenals een beschrijving van het algemeen controlesysteem;

e) de procedures vermeld in het bewakingsplan dat is goedgekeurd door de bevoegde autoriteit, inclusief de procedures met betrekking tot de beheeractiviteiten van de gegevensstroom en de verificatieactiviteiten;

f) de jaarlijkse emissieverklaring van de exploitant;

g) desgevallend, het monsternemingsplan van de exploitant;

h) wanneer het bewakingsplan is gewijzigd tijdens de aangifteperiode, de lijst met alle aangebrachte wijzigingen;

j) het verificatierapport van het voorbije jaar, indien een andere verificateur de verificatie van de betreffende exploitant heeft uitgevoerd het jaar voorheen;

k) alle nuttige correspondentie uitgewisseld met de bevoegde autoriteit, in het bijzonder de informatie met betrekking tot de melding van de wijzigingen aangebracht aan het bewakingsplan;

o) alle andere nodige informatie voor de planning en de verwezenlijking van de verificatie.

Voordat Vinçotte nv zijn verificatierapport aflevert, bezorgt de exploitant hem zijn definitieve verklaring die is goedgekeurd en gevalideerd op intern niveau.

9.2. Strategische analyse

Aan het begin van de verificatie evalueert Vinçotte nv de aard, de omvang en de complexiteit van de verificatietaken door een strategische analyse uit te voeren van alle relevante activiteiten van de installatie.

Voor het uitvoeren van de strategische analyse deelt Vinçotte nv aan de Aanvrager de namen mee van de auditors aan wie de verificatie wordt toevertrouwd. De Aanvrager wordt vooraf ingelicht over elke verandering in de toekenning van het werk.
De Aanvrager kan de deelname van gelijk welke auditor weigeren. Dit gebeurt schriftelijk en minstens drie weken voor de aanvang van het verificatieproces.
Indien geen enkele van de door Vinçotte nv voorgestelde auditors wordt aanvaard door de Aanvrager, wordt de verificatie- en validatiebestelling als nietig beschouwd. Vinçotte nv brengt de Aanvrager schriftelijk op de hoogte van deze beslissing.

9.3. Risicoanalyse

Om een doeltreffende verificatie op te stellen, te plannen en uit te voeren, bepaalt en analyseert Vinçotte nv de volgende elementen:
a) de inherente risico's;
b) de verificatieactiviteiten;
c) wanneer de verificatieactiviteiten vermeld onder punt b) zijn uitgevoerd, de risico's op lacunes in de verificatie wat betreft de efficiëntie van deze verificatieactiviteiten.

9.4. Verificatieplan

Vinçotte nv stelt een verificatieplan op dat is aangepast aan de verkregen informatie en de risico's opgelijst tijdens de strategische analyse en de risicoanalyse, dat minimaal uit de volgende elementen bestaat:
a) een verificatieprogramma waarin de aard en de omvang beschreven staan van de verificatieactiviteiten, en de duur en de uitvoeringsmodaliteiten van deze activiteiten;
b) een testplan waarin de omvang wordt gedefinieerd van de testen waaraan de hiertoe beoogde verificatieactiviteiten en methoden worden onderworpen, en de voorziene procedures.
c) een bemonsteringsschema van de gegevens waarin de omvang en de bemonsteringsmethoden worden gedefinieerd voor de gegevenspunten waarop de gecumuleerde emissiegegevens zijn gebaseerd die vermeld staan in de emissieverklaring van de exploitant.

9.5. Verificatieactiviteiten

Vinçotte nv voert het verificatieplan uit en verifieert, op basis van de risicoanalyse, de uitvoering van het bewakingsplan goedgekeurd door de bevoegde autoriteit.
Hiertoe voert Vinçotte nv minimaal talrijke testen uit die bestaan uit analyseprocedures, de verificatie van de gegevens en de verificatie van de bewakingsmethoden.

9.6. Analyseprocedures

Vinçotte nv evalueert de geloofwaardigheid en de volledigheid van de gegevens met behulp van de analyseprocedure wanneer het nodig blijkt om een beroep op dergelijke procedures te doen op basis van het inherente risico, het risico op lacunes in de verificatie en de relevantie van de verificatieactiviteiten van de exploitant.

