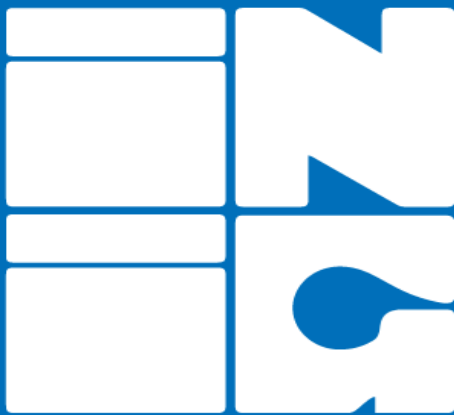



System Certyfikacji




KZR INiG

System KZR INiG /1

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 2 z 65


Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne

Opracowano w Instytucie Nafty i Gazu – Państwowym Instytucie Badawczym


	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne		Strona 3 z 65

Spis treści

1. Wprowadzenie.....	5
2. Powołania normatywne	6
3. Definicje	6
4. Zakres Systemu KZR INiG	7
5. Kryteria Systemu KZR INiG.....	10
6. Struktura Systemu KZR INiG	16
7. Uczestnicy Systemu KZR INiG	20
7.1. Miejsce pochodzenia.....	25
7.1.1 Producent rolny (rolnik)	25
7.1.2 Odpady/pozostałości.....	27
7.1.3. Biomasa leśna	30
7.2. Pierwszy punkt zbiórki (FGP).....	30
7.2.1. Surowce rolne	32
7.2.2. Odpady/pozostałości.....	32
7.2.3. Biomasa leśna	32
7.3. Przetwórca pośredni.....	33
7.4. Producent biopaliwa, biopłynu, paliwa z biomasy, paliw węglowych z recyklingu, paliw odnawialnych pochodzenia niebiologicznego.....	33
7.5. Przedsiębiorstwa handlowe.....	34
7.6. Dostawcy paliw.....	34
7.7. Biogazownia, biometanownia.....	35
7.8. Producent ciepła i/lub energii elektrycznej	37
7.9. Paliwa stałe produkowane z odpadów miejskich i innych odpadów mieszanych	37
8. Przejście z innego systemu dobrowolnego.....	37
9. Przejrzystość i niezależność systemu KZR INiG, procedur składania skarg i kontroli wewnętrznej ..	38
9.1. Przejrzystość i niezależność.....	38
9.2. Procedury składania skarg	41
9.3. Kontrola wewnętrzna	43
9.3.1. Uczestnicy systemu	44
9.3.2. Jednostki certyfikujące	44
9.3.3. Nadzór nad wewnętrzną działalnością KZR INiG	44
9.4. Nadzór państw członkowskich i Komisji Europejskiej.....	45
10. Zasady stosowania logo Systemu KZR INiG.....	46
11. Sprawozdania roczne.....	49

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 4 z 65

12. Koszty uczestnictwa w Systemie KZR INiG	51
12.1. Koszty związane z procesem pozyskania certyfikatu (audytem).....	51
12.2. Koszty związane z uczestnictwem w Systemie KZR INiG	51
13. Identyfikowalność i unijna baza danych	51
13.1. Dane do przekazania w całym łańcuchu dostaw	52
13.2. Dane transakcji.....	52
14. Wykaz załączników.....	53
15. Zmiany w stosunku do wersji poprzedniej.....	53

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 5 z 65

1. Wprowadzenie

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

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

System KZR INiG uznaje systemy dobrowolne w **takim samym zakresie i tej wersji**, w której zostały uznane przez Komisję Europejską w ramach dyrektywy 2018/2001. System KZR INiG uznaje zakres systemu dobrowolnego, który jest uznawany przez Komisję Europejską w tym kontekście. Tam, gdzie zakres systemów jest różny, KZR INiG różnicuje dowody w oparciu o zakres uznawanego systemu dobrowolnego. W przypadku, gdy część łańcucha dostaw opiera się na innych dobrowolnych systemach, KZR INiG akceptuje dowody dobrowolnych systemów uznanych zgodnie z art. 30 ust. 4 dyrektywy (UE) 2018/2001, wyłącznie w zakresie ich uznania. W przypadku, gdy zakres KZR INiG różni się od innych systemów zatwierdzonych przez Komisję Europejską, KZR INiG może zdecydować się na rozróżnienie oświadczeń w oparciu o zakres dobrowolnego systemu, który uznaje, np. inne dobrowolne systemy zatwierdzone przez Komisję Europejską mogą prowadzić do oświadczenia "zgodne z RED II".

Uczestnicy KZR INiG są zobowiązani do weryfikacji zakresu certyfikacji systemu dostawcy, aby mieć pewność, że dostawca jest uprawniony do wystawiania dowodów dotyczących wyrobów zgodnych z RED II. Lista zatwierdzonych systemów publikowana jest na stronie internetowej Komisji Europejskiej, link znajduje się na stronie www.kzr.inig.eu.

Komisja może uznać inne krajowe systemy zgodności z wymaganiami określonymi w Dyrektywie 2018/2001. System KZR INiG nie może odmówić wzajemnego uznania tych systemów w zakresie weryfikacji zgodności z kryteriami zrównoważonego rozwoju określonymi w art. 29 ust. 2 do 7 i 10 oraz progów ograniczenia emisji gazów cieplarnianych określonych w art. 25 ust. 2, a także z kryteriami certyfikacji biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy o niskim ryzyku ILUC określonymi w rozporządzeniu delegowanym (UE) 2019/807.

Komisja może uznać systemy dobrowolne za zawierające dokładne dane dla celów art. 29 ust. 10 dyrektywy RED II oraz wykazać, że biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy produkowane z

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 6 z 65

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

2. Powołania normatywne

Powołania normatywne, obejmujące wszystkie aspekty Systemu KZR INiG, to poniżej przytoczone dokumenty, które należy czytać łącznie.

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

System KZR INiG /2/ Definicje

System KZR INiG /3/ Powiązanie z ustawodawstwem krajowym

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

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

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

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

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


System KZR INiG /9/ Wymagania dla jednostek certyfikujących

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

System KZR INiG /11/ Biomasa leśna

3. Definicje

System KZR INiG /2/ Definicje

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 7 z 65

4. Zakres Systemu KZR INiG

Rodzaje paliw

- ❖ biomasa;
- ❖ biopaliwa;
- ❖ paliwa z biomasy;
- ❖ biogaz;
- ❖ biopłyny;
- ❖ zaawansowane biopaliwa;
- ❖ paliwa węglowe z recyklingu;
- ❖ zmieszane (kopalne i pochodzenia biologicznego) paliwa na bazie odpadów komunalnych¹;
- ❖ paliwa oparte na biofrakcji z odpadów;
- ❖ odnawialne ciekłe i gazowe paliwa transportowe pochodzenia niebiologicznego.

Tym samym, certyfikacja realizowana jest wg następujących ścieżek:

- ❖ biopaliwa, biopłyny;
- ❖ paliwa z biomasy;
- ❖ paliwa węglowe z recyklingu;
- ❖ odnawialne ciekłe i gazowe paliwa transportowe pochodzenia niebiologicznego.

Podmiot gospodarczy może być certyfikowany równoległe według jednej z czterech ścieżek certyfikacji.

Rodzaj surowca


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

Zakres geograficzny:

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

W ramach systemu KZR INiG pod kątem zgodności z kryteriami zrównoważonego rozwoju będzie się oceniać biomasę uprawianą i zbieraną **na całym świecie**, odpady i pozostałości zbierane na całym świecie, a także surowce, biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy wytworzone **na całym świecie**.