9.7. Gegevensverificatie

Vinçotte nv verifieert de gegevens in de verklaring van de exploitant door deze gegevens te onderwerpen aan diepgaande testen en in het bijzonder door terug te gaan tot de primaire gegevensbron, door de gegevens te vergelijken met die van externe bronnen, door afstemmingen uit te voeren, door de gedefinieerde drempels voor de betreffende gegevens te verifiëren en door nieuwe berekeningen uit te voeren.

9.8. Verificatie van de goede toepassing van de bewakingsmethode

Vinçotte nv verifieert of de goedgekeurde bewakingsmethode van de bevoegde autoriteit in het bewakingsplan, inclusief de gedetailleerde modaliteiten, correct is toegepast en uitgevoerd.

9.9. Verificatie van de methoden die worden toegepast bij ontbrekende gegevens

Wanneer de methoden die zijn vastgelegd in het bewakingsplan goedgekeurd door de bevoegde autoriteit zijn gebruikt om de ontbrekende gegevens te vervangen, verifieert Vinçotte nv of de gebruikte methoden in het betreffende geval geschikt waren en of ze correct zijn toegepast.

9.10. Evaluatie van de onzekerheid

Wanneer de exploitant moet aantonen dat de onzekerheidsdrempels vastgesteld voor de activiteitgegevens en de rekenfactoren zijn nageleefd, bevestigt Vinçotte nv de geldigheid van de gebruikte informatie voor het berekenen van de in het goedgekeurde bewakingsplan vastgestelde onzekerheidsdrempels.

9.11. Plaatsbezoeken

Op één of meerdere momenten van het verificatieproces, gaat Vinçotte nv over tot een plaatsbezoek om de werking te evalueren van de meetvoorzieningen en bewakingssystemen, om gesprekken te organiseren, om de nodige activiteiten krachtens dit hoofdstuk uit te voeren en om voldoende informatie en bewijselementen te verzamelen om te kunnen bepalen of de verklaring geen relevante onnauwkeurigheden bevat.

De exploitant biedt de verificateur toegang tot zijn ruimten.
Voor de verificatiedoeleinden van de emissieverklaring van een exploitant bezoekt Vinçotte nv ook de ruimten om de limieten van de installatie en de volledigheid van de bronnen en de emissiestroom te evalueren.

9.12. Behandeling van de onnauwkeurigheden en onregelmatigheden

Wanneer Vinçotte nv onnauwkeurigheden of onregelmatigheden heeft vastgesteld tijdens de verificatie, brengt hij de exploitant tijdig op de hoogte en vraagt hij hem om de vereiste correcties uit te voeren.

De exploitant corrigeert alle onnauwkeurigheden en onregelmatigheden die aan hem zijn gemeld.

Vinçotte nv neemt de onnauwkeurigheden en onregelmatigheden die de exploitant heeft gecorrigeerd tijdens de verificatie op in het interne verificatiedossier en duidt deze als gecorrigeerd aan.

Wanneer de exploitant de onnauwkeurigheden of onregelmatigheden niet corrigeert die Vinçotte nv aan hem heeft gemeld volgens paragraaf 1 voor de aflevering van het verificatierapport, vraagt Vinçotte nv om de belangrijkste oorzaken uit te leggen van de onnauwkeurigheden of onregelmatigheden, om de gevolgen ervan op de gemelde gegevens te evalueren.

Vinçotte nv bepaalt of niet-gecorrigeerde, individuele of gecumuleerde onnauwkeurigheden significante gevolgen hebben op de gegevens betreffende de totale emissie. Om de relevantie van de onnauwkeurigheden te evalueren, houdt Vinçotte nv rekening met hun omvang en hun aard, en ook de omstandigheden waarin ze zijn opgetreden.

Vinçotte nv bepaalt of de niet-gecorrigeerde, individuele of gecumuleerde onregelmatigheden gevolgen hebben op de gemelde gegevens en of deze gevolgen tot relevante onnauwkeurigheden leiden.

Vinçotte nv kan van mening zijn dat de onnauwkeurigheden significant zijn, zelfs wanneer ze, individueel of gecumuleerd, niet de materialiteitsdrempel bereiken, wanneer de omvang en de aard van deze onnauwkeurigheden en de omstandigheden waarin deze zijn opgetreden, dit rechtvaardigen.

9.13. Relatieve materialiteitsdrempel

Er is een materialiteitsdrempel vastgelegd ten belope van 2 of 5% van de totale emissie die is verklaard tijdens de aangifteperiode die het voorwerp uitmaakt van de verificatie voor de installaties van categorie A, B of C, volgens de omvang van de totale emissies.

9.14. Conclusies die blijken uit de vaststellingen van de verificatie

Na afloop van de verificatie onderneemt Vinçotte nv de volgende acties, rekening houdend met de in dit kader verkregen informatie:
a) verifiëren van de definitieve gegevens gemeld door de exploitant, inclusief de gegevens die zijn aangepast op basis van de informatie verkregen tijdens de verificatie;
b) onderzoeken van de redenen aangehaald door de exploitant voor het uitleggen van de eventuele verschillen tussen de definitieve gegevens en de eerder gemelde gegevens;
c) onderzoeken van het resultaat van de evaluatie om te bepalen of het bewakingsplan, goedgekeurd door de bevoegde autoriteit, en in het bijzonder de procedures die erin beschreven staan, correct zijn uitgevoerd;
d) bepalen of het verificatierisico voldoende laag is om een redelijke zekerheid te verkrijgen;
e) erover waken dat voldoende bewijselementen zijn verzameld om een duidelijk advies op te stellen, met een voldoende zekerheid op de afwezigheid van relevante onnauwkeurigheden in de verklaring;
f)erover waken dat het verificatieproces volledig wordt opgetekend in het interne verificatiedossier en dat het mogelijk is om een definitief oordeel te vellen in het verificatierapport.

9.15. Onafhankelijk onderzoek

Voor de aflevering van het in het verificatierapport, legt Vinçotte nv het interne verificatiedossier en het verificatierapport voor aan een onafhankelijke onderzoeker.

9.16. Intern verificatiedossier

Vinçotte nv stelt een intern verificatiedossier op dat minimaal bestaat uit:
a) de resultaten van de uitgevoerde verificatieactiviteiten;
b) de strategische analyse, de risicoanalyse en het verificatieplan;

c) voldoende informatie om het dossier te ondersteunen, waaronder de elementen ter rechtvaardiging van de oordelen met betrekking tot het al dan niet relevante karakter van de gevolgen van de vastgestelde onnauwkeurigheden op de gemelde emissiegegevens.

9.17. Verificatierapport

Vinçotte nv bezorgt de exploitant, op basis van de informatie verzameld tijdens de verificatie, een verificatierapport voor elke emissieverklaring die is geverifieerd. Het verificatierapport omvat minimaal één van de volgende vaststellingen:

a) de verklaring wordt als afdoende beschouwd;

b) de verklaring van de exploitant bevat relevante onnauwkeurigheden die niet zijn gecorrigeerd vóór de aflevering van het verificatierapport;

c) de omvang van de verificatie is te beperkt, in de zin van EU-verordening nr. 2018/2067 en Vinçotte nv heeft onvoldoende bewijselementen kunnen verzamelen om een duidelijk advies te geven, met een redelijke zekerheid dat de verklaring geen significante onnauwkeurigheden bevat;

d) de vastgestelde onregelmatigheden leiden, individueel of gecumuleerd met andere, tot een gebrek aan duidelijkheid dat Vinçotte nv verhindert om, met een redelijke zekerheid, te besluiten dat de verklaring van de exploitant vrij is van significante onnauwkeurigheden.

De exploitant dient het verificatierapport samen met de betreffende verklaring in bij de bevoegde autoriteit.

9.18. Behandeling van de niet-significante, niet-gecorrigeerde onregelmatigheden

Vinçotte nv bepaalt of de exploitant, indien van toepassing, de onregelmatigheden vermeld in het verificatierapport heeft gecorrigeerd tijdens de vorige bewakingsperiode, in overeenstemming met de vereisten van toepassing op de exploitant, uiteengezet in artikel 69, paragraaf 4, van verordening (EU) nr. 2018/2066.