¹ Może być certyfikowany jako RCF

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 8 z 65

Zakres kontroli pochodzenia produktu:


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

- Poza określeniem ścieżki, podmiot gospodarczy zobowiązany jest do zadeklarowania zakresu(ów) certyfikacji, zgodnie z poniższymi kodami:

Nr	Kod	Zakres
1.	PO	Miejsce pochodzenia
2.	FA	Gospodarstwo rolne/Plantacja
3.	FGCS	Pierwszy punkt zbiórki biomasy uprawianej/zbieranej w gospodarstwach/plantacjach z magazynowaniem
4.	FGCW	Pierwszy punkt zbiórki biomasy uprawianej/zbieranej w gospodarstwach/plantacjach bez magazynowania
5.	FGWS	Pierwszy punkt zbiórki odpadów/pozostałości nieuprawianych/zbieranych w gospodarstwach/plantacjach z magazynowaniem
6.	FGWW	Pierwszy punkt zbiórki odpadów/pozostałości nieuprawianych/zbieranych w gospodarstwach/plantacjach bez magazynowania
7.	FGAS	Pierwszy punkt zbiórki pozostałości/ odpadów rolnych z magazynowaniem
8.	FGAW	Pierwszy punkt zbiórki pozostałości/ odpadów rolnych bez magazynowania
9.	FGFS	Pierwszy punkt zbiórki biomasy leśnej z magazynowaniem
10.	FGFW	Pierwszy punkt zbiórki biomasy leśnej bez magazynowania
11.	OM	Tłocznia oleju
12.	SM	Cukrownia
13.	DT	Gorzelnia
14.	EP	Produkcja bioetanolu
15.	ET	Produkcja ETBE
16.	BP	Produkcja biodiesela

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 9 z 65

17.	HVO	Produkcja HVO
18.	HP	Procesy wodorowe
19.	MT	Produkcja MTBE
20.	HCAR	Produkcja biowęglowodorów
21.	LPG	Produkcja biopaliwa LPG
22.	LP	Skraplanie
23.	BG	Produkcja biogazu
24.	BM	Produkcja biometanu
25.	OT	Inna jednostka przetwórstwa
26.	CPP	Współprzetwarzanie
27.	FS	Dostawca Końcowy paliwa na rynek w państwie członkowskim
28.	IPER	Instalacja wytwarzająca energię elektryczną, ciepło lub chłód
29.	IPET	Instalacja wytwarzająca energię, ciepło lub chłód do celów technologicznych
30.	ML	Produkcja biometanolu
31.	MP	Przetapianie tłuszczu
32.	MRP	Zakład mechanicznego recyklingu
33.	PB	Konfekcjonowanie/blendowanie
34.	PM	Celulozownia
35.	PBP	Piroliza
36.	RP	Zakład utylizacji (dotyczy odpadów pochodzenia zwierzęcego)
37.	SC	Kraking parowy
38.	TR	Handel bez magazynowania
39.	TRS	Handel z magazynowaniem
40.	TW	Uzdatnianie odpadów/pozostałości
41.	RCF	Produkcja paliw węglowych z recyklingu
42.	RNBO	Produkcja odnawialnych ciekłych i gazowych paliw transportowych pochodzenia niebiologicznego
43.	LQ	Produkcja biopłynów
44.	SAW	Tartak
45.	SB	Produkcja paliw stałych pochodzących z biomasy
46.	MWF	Producent paliw z odpadów zmieszanych (RDF, SRF)
47.	SBPU	Jednostka przetwórstwa biomasy stałej

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne		Strona 10 z 65

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

System KZR INiG obejmuje podmioty gospodarcze (patrz definicja KZR INiG System/2) i prawnych właścicieli materiałów zgodnych z kryteriami zrównoważonego rozwoju. Jedynym wyjątkiem jest przypadek obrotu biogazem/biometanem, gdzie biogaz/biometan jest sprzedawany operatorowi gazowemu (np. ze względu na wymogi regulacji krajowych) i taka sama ilość gazu ziemnego zadeklarowana jako biogaz/biometan jest kupowana przez odbiorcę. Deklaracja zrównoważonego rozwoju wraz z całą jego charakterystyką jest przekazywana bezpośrednio przez producenta biogazu/biometanu do odbiorcy, niezależnie od tego, czy pomiędzy biogazownią/biometanownią, a odbiorcą końcowym są inni pośrednicy.


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

O podwójnym liczeniu (biopaliw w realizację krajowych celów państw członkowskich) decydują państwa członkowskie, a nie System KZR INiG. System KZR INiG odpowiada za zapewnianie przepływu danych na temat surowca wzdłuż łańcucha dostaw.


5. Kryteria Systemu KZR INiG

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

1. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy wytworzone z odpadów i pozostałości pochodzących z rolnictwa uwzględnia się do celów, o których mowa w art. 29, ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c) dyrektywy RED II, wyłącznie w przypadku, gdy podmioty lub organy krajowe wdrożyły plany kontroli lub zarządzania, mające na celu uwzględnienie wpływu na jakość gleby i zawartość w niej pierwiastka węgla. Informacje o tym, jak te wpływy są monitorowane i zarządzane należy przedstawiać zgodnie z art. 30 ust. 3 dyrektywy RED II.
2. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy wyprodukowane z biomasy rolniczej uwzględnionej do celów, o których mowa w art. 29, ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c) dyrektywy RED II, nie mogą być wytworzone z surowców uzyskanych z terenów o wysokiej wartości różnorodności biologicznej, czyli terenów, które w styczniu 2008 r. lub później posiadały jeden z następujących statusów, niezależnie od tego, czy posiadają go nadal:

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 11 z 65


- (a) lasy pierwotne i inne zalesione grunty, czyli lasy i inne zalesione grunty z gatunkami rodzimymi, gdzie nie istnieją wyraźnie widoczne ślady działalności człowieka, a procesy ekologiczne nie zostały w istotny sposób zaburzone;
- (b) lasy o wysokiej różnorodności biologicznej i inne tereny zalesione, które są bogate gatunkowo i nie uległy degradacji lub zostały uznane za tereny o wysokiej różnorodności biologicznej przez odpowiedni właściwy organ, chyba że przedstawiono dowody na to, że produkcja tego surowca nie kolidowała z tymi wymienionymi celami ochrony przyrody;
- (c) obszary wyznaczone:
- (i) do celów ochrony przyrody na mocy prawa lub przez właściwy organ;
 - (ii) do ochrony rzadkich, zagrożonych lub poważnie zagrożonych ekosystemów lub gatunków, uznawanych za takie na mocy umów międzynarodowych lub zawartych w wykazach sporządzanych przez organizacje międzyrządowe lub Międzynarodową Unię Ochrony Przyrody, pod warunkiem uznania ich zgodnie z art. 30 ust. 4 akapit pierwszy dyrektywy RED II
chyba że przedstawiono dowody, że produkcja tych surowców nie narusza tych celów ochrony przyrody;
- (d) obszary trawiaste o wysokiej różnorodności biologicznej obejmujące więcej niż jeden hektar, które są:
- (i) naturalne, a mianowicie obszary trawiaste, które pozostaną obszarami trawiastymi, jeśli nie dojdzie do interwencji człowieka i które zachowują naturalny skład gatunkowy oraz cechy i procesy ekologiczne; lub
 - (ii) nienaturalne, a mianowicie obszary trawiaste, które przestałyby być użytkami zielonymi w przypadku braku interwencji człowieka, które są bogate gatunkowo i nie są zdegradowane oraz zostały uznane za obszary o wysokiej różnorodności biologicznej przez właściwy organ, chyba że przedstawiono dowody, że zbiór surowców jest nie-zbędny do zachowania ich statusu jako obszarów o wysokiej różnorodności biologicznej.
3. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy wyprodukowane z biomasy rolniczej, uwzględnione do celów, o których mowa w ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c) dyrektywy RED II, nie mogą być wytworzone z surowców uzyskanych z obszarów o wysokiej zawartości pierwiastka węgla, czyli obszarów, które w styczniu 2008 r. posiadały jeden z następujących statusów i obecnie go nie posiadają:
- (a) tereny podmokłe, czyli tereny pokryte lub nasączone wodą stale lub przez znaczną część roku;