Wanneer de exploitant deze onregelmatigheden niet heeft gecorrigeerd, bepaalt Vinçotte nv of deze weglating het risico op onnauwkeurigheden verhoogt of dreigt te verhogen.

Vinçotte nv vermeldt in het verificatierapport of deze onregelmatigheden door de exploitant zijn gecorrigeerd.

Tijdens de verificatie noteert Vinçotte nv in het interne verificatiedossier uitgebreide informatie over het moment waarop deze vastgestelde onregelmatigheden zijn gecorrigeerd door de exploitant, alsook de modaliteiten van deze correctie.

9.19. Verbetering van het bewakings- en verklaringsproces

Wanneer Vinçotte nv de te verbeteren aspecten in de prestaties van de exploitant onder de aandacht heeft gebracht wat betreft de punten a) tot d) van deze paragraaf, formuleert hij in een verificatierapport aanbevelingen bedoeld voor het verbeteren van de prestaties van de exploitant in dit opzicht:

a) de evaluatie van de risico's opgesteld door de exploitant;

b) de opstelling, de registratie, de uitvoering en het up-to-date houden van de beheeractiviteiten van de gegevensstroom en de verificatieactiviteiten, en de evaluatie van het verificatiesysteem;

c) de opstelling, de registratie, de uitvoering en het up-to-date houden van de procedures met betrekking tot de beheeractiviteiten van de gegevensstroom en de verificatieactiviteiten, en ook andere procedures die de exploitanten moeten organiseren;

d) de bewaking en de verklaring van de emissie, inclusief wat betreft de toepassing van hogere niveaus, de vermindering van de risico’s en de verhoging van de doeltreffendheid van de bewaking en de verklaring.

Bij een verificatie uitgevoerd in het jaar waarin aanbevelingen met het oog op verbeteringen zijn opgenomen in het verificatierapport, verifieert Vinçotte nv of de exploitant deze aanbevelingen heeft uitgevoerd en gaat Vinçotte nv na op welke manier de exploitant te werk is gegaan.

Wanneer de exploitant deze aanbevelingen niet heeft toegepast of niet correct heeft toegepast, evalueert Vinçotte nv de gevolgen van deze tekortkoming op het risico op onnauwkeurigheden of onregelmatigheden.

9.20. Elementen ontdekt na de afgifte van het verificatierapport

Indien er nieuwe feiten aan het licht worden gebracht die een materiële impact kunnen hebben op de verklaring, zal Vinçotte de klant hiervan in kennis stellen en zo nodig de vereiste maatregelen nemen. Dit omvat tevens de eventuele noodzaak om het verificatierapport te herzien. In dat geval kan een deel van de verificatie opnieuw dienen te worden uitgevoerd, waarbij het nieuw afgegeven rapport de redenen die de herziening rechtvaardigen expliciet dient te motiveren. Desgevallend zal Vinçotte de overige mogelijk betrokken partijen hiervan in kennis stellen

10. KLACHTENPROCEDURE

Alle klachten kunnen per post worden gestuurd of worden gemaild naar het adres complaints@vincotte.be. De ontvangst van de klacht wordt bevestigd. Deze zal dan worden behandeld in het interne systeem voor klachtenbeheer.

In geval van klachten of feiten vastgesteld na de validatie- of verificatieverklaring kan het zijn dat op korte termijn een bijkomende validatie of verificatie dient te gebeuren. In zulke gevallen zal de klant of de verantwoordelijke partij op voorhand worden verwittigd van de omstandigheden waaronder deze verificatie/validatie zal gebeuren.
Ingeval de kans bestaat dat de verantwoordelijke partij het auditteam verwerpt, zal specifieke aandacht besteed worden aan de samenstelling van het auditteam.

11. BEROEPSPROCEDURE

Alle betrokken partijen kunnen bezwaar aantekenen tegen een beslissing van Vinçotte nv. Om ontvankelijk te zijn, moet elk bezwaar via een aangetekend schreven worden neergelegd.

De betwisting ervan wordt behandeld door de Beroepscommissie.

De samenstelling van de Beroepscommissie wordt bepaald door de directeur van Vinçotte nv. De samenstelling wordt gemeld aan de appellerende partij die de mogelijkheid heeft om deze binnen de acht dagen met een aangetekend schrijven te betwisten.