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne		Strona 12 z 65

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


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

4. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy wyprodukowane z biomasy rolniczej uwzględnionej do celów, o których mowa w art. 29, ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c) dyrektywy RED II, nie mogą pochodzić z surowców uzyskanych z terenów, które były torfowiskiem w styczniu 2008 r., chyba że przedstawiono dowody na to, że uprawa i zbiór tych surowców nie wiążą się z osuszaniem wcześniej nieosuszonej gleby.
5. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy produkowane z biomasy leśnej uwzględnianej do celów, o których mowa w art. 29 ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c) dyrektywy RED II, spełniają następujące kryteria, aby zminimalizować ryzyko wykorzystania biomasy leśnej pochodzącej z niezrównoważonej produkcji:
 - (a) w kraju, w którym pozyskano biomasę leśną, istnieją krajowe lub regionalne przepisy mające zastosowanie w obszarze pozyskania, a także systemy monitorowania i egzekwowania prawa zapewniające:
 - (i) legalność działań związanych z pozyskiwaniem;
 - (ii) regenerację lasów na obszarach objętych pozyskiwaniem;
 - (iii) ochronę obszarów wyznaczonych na mocy prawa międzynarodowego lub krajowego lub przez odpowiedni właściwy organ do celów ochrony przyrody, w tym obszarów podmokłych i torfowisk;
 - (iv) pozyskiwanie przeprowadzane z uwzględnieniem utrzymania jakości gleby i różnorodności biologicznej w celu zminimalizowania negatywnych skutków; oraz
 - (v) pozyskiwanie utrzymujące lub poprawiające długoterminową zdolność produkcyjną lasu;
 - (b) jeżeli dowody, o których mowa w lit. (a) niniejszego ustępu nie są dostępne, biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy produkowane z biomasy leśnej uwzględnia się do celów, o

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 13 z 65

których mowa w art. 29, ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c), jeżeli na poziomie leśnego obszaru pozyskiwania istnieją systemy zarządzania zapewniające:

- (i) legalność działań związanych z pozyskiwaniem;
 - (ii) regenerację lasów na obszarach objętych pozyskiwaniem;
 - (iii) ochronę obszarów wyznaczonych przez ustawodawstwo międzynarodowe lub krajowe, lub właściwe organy dla celów ochrony przyrody, w tym na terenach podmokłych i torfowiskach, o ile nie ma dowodów, że pozyskiwanie surowców nie koliduje z tymi celami ochrony przyrody;
 - (iv) przeprowadzanie pozyskiwania z uwzględnieniem utrzymania jakości i różnorodności biologicznej gleby, w celu zminimalizowania negatywnego wpływu; oraz
 - (v) pozyskiwanie utrzymujące lub poprawiające długoterminową zdolność produkcyjną lasu.
6. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy produkowane z biomasy leśnej uwzględnione dla celów, o których mowa w art. 29, ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c) dyrektywy RED II, powinny spełniać następujące kryteria dotyczące użytkowania gruntów, zmiany użytkowania gruntów i leśnictwa (LULUCF):
- (a) organizacja krajowej lub regionalnej integracji gospodarczej, z której pochodzi biomasa leśna, jest stroną porozumienia paryskiego oraz:
 - (i) przedłożyła wkład ustalony na poziomie krajowym (NDC) do Ramowej Konwencji Narodów Zjednoczonych w sprawie zmian klimatu (UNFCCC), obejmujący emisje i pochłanianie w rolnictwie, leśnictwie i użytkowaniu gruntów, co gwarantuje, że zmiany w zasobach węgla związane ze zbiorami biomasy są uwzględniane w ramach zobowiązania danego kraju do redukcji lub ograniczenia emisji gazów cieplarnianych, jak określono w NDC; lub
 - (ii) posiada krajowe lub regionalne przepisy prawne, zgodnie z art. 5 Porozumienia paryskiego, mające zastosowanie do obszaru zbiorów, których celem jest ochrona i zwiększenie zasobów węgla i biotopów obniżających zawartość dwutlenku węgla, a także przedstawia dowody na to, że zgłoszone emisje sektora LULUCF nie przewyższają pochłaniania;
 - (b) jeżeli dowody, o których mowa w lit. (a) niniejszego ustępu nie są dostępne, biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy produkowane z biomasy leśnej uwzględnia się do celów, o których mowa w art.29, ust. 1 akapit pierwszy lit. (a), (b) i (c), jeżeli na poziomie obszaru pozyskiwania drewna istnieją systemy zarządzania zapewniające utrzymanie lub zwiększenie w perspektywie długoterminowej zasobów węgla i poziomów pochłaniania w lesie.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 14 z 65


7. Ograniczenie emisji gazów cieplarnianych dzięki wykorzystaniu biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy wynosi:
- co najmniej 50% w przypadku biopaliw, biogazu zużywanego w sektorze transportu oraz biopłynów wyprodukowanych w instalacjach działających w dniu 5 października 2015 r. lub wcześniej;
 - co najmniej 60% w przypadku biopaliw, biogazu zużywanego w sektorze transportu oraz biopłynów wyprodukowanych w instalacjach rozpoczynających działalność od dnia 6 października 2015 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.;
 - co najmniej 65% w przypadku biopaliw, biogazu zużywanego w sektorze transportu oraz biopłynów wyprodukowanych w instalacjach rozpoczynających działalność od dnia 1 stycznia 2021 r.;
 - co najmniej 70% w przypadku produkcji energii elektrycznej, ciepła i chłodu z paliw z biomasy w instalacjach rozpoczynających działalność od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. oraz 8 % w przypadku instalacji rozpoczynających działalność od dnia 1 stycznia 2026 r.

Instalację należy uznać za oddaną do eksploatacji po rozpoczęciu fizycznej produkcji paliwa, ciepła, chłodu lub energii elektrycznej (tj. po rozpoczęciu produkcji paliw, w tym biopaliw, biogazu lub biopłynów, lub produkcji ciepła, chłodu lub energii elektrycznej z paliw z biomasy). Testy instalacji i uruchomienie nie są wliczane.

Energia elektryczna, cieplna i chłodnicza wytwarzane z komunalnych odpadów stałych nie podlegają kryteriom ograniczenia emisji gazów cieplarnianych. Jeśli biomasa jest wykorzystywana do celów technologicznych, np. w przemyśle budowlanym, a certyfikacja jest wymagana ze względów prawnych (np. EU ETS), kryteria emisji gazów cieplarnianych nie mają zastosowania.