De vergadering wordt samengeroepen binnen de twee weken na de definitieve samenstelling van de Beroepscommissie. Tijdens deze bijeenkomst zullen de appellerende partij en de certificeringcommissie het recht hebben om in vertrouwen te worden gehoord. De Beroepscommissie kan ook alle andere relevante personen horen. Alle betrokken personen zullen één week op voorhand worden geïnformeerd over het uur en de plaats van de vergadering.

De Beroepscommissie moet zijn beslissing binnen de twee weken na de vergadering formuleren.

De beslissing van de Beroepscommissie zoals gemeld door de voorzitter is definitief.

Tijdens de volledige beroepsprocedure worden de beslissingen waartegen een beroep is ingediend gehandhaafd.

12. VERTROUWELIJKHEID

Alle informatie met betrekking tot de aanvragers en de organisaties, waarvan de emissieverklaring is geverifieerd, wordt vertrouwelijk behandeld. Er worden maatregelen getroffen om de toegang tot de verificatiedossiers te beperken. Er zal alleen informatie gegeven worden aan derden indien dit voorzien wordt in de wetgeving.

De kandidaten en de geverifieerde organisaties aanvaarden, indien van toepassing, de aanwezigheid van de vertegenwoordigers van de accreditatieinstanties die de auditors van Vinçotte nv begeleiden tijdens de verificatieaudits.

13. ONPARTIJDIGHEID

Het beleid van Vinçotte nv is de onpartijdige uitvoering van alle verificatieactiviteiten door personeel dat vrij is van enige vorm van externe druk.

Bijgevolg:

- ✓ Vinçotte nv zorgt ervoor dat de verificatieactiviteiten op een objectieve en onpartijdige manier worden uitgevoerd.
- ✓ Vinçotte nv identificeert de huidige en potentiële belangenconflicten en beheert deze om de objectiviteit te waarborgen. Als de onpartijdigheid niet kan worden gegarandeerd, zal Vinçotte nv de verificatieopdracht weigeren.
- ✓ Vinçotte nv waarborgt de onafhankelijkheid van haar personeel ten aanzien van elke organisatie of persoon die belang heeft bij de resultaten van de verificatieactiviteiten.
- ✓ Vinçotte nv is zich bewust van de verantwoordelijkheden en de wettelijke aansprakelijkheden verbonden aan de verificatieactiviteiten, de genomen besluiten en de uitgegeven verklaringen en verslagen.

✓

Om de onpartijdigheid van de auditor te waarborgen, mag een auditor niet worden toegewezen of deelnemen aan het verificatieproces als hij interne advies- of auditdiensten of interne opleidingsactiviteiten in het kader van het EU ETS heeft geleverd of als hij in de twee jaar voorafgaand aan de verificatieopdracht in dienst is geweest van de aanvrager.

Het certificeringscomité treedt op als een onafhankelijk en autonoom orgaan dat ervoor zorgt dat de besluitvormers niet dezelfde zijn als de personen die de verificatieactiviteiten hebben uitgevoerd.
Vinçotte nv heeft ook een onpartijdigheidscomité opgericht. De doelstellingen van dit comité zijn:

- ✓ Toezien op het certificeringsbeleid met betrekking tot de onpartijdigheid;
- ✓ Ervoor zorgen dat de certificeringsschema's onpartijdig, transparant en objectief zijn;
- ✓ Meningen en aanbevelingen publiceren naar aanleiding van de beoordeling van de certificeringsdossiers;
- ✓ De onpartijdigheid van de audit-, verificatie-, besluitvormings- en financiële onafhankelijkheidsprocessen evalueren. Om deze reden hebben de leden van het comité toegang tot alle noodzakelijke informatie;
- ✓ Alle maatregelen nemen die nodig worden geacht, zoals de kennisgeving aan de accreditatieinstelling, indien aanbevelingen van deze laatste niet zijn opgevolgd;
- ✓ Bespreken en goedkeuren;
- ✓ de certificerings-, validerings- en verificatieregels;
- ✓ de grote lijnen van de contractuele documenten;
- ✓ de handleiding van het beheersysteem;
- ✓ de kwalificatiecriteria voor de auditors en de technische deskundigen;
- ✓ de technische basis voor het verlenen van de verificatie

De leden van het onpartijdigheidscomité worden benoemd door specifieke organen die verschillende sectoren vertegenwoordigen waarvoor Vinçotte nv de accreditatie heeft verkregen.