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

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

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 15 z 65

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

1. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy nie zostały wytworzone z surowców uzyskanych z terenów zasobnych w pierwiastek węgla a także z torfowisk. Wymagania te zostały szczegółowo opisane w dokumencie *System KZR INiG/4/Wykorzystanie gruntów rolniczych na cele produkcji biomasy – tereny zasobne w pierwiastek węgla*.
2. Biopaliwa, biopłyny i paliwa z biomasy nie zostały wytworzone z surowców pochodzących z terenów o wysokiej różnorodności biologicznej. Wymagania te zostały szczegółowo opisane w dokumencie *KZR INiG System/5/ Wykorzystanie gruntów do produkcji surowców – różnorodność biologiczna*.
3. Surowce rolne do produkcji biopaliw, biopłynów i paliwa z biomasy zostały uzyskane zgodnie z wymogami i normami ustanawiającymi wspólne zasady dla systemów wsparcia bezpośredniego dla rolników w ramach wspólnej polityki rolnej, a także zgodnie z minimalnymi wymogami dotyczącymi zasad dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska. Wymagania te zostały szczegółowo opisane w dokumencie *System KZR INiG/6/Wykorzystanie gruntów rolniczych na cele produkcji biomasy – wymogi i normy w dziedzinie rolnictwa i ochrony środowiska*.
4. Dla zapewnienia identyfikowalności partii biomasy (biomasy przetworzonej) spełniającej kryteria zrównoważonego rozwoju i tej niespełniającej tych kryteriów, podmiot gospodarczy wykorzystujący biomasę (biomasą przetworzoną) zobowiązany jest wdrożyć system bilansu masy. Wymagania te zostały szczegółowo opisane w dokumencie *System KZR INiG/7/ Wytyczne w zakresie sposobu prowadzenia systemu bilansu masy*.
5. Potencjał ograniczenia emisji gazów cieplarnianych dla biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy, a także intensywności emisji gazów cieplarnianych dla biomasy (biomasy przetworzonej) na poszczególnych etapach jej przetwarzania zostało wyznaczone zgodnie z metodyką podaną w załączniku V do dyrektywy RED. Wymagania te zostały szczegółowo opisane w dokumencie *System KZR INiG /8/ Wytyczne w zakresie sposobu wyznaczania jednostkowych wartości emisji GHG dla biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów w cyklu życia*.
6. Odniesienia w Systemie KZR INiG do przepisów krajowych są opisane w dokumencie *KZR INiG System /3/ Powiązanie z ustawodawstwem krajowym*.
7. Zasady dedykowane dla biomasy leśnej zostały przedstawione w dokumencie *KZR INiG System/11/ Biomasa leśna*.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 16 z 65

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

6. Struktura Systemu KZR INiG

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


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

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

Oznacza to, że podmiot gospodarczy zobowiązuje się do przestrzegania wszystkich zasad określonych w dokumentach wymienionych w punkcie 2 niniejszego dokumentu, w tym w szczególności nadzoru ze strony państw członkowskich określonego w punkcie 9 niniejszego dokumentu. Dotyczy to również jednostek certyfikujących.

Biuro Systemów Certyfikacji Biomasy (BSCB)

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

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 17 z 65

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

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

BSCB zatwierdza i nadzoruje jednostki certyfikujące oraz nadzoruje certyfikowane firmy. Dlatego też zapewnienie niezależności i unikanie konfliktu interesów jest główną zasadą działania Biura. BSCB nie może być zaangażowane w działalność taką jak konsulting, badania na rzecz jednostek certyfikujących i certyfikowanych firm zgodnie z Systemem KZR INiG. Dotyczy to firm, które miały relacje biznesowe z BSCB w ciągu ostatnich trzech lat.


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

Kierownik odpowiada za ustanawianie kierunków rozwoju Systemu KZR INiG oraz komunikację i współpracę z Administratorem Systemu, uczestnikami Systemu, jednostkami certyfikującymi, Radą Systemu KZR INiG i zainteresowanymi stronami.

System KZR INiG posiada system zarządzania dokumentacją, który odnosi się do każdego z poniższych elementów:

- ❖ dokumentacja ogólna systemu zarządzania (np. instrukcje, zasady, określenie odpowiedzialności); kontrola dokumentów; kontrola zapisów;
- ❖ przegląd systemu zarządzania przez kierownictwo;
- ❖ audyt wewnętrzny obejmujący certyfikację KZR INiG;
- ❖ procedury identyfikacji i zarządzania niezgodnościami; oraz
- ❖ procedury dotyczące działań zapobiegawczych w celu wyeliminowania przyczyn potencjalnych niezgodności.

Dokumentacja powinna być przechowywana przez co najmniej 5 lat lub dłużej, jeśli wymaga tego odpowiedni organ krajowy.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 18 z 65

Rada Systemu KZR INiG, zwana we wszystkich dokumentach systemowych „**Rada**”, liczy od 5 do 10 członków (eksperti, np. zewnątrzni eksperci, przedstawiciele branży, stowarzyszenia, uczelnie, organizacje pozarządowe, przedstawiciele władz państwowych, przedstawiciele jednostek certyfikujących).

Członkowie Rady:

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

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


Decyzje są podejmowane wyłącznie w przypadku osiągnięcia kworum większości zainteresowanych stron. Takie podejście gwarantuje, że żaden pojedynczy interesariusz, mający bezpośredni interes w rozstrzygnięciu decyzji, nie może mieć decydującego wpływu na tę konkretną decyzję.

Kadencja członka Rady trwa dwa i pół roku.

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

Do głównych zadań Rady należy **nadzór nad niezależnością, przejrzystością, unikaniem konfliktu interesów pomiędzy** podmiotami uczestniczącymi w systemie a jednostkami certyfikującymi oraz rozpatrywanie skarg i wniosków. Działalność Rady ma charakter doradczy i umożliwia angażowanie niezależnych ekspertów zewnętrznych do doradztwa w kwestiach technicznych. Rada proponuje kierunki rozwoju Systemu KZR INiG.

Nadzór nad niezależnością, przejrzystością i unikaniem konfliktu interesów realizowany jest w następujący sposób: co najmniej raz na rok, Kierownik BSCB przedstawia sprawozdanie obej-

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 19 z 65

mujące istniejące procedury i mechanizmy BSCB zapewniające niezależność i przejrzystość systemu. Wdrożone procedury i dobre praktyki są oceniane przez członków Rady. Sprawozdanie obejmuje także działania personelu BSCB mogące mieć wpływ na niezależność i konflikt interesów oraz skargi na działanie systemu. Sprawozdanie wymienia także wydarzenia (organizowane przez KZR INiG i przez podmioty zewnętrzne), w których uczestniczył personel BSCB. Rada ocenia, czy działania KZR INiG nie mają negatywnego wpływu na bezstronność systemu, nie tylko na podstawie sprawozdania, lecz również własnych uwag.

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

Jednostki certyfikujące **nie są uczestnikami Systemu KZR INiG**. Zadaniem jednostek certyfikujących jest ocena danych przedstawionych przez podmioty gospodarcze, dokumentujących zgodność z wymaganiami Systemu KZR INiG.

Jednostki certyfikujące są

- ❖ bezstronnymi, niezależnymi organizacjami posiadającymi swobodę działalności gospodarczej;
- ❖ działającymi w ramach przyjętych przez siebie zasad;
- ❖ są uznawane przez system certyfikacji;
- ❖ są uprawnione do:
 - wydawania certyfikatu KZR INiG oraz przeprowadzania kontroli i zarządzania procesami,
 - zapewniania spełnienia przez uczestników systemu wymagań Systemu KZR INiG.