14. ARCHIVERING

Er wordt een elektronische kopie van het interne verificatierapport en het verificatierapport bewaard op het informaticanetwerk van Vinçotte nv (beveiligde toegang en back-up dagelijks verzekerd) gedurende 10 jaar.

15. TALEN

Vinçotte nv werkt standaard in het Frans, Nederlands en Engels. De audits kunnen in onderling overleg in andere talen worden uitgevoerd.

De aanvrager zal de toepasselijke taal bepalen bij het plaatsen van de bestelling. In principe zijn de talen van de hoofddocumentatie en het rapport dezelfde. Er kan in onderlinge samenspraak een geldigheidsverklaring in al deze talen worden opgesteld.

16. VERIFICATIEKOSTEN

De verificatiekosten omvatten standaardkosten en specifieke kosten.

Vinçotte nv legt de standaard verificatiekosten vast op basis van twee bedragen en een reeks dag- en uurtarieven.

De forfaitaire bedragen dekken:
- de voorbereiding van de audit en de verificatie van de documentatie,
- de verificatieaudit en het rapport.

Deze bedragen worden vastgelegd op basis van het gekozen verificatie- en validatiemodel, de omvang van de organisatie en zijn centra, de complexiteit van de BKG-bronnen en van het systeem voor gegevensbeheer. Er wordt ook rekening gehouden met alle eerdere verificaties van de BKG-emissieverklaring door Vinçotte nv.

Alle bedragen worden gefactureerd na de uitvoering van de overeenstemmende verificatiefase (over het algemeen, na de verzending van het verificatierapport).

De dag- en uurtarieven dekken supplementen waarvoor Vinçotte nv niet verantwoordelijk kan worden gehouden, zoals: nieuwe verificatie van de documentatie, nieuwe audit, extra prestaties, enz. Deze supplementen worden op maandelijkse basis gefactureerd na de betreffende prestaties.

De extra kosten worden voor elk geval apart bepaald en zijn gebaseerd op dezelfde principes als de standaardkosten.

17. OPZEGGING

Het verificatiecontract kan te allen tijde door beide partijen per aangetekende brief worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van zes maanden.

Vinçotte nv behoudt zich het recht voor om elke lopende evaluatieactiviteit onmiddellijk te beëindigen indien de auditor, of een ander personeelslid in de uitoefening van zijn functie, zich bedreigd zou voelen in zijn fysieke, morele en/of emotionele integriteit of indien hij het slachtoffer zou zijn van racistische, seksistische, homofobe of andere handelingen of opmerkingen.

Vinçotte nv behoudt zich ook het recht voor om een klacht in te dienen bij de politie indien zich een dergelijke situatie zou voordoen. Dit kan door Vinçotte nv ook worden beschouwd als een geval van eenzijdige contractbreuk zonder opzegtermijn. Alle in dit verband door Vinçotte gemaakte kosten blijven verschuldigd door de onderneming.

18. VERLIES VAN ACCREDITATIE

Vinçotte nv staat onder toezicht van één of meer accreditatieinstellingen en neemt alle nodige maatregelen om de verkregen accreditaties te behouden. Indien Vinçotte nv haar accreditatie voor een referentienorm volledig of gedeeltelijk zou verliezen (bijvoorbeeld voor een bepaalde sector), worden alle relevante contractuele verplichtingen met de aanvrager met onmiddellijke ingang beëindigd.

19. . VAN TOEPASSINGZIJND RECHT & GESCHILLEN

Het huidige algemeen reglement is onderworpen aan het Belgisch recht. Elk geschil met betrekking tot geldigheid, interpretatie en uitvoering van het reglement zal onderworpen worden, na onderzoek van minnelijke schikking, aan de rechtbank van 1ste aanleg te Brussel.

20. AVG

Partijen verbinden zich ertoe de regels betreffende de bescherming van de persoonsgegevens overeenkomstig de AVG na te leven.