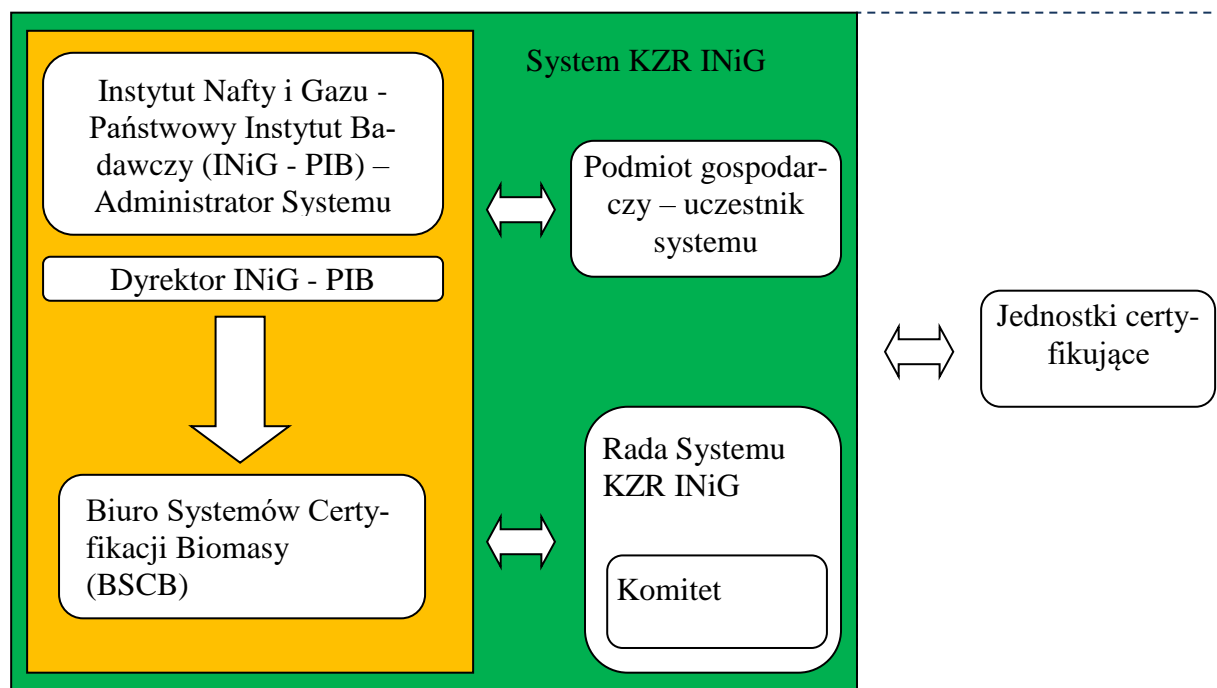
Wszelkie stosowne wymagania dotyczące jednostek certyfikujących i audytu zostały opisane w następujących dokumentach systemu: ***KZR INiG System /9/ Wymagania dla Jednostek Certyfikujących*** oraz ***KZR INiG System /10/ Wytuczne dla audytora i prowadzenia audytu***.

Współpraca jednostek certyfikujących z Systemem KZR INiG obejmuje:

- ❖ Pierwszy audyt sprawdzający zgodność wdrożenia Systemu;
- ❖ Audyt nadzoru;
- ❖ Weryfikację zgodnie z systemem kontroli wewnętrznej;
- ❖ Szkolenia.

Strukturę Systemu KZR INiG w postaci schematu przedstawiono na Rys. 1 poniżej:

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3 Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 20 z 65




Rys. 1 Struktura Systemu KZR INiG

7. Uczestnicy Systemu KZR INiG

Aby biopaliwa, biopłynny lub paliwa z biomasy mogły być uznane za osiągające cele wyznaczone przez KZR INiG pod kątem spełnienia obowiązku stosowania energii ze źródeł odnawialnych, a także mogły być zakwalifikowane do wsparcia finansowego, muszą spełniać kryteria zrównoważonego rozwoju. Ze względu na to, że kryteria zrównoważonego rozwoju dotyczą całego cyklu życia biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy, od wszystkich uczestników łańcucha dostaw wymaga się udowodnienia spełnienia tych kryteriów w zakresie swojej działalności.

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

- ✓ Wdrożenie wymagań systemowych i wybór akredytowanej jednostki certyfikującej (JC);
- ✓ Wysłanie wniosku o rejestrację Wniosek o rejestrację zawiera m.in: **wymóg ujawnienia przez wnioskodawcę przy rejestracji:**
 - czy przedsiębiorstwo lub jego poprzednicy prawni uczestniczą obecnie w innym dobrowolnym systemie lub uczestniczyli w innym dobrowolnym systemie w ciągu ostatnich 5 lat;
 - czy posiadali inną formę prawną lub nazwę w ciągu ostatnich 5 lat,
 - wszystkich istotnych informacji, w tym:

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 21 z 65


- dane bilansu masy,
- raporty z audytów,
- w stosownych przypadkach, wszelkie decyzje o zawieszeniu lub wycofaniu certyfikatów w ciągu ostatnich 5 lat. Czy podmiot wycofał się z systemu przed pierwszym audytem nadzorczym.

W przypadku niespełnienia powyższych warunków, KZR INiG może odmówić weryfikacji podmiotu gospodarczego i nie wyrazić zgody na przystąpienie do KZR INiG na tym etapie.

- ✓ Załączenie podpisanego oświadczenie o wyrażeniu zgody na uzyskanie przez KZR INiG szczegółowych informacji o wnioskodawcy z innych dobrowolnych systemów (VS).
- ✓ Wniosek jest weryfikowany przez KZR INiG. Polityki ciągłej należytej staranności/poznaj swojego klienta realizowane są poprzez: kontrolę krzyżową z innymi listami certyfikatów systemów dobrowolnych, weryfikację podmiotu w KRS lub równoważnym rejestrze, ocenę historii współpracy z Administratorem uwzględniającą nie tylko nazwę podmiotu, ale również kierownictwo;
- ✓ Podpisanie umowy z KZR INiG;
- ✓ Audyt;
- ✓ W przypadku pozytywnego wyniku audytu - wydanie certyfikatu przez JC;
- ✓ Podmiot gospodarczy nazywany jest uczestnikiem systemu KZR INiG (stosowna informacja publikowana jest na stronie internetowej KZR INiG).

KZR INiG wyklucza z uczestnictwa podmioty gospodarcze w następujących przypadkach:

- nie ujawniają niezbędnych informacji (wymaganych do ujawnienia przy rejestracji),
- podmiot gospodarczy lub ich poprzednik prawny nie przeszedł audytu wstępnego w ramach innego systemu, chyba że taki audyt wstępny odbył się ponad 3 lata przed złożeniem wniosku lub w międzyczasie inny system zakończył działalność, co uniemożliwiło podmiotowi gospodarczemu ponowne złożenie wniosku. Jeżeli KZR INiG zaakceptuje uzasadnienie podmiotów gospodarczych i podejmie decyzję o ocenie ich wniosku, zakres audytu wstępnego zostanie dostosowany tak, aby obejmował wszystkie istotne kwestie i w szczególności koncentrował się na niedociągnięciach stwierdzonych w audycie wstępnym, które wystąpiły w innych systemach, z których podmioty te lub ich poprzednicy prawni wycofali się przed przeprowadzeniem pierwszego audytu nadzoru, chyba że podmiot gospodarczy może udowodnić, że miał ku temu ważny powód. Jeżeli KZR INiG zaakceptuje uzasadnienie przedstawione przez podmiot gospodarczy, zakres audytu wstępnego zostanie dostosowany tak, aby obejmował wszystkie istotne kwestie audytu nadzoru.


	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 22 z 65

- podmioty gospodarcze, których uczestnictwo zostało zawieszono w innym systemie dobrowolnym, nie mogą przystąpić do kolejnego dobrowolnego systemu w okresie zawieszenia. Jeżeli uczestnictwo podmiotu gospodarczego lub jego poprzedników prawnych w dobrowolnym systemie zostanie zawieszono lub zakończone poprzez wycofanie jego certyfikatu w następstwie audytu, który potwierdził krytyczną niezgodność, inne dobrowolne systemy mogą odmówić uczestnictwa tego podmiotu przez co najmniej 2 lata po zawieszeniu lub zakończeniu uczestnictwa.
- w przypadku gdy podmiot gospodarczy, u którego wcześniej stwierdzono krytyczną lub poważną niezgodność, ubiega się o ponowną certyfikację, audytor powiadamia o tym fakcie wszystkie dobrowolne systemy, w których podmiot gospodarczy obecnie uczestniczy lub w których złożył wniosek o ponowną certyfikację.

Podmiot gospodarczy sam decyduje o zakresie certyfikacji i ścieżce, zgodnie z którą ma być certyfikowany. Zależnie od zakresu działalności, podmiot gospodarczy może wykazać jeden lub więcej zakresów certyfikacji. W trakcie audytu weryfikowana jest poprawność wyznaczenia. Zakres certyfikacji jest podany we wniosku i jest wybierany przed rozpoczęciem procesu certyfikacji. Zakres certyfikacji może być aktualizowany podczas audytu lub w trakcie ważności certyfikatu. Następnie należy uaktualnić certyfikat.

Podmioty gospodarcze są zobowiązane do:

- ✓ przedstawienia wiarygodnych informacji weryfikowanych w trakcie niezależnego audytu;
- ✓ posiadania stosownego systemu zarządzania dokumentacją w celu bezpiecznego przechowywania wszystkich informacji potwierdzających spełnienie kryteriów, posiadania pisemnej(-ych) procedur(-y) wdrożonej(-ych) w przedsiębiorstwie, opisujących zasady bilansu masy i stosowaną metodologię obliczania emisji gazów cieplarnianych. Procedura musi być dostosowana do działalności przedsiębiorstwa;
- ✓ posiada dający się skontrolować system przechowywania i przeglądu wszystkich dowodów związanych z oświadczeniami, które składa lub na których się opiera;
- ✓ przechowywać wszystkie dowody niezbędne do zapewnienia zgodności z niniejszym rozporządzeniem i dyrektywą (UE) 2018/2001 przez co najmniej 5 lat lub dłużej, jeśli wymaga tego właściwy organ krajowy;
- ✓ ponoszenia odpowiedzialności za przygotowanie wszelkich informacji będących przedmiotem audytu.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 23 z 65

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

Podmiot gospodarczy zgadza się, że osoby reprezentujące System KZR INiG mogą posiadać nieograniczone prawo wstępu do obszaru(-ów) zakładu(-ów) prowadzącego(-ych) działalność związaną z Systemem KZR INiG oraz nieograniczony dostęp do dokumentacji dotyczącej uczestnictwa w tym systemie. KZR INiG zastrzega sobie prawo kontroli wszystkich dokumentów podmiotu gospodarczego związanych z produktami objętymi systemem KZR INiG. Podmiot gospodarczy zgadza się, że KZR INiG w ramach czynności kontrolnych będzie mieć prawo do sprawdzania informacji uzyskanych od kontrahentów (kontrola krzyżowa). Odmowa dostępu do dokumentacji i urządzeń, które mają być skontrolowane przez przedstawiciela KZR INiG spowoduje wykluczenie z systemu.

Uczestnicy systemu są zobowiązani do raportowania kwartalnych ilości sprzedanych paliw z biomasy stałej do KZR INiG (z wyłączeniem towarów kupowanych i sprzedawanych zgodnie z zakresem certyfikacji "handel").


Tylko FGP zgłaszają ilości zebranej/zakupionej biomasy, nawet jeśli zakres certyfikacji FGP jest jednym z zakresów firmy.

Szczegółowe zasady, w tym kary, są określone w Ogólnych Warunkach, które są częścią umowy między KZR INiG a podmiotem gospodarczym.

Jeśli bilans masy opracowywany jest w jednostkach innych niż masowe, w trakcie audytów KZR INiG ilości wyjściowe należy przeliczyć na jednostki masowe zgodnie z ustalonym współczynnikiem, zaakceptowanym przez audytora.

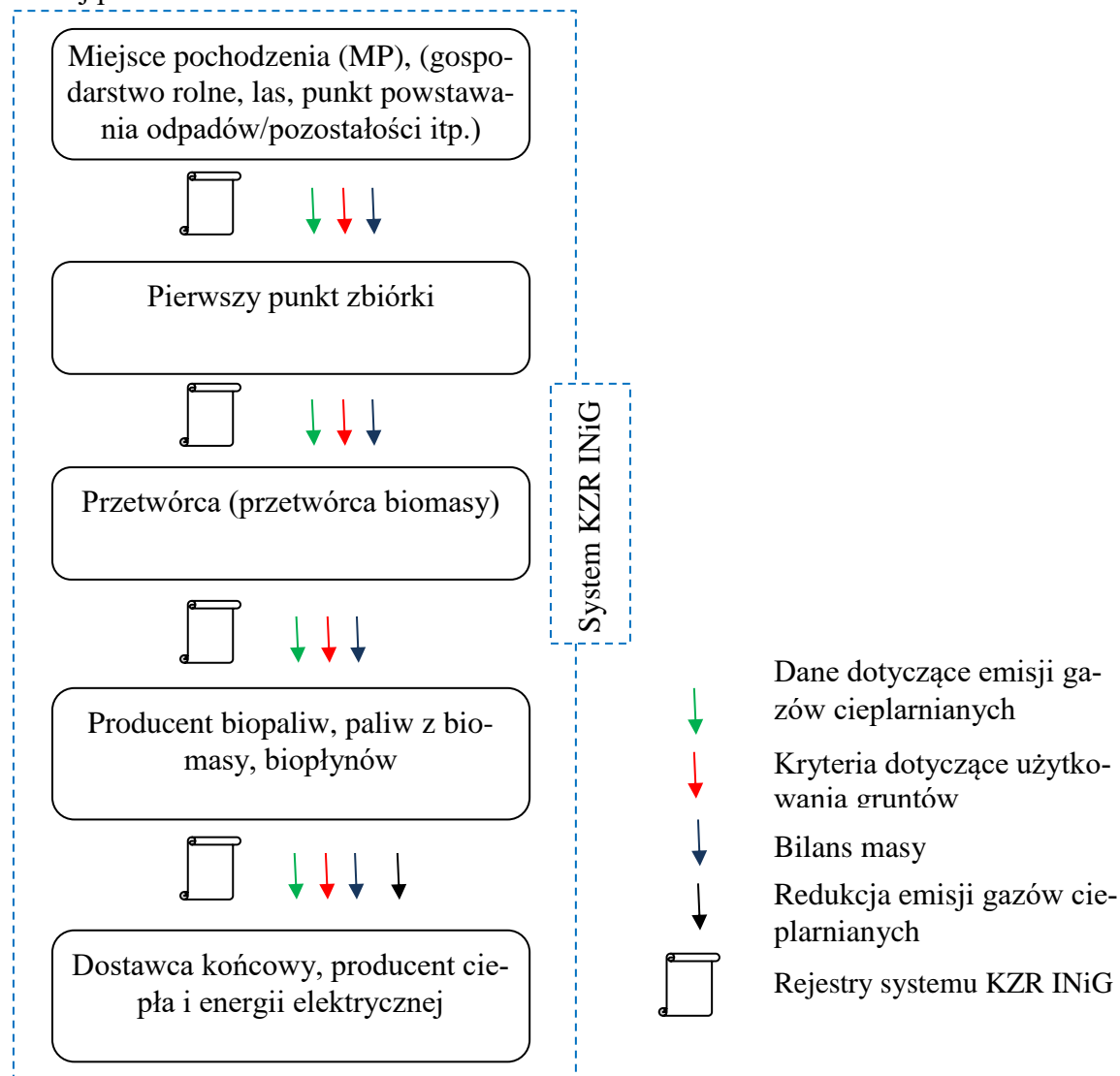
KZR INiG udostępnia wzór raportu zawierający rodzaj produktu, kraj pochodzenia, surowiec oraz ilości wyrażone w tonach. Kraj pochodzenia to miejsce pochodzenia surowca. KZR INiG traktuje wszystkie informacje otrzymane od uczestników systemu jako poufne.

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


	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 24 z 65

W ramach Systemu INiG KZR, wymagane te mają zastosowanie do biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy produkowanych w obrębie Wspólnoty Europejskiej oraz importowanych, a weryfikacja odbywa się za pośrednictwem jednostek certyfikujących, które weryfikują przedłożone informacje. Podmioty gospodarcze podlegają audytowi przed dopuszczeniem do udziału w Systemie KZR INiG. Po pozytywnym wyniku audytu jednostka certyfikująca wydaje certyfikat potwierdzający spełnienie kryteriów KZR INiG. Transport nie jest audytowany (nie jest przedmiotem certyfikacji), ale w przypadku wykonywania rzeczywistych obliczeń GHG dla etapu transportu należy uwzględnić odpowiednie dane.

Poniżej przedstawiono schemat łańcucha dostaw.



Rys. 2. Schemat łańcucha dostaw Schemat łańcucha dostaw

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 25 z 65

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

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

7.1. Miejsce pochodzenia


Miejsce pochodzenia to miejsce występowania biomasy w formie podlegającej dalszemu przetwarzaniu w celu wytworzenia zamówionych paliw. Na przykład, pole, na którym uprawiana jest kukurydza lub rzepak celem produkcji etanolu lub biodiesela; tłocznia oleju, gdzie powstaje łuska słonecznika; restauracja, gdzie powstaje zużyty olej kuchenny (UCO); tartak, w którym powstaje wtórna biomasa leśna itp. W przypadku wątpliwości w zakresie określania osoby prawnej przypisanej do miejsca pochodzenia (np. czyszczenie zbiornika użytkowego w przemyśle spożywczym), kluczem jest, kto odpowiada za ilość biomasy i jej pochodzenie.

W przypadku, gdy instalacja przetwarza lub segreguje odpady i w wyniku tego procesu niektóre z nich tracą status odpadów, a przeznaczeniem pozostałych jest zrównoważona produkcja paliw, instalacja może być traktowana jako instalacja produkcyjna, a tym samym jest miejscem pochodzenia.

W przypadku peletowania surowca w miejscu pochodzenia zawsze należy ocenić, czy jest to przygotowanie do transportu czy produkcja paliw. W tym kontekście w przypadku produkcji paliw stosuje się definicję przetwarzania. Na podstawie raportów laboratoryjnych ocenia się, czy podczas procesu nastąpiła znacząca zmiana wartości opałowej. Znacząca zmiana oznacza zmianę, która jest większa niż niepewność zastosowanej metody analitycznej i która jest większa niż typowa zmiana wartości opałowej podczas transportu i przechowywania. Do FGP należy udowodnienie, że nie ma znaczącej zmiany wartości opałowej. Zwykle w przypadku łusek słonecznika nie ma znaczącej zmiany wartości opałowej podczas peletowania. Tak więc tłocznia oleju, która peletuje łuskę słonecznika może być traktowana jako miejsce pochodzenia, podczas gdy podmiot gospodarczy, który suszy i peletuje mokre trociny (występuje znacząca zmiana wartości opałowej) jest certyfikowany. Jeśli miejsce pochodzenia jest certyfikowane, certyfikat obejmuje całą zrównoważoną działalność i wszystkie zrównoważone produkty. W tym kontekście podpisanie własnej deklaracji nie jest dozwolone.

7.1.1 Producent rolny (rolnik)

Producent rolny jest pierwszym ogniwem łańcucha dostaw, stąd konieczność jego uczestnictwa w Systemie KZR INiG. Konieczne jest udowodnienie, że surowce, z których zostały wytworzone biopłyny, biopaliwa i paliwa z biomasy spełnia kryteria zrównoważonego rozwoju w zakresie

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 26 z 65

wykorzystania gruntów rolnych, podane w dyrektywie RED II i omówione szczegółowo w następujących dokumentach Systemu KZR INiG:


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

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

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

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

Producenci rolni działający w krajach spoza UE są zobowiązani przestrzegać dobrych praktyk rolniczych wzorowanych na wymogach i normach obowiązujących w UE. Z tego powodu producenci rolni zobowiązani są przestrzegać wymogów i norm określonych w rozdziale „Środowisko” w części A i w punkcie 9 załącznika II do Rozporządzenia (WE) nr 73/2009 z dnia 19 stycznia 2009 r., ustanawiającego wspólne zasady dla systemów wsparcia bezpośredniego dla

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 27 z 65

rolników w ramach wspólnej polityki rolnej i ustanawiające określone systemy wsparcia dla rolników (Dz. U. L 30, 31.1.2009, str. 16) oraz zgodnie z minimalnymi wymaganiami dla dobrego stanu rolnictwa i środowiska w rozumieniu art. 6 ust. 1 Rozporządzenia.

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


Certyfikowane firmy i rolnik zatrudniający pracowników, są zobowiązani do wdrożenia procedur sprawdzających zgodność z dobrymi praktykami w zakresie zatrudnienia, BHP, braku dyskryminacji i społecznymi. Powinien on również opracować procedury korygowania nieprawidłowości w tym zakresie. Punktem odniesienia dla opracowania odpowiednich procedur w tym zakresie powinny być Zalecenia i Konwencje Międzynarodowej Organizacji Pracy (MOP). To zasady dotyczące utrzymania stanu BHP oraz zasady w zakresie zatrudniania, zgodne z zaleceniami i Konwencją Międzynarodowej Organizacji Pracy (MOP), dokumenty 29 i 105 (przemoc w miejscu pracy), 138 i 182 (zatrudnienie osób niepełnoletnich), 87 i 98 (swoboda zrzeszania się i związki zawodowe) oraz 100 i 111 (dyskryminacja). Producent rolny ma także przestrzegać zasad wzajemnego poszanowania praw do współistnienia podmiotów, społeczności lokalnych oraz innych jednostek.

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

7.1.2 Odpady/pozostałości

Miejsce powstawania odpadów/pozostałości to przedsiębiorstwa, obszary miejskie, lasy, obszary rolnicze, obszary pod inwestycje lub gospodarstwa domowe, gdzie powstają odpady/pozostałości. Podmioty te przekazują odpady/pozostałości wraz z deklaracją pochodzenia odpadu punktem skupu odpadów/pozostałości (Załącznik nr 2). W przypadku biomasy leśnej, deklarację podpisuje podmiot odpowiedzialny za gospodarkę leśną. Podmioty te nie muszą się certyfikować, ale są audytowane w trakcie audytu punktu skupu odpadów, zgodnie z wytycznymi zapisanymi w dokumencie *System KZR INiG/10*. Jednakże, jeśli podmioty te podlegają certyfikacji, zobowiązane są odpowiednio przestrzegać wszystkich zasad KZR INiG (np. bilans masy, procedury wewnętrzne).

KZR INiG wykorzystuje istniejące pozytywne wykazy państw członkowskich dotyczące odpadów i pozostałości – można założyć, że jeśli państwo członkowskie uznaje dany materiał za odpad/pozostałość, to materiał ten można uznać za odpad/pozostałość, jeśli pochodzi z tego państwa członkowskiego.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 28 z 65

Pozostałości rolnicze powinny spełniać wszystkie kryteria określone w art. 29 ust. 2 dyrektywy RED II. Gałęzie i inna biomasa pochodząca z pielęgnacji i usuwania sadów nie są traktowane jako pozostałości rolnicze, ale jako inne odpady/pozostałości.


Pozostałości leśne powinny spełniać wszystkie kryteria określone w art. 29 ust. 6-7 (patrz KZR INiG 11).

Inne pozostałości (np. przemysłowe, komunalne, pochodzące z przygotowania gruntów pod inwestycje budowlane) są wyłączone z "kryteriów dotyczących gruntów". Jednakże należy zawsze potwierdzać pochodzenie i ilości w stosunku do rozmiaru źródła.

W przypadku odpadów miejskich firma odbierająca odpady bezpośrednio od mieszkańców jest traktowana jako miejsce pochodzenia. Odpady wytwarzane przez małe firmy i zbierane w taki sam sposób jak odpady miejskie są traktowane jako odpady miejskie.

Odpady i pozostałości wymienione poniżej nie są uznawane za odpady lub pozostałości, jeżeli zostały celowo zmodyfikowane w celu zadeklarowania ich jako odpady lub pozostałości. Substancje te uznaje się za należące do kategorii surowców określonych w załączniku IX do dyrektywy (UE) 2018/2001 bez ich wyraźnego wymienienia. Wykaz ten nie jest kompletny i uzupełnia istniejący wykaz materiałów w załączniku IX do dyrektywy (UE) 2018/2001.

Kategoria w Załączniku IX Dyrektywy (UE) 2018/2001	Podkategoria/przykłady surowców
Załącznik IX, część A d)	Odpady po napojach
Załącznik IX, część A d)	Pozostałości i odpady z owoców/warzyw (tylko ogonki, liście, łodygi i łuski)
Załącznik IX, część A d)	Łupiny ziaren, łuska srebrzysta i proszek: kakao, kawa
Załącznik IX, część A p)	Łupiny/łuski i pochodne: łuski soi
Załącznik IX, część A d)	Pozostałości i odpady z produkcji gorących napojów fusy z kawy, fusy z herbaty
Załącznik IX, część A d)	Piana odpadowa z mleczarstwa
Załącznik IX, część A d)	Olej z odpadów żywnościowych: olej ekstrahowany z odpadów żywnościowych z przemysłu
Załącznik IX, część A d)	Niejadalne pozostałości zbóż i odpady z przemiału i przetwórstwa zbóż: pszenica, kukurydza, jęczmień, ryż
Załącznik IX, część A d)	Pozostałości i odpady z ekstrakcji oliwy z oliwek: pestki oliwek
Załącznik IX, część A p)	Pozostałości poźniwne


	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 29 z 65

Załącznik IX, część A q)	Liście palmowe, pień palmy
Załącznik IX, część A q)	Uszkodzone drzewa
Załącznik IX, część A p)	Niewykorzystana pasza/zielonka z długoterminowej uprawy polowej
Załącznik IX, część B b)	Odpadowy olej rybny zaklasyfikowany do kategorii 1 i 2 zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1069/2009.
Załącznik IX, część A d)	Inne odpady rzeźnicze ((pozostałości zwierzęce (niebędące tłuszczem) kat. 1.)
Załącznik IX, część A d)	Ścieki przemysłowe i produkty pochodne
Załącznik IX, część A g)	Szlam z oleju palmowego
Załącznik IX, część A d)	Odpady z przemysłowych instalacji składowania
Załącznik IX, część A d)	Fracja biogenna z opon wycofanych z eksploatacji
Załącznik IX, część A (q)	Drewno z recyklingu/odpady drzewne
Załącznik IX, część A d)	Huminy
Załącznik IX, część A d)	Zużyta ziemia bieląca

Obowiązkiem podmiotu gospodarczego jest udowodnienie, że materiał jest odpadem lub pozostałością. Podmiot gospodarczy przechowuje i przedstawia audytorom dowody stanowiące podstawę oceny.

Odpady i pozostałości muszą być zarejestrowane w unijnej bazie danych w miejscu pochodzenia. Surowce wymienione w załączniku IV do rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2022/996 są automatycznie zaliczane do odpadów i pozostałości niezależnie od ich państwa pochodzenia. W przypadku materiałów niewymienionych w załączniku IV do rozporządzenia oraz w przypadku, gdy materiały pochodzą z UE, zastosowanie mają odpowiednie przepisy krajowe w kraju pochodzenia. Odpowiednie przepisy krajowe mogą być również stosowane, jeśli materiał pochodzi z kraju trzeciego, którego ustawodawstwo jest dostosowane do UE. We wszystkich innych przypadkach klasyfikacja surowca powinna być określona przy użyciu następujących zasad:

1. Czy dany materiał został wyprodukowany celowo, jest on głównym produktem lub produktem ubocznym.
2. Czy posiadacz pozbywa się, zamierza pozbyć się lub jest (prawnie) zobowiązany do pozbycia się materiału. Jeśli tak, materiał jest odpadem.
3. Materiał może być traktowany jako pozostałość, jeśli:
 - nie ma pewności co do dalszego wykorzystania materiału (poza zastosowaniami energetycznymi), np. na rynku pasz i
 - nie może być wykorzystany bezpośrednio bez dalszego przetwarzania innego niż normalna praktyka przemysłowa oraz

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 30 z 65

- dalsze wykorzystanie jest niedozwolone.

4. W przeciwnym razie materiał jest produktem lub produktem ubocznym.

7.1.3. Biomasa leśna

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

7.2. Pierwszy punkt zbiórki (FGP)

FGP to:

- punkty zbiórki surowców rolnych;
- punkty zbiórki odpadów/pozostałości rolnych;
- punkt zbiórki odpadów/pozostałości;
- punkty zbiórki biomasy leśnej;

FGP jest podmiotem, który kupuje surowce takie jak:


- uprawiana biomasa,
- odpady/pozostałości rolne,
- odpady/pozostałości z miejsca powstawania odpadów/pozostałości,
- biomasa leśna z obszaru pozyskiwania.

Jeżeli podmiot gromadzi towary z miejsca pochodzenia i przekazuje je bezpośrednio do następnego ogniwa łańcucha dostaw (bez magazynowania) i istnieją transakcje między miejscem pochodzenia a podmiotem, a także między podmiotem a następnym ogniwem łańcucha dostaw, podmiot jest certyfikowany jako FGP bez magazynowania.

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

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

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

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 31 z 65

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

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

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

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

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

Do obowiązków kierownika należy również zbieranie dowodów potwierdzających, że surowce spełniają kryteria zrównoważonego rozwoju (deklaracja producenta rolnego i/lub deklaracja dotycząca odpadów/pozostałości). Deklaracja może być wypełniona dla pojedynczej dostawy lub

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 32 z 65

dla wszystkich dostaw w ramach danego kontraktu lub w obrębie jednego roku od daty podpisania deklaracji. Deklaracja może mieć inną niż w załącznikach, pod warunkiem zamieszczenia wszystkich informacji.

Jeśli FGP zbiera surowce z punktów pochodzenia i bez przetwarzania przekazuje towary do użytkownika końcowego, surowce stają się paliwami. Nie są wymagane żadne dodatkowe procedury ani działania.

7.2.1. Surowce rolne

FGP jest zobowiązany do określenia obszarów o niskim/wysokim ryzyku zmiany użytkowania gruntów.

Zanim rolnik dołączy do grupy FGP, FGP zweryfikuje następujące aspekty:

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

Jeśli rolnik dostarcza biomasę z obszarów wysokiego ryzyka lub niezdefiniowanych obszarów ryzyka, rolnik powinien zostać poddany indywidualnej weryfikacji, zanim biomasa zostanie uznana za zrównoważoną.


7.2.2. Odpady/pozostałości

Szczególnym przypadkiem pierwszego punktu zbiórki jest pierwszy punkt skupu odpadów/pozostałości - podmiot gospodarczy zbierający odpady i pozostałości. Ten zakres certyfikacji dotyczy wszystkich rodzajów odpadów/pozostałości. FGP pozostałości rolniczych jest zobowiązany do przechowywania dowodów potwierdzających spełnienie kryterium określonego w art. 29 ust. 2 RED II.

Przedsiębiorstwa te mogą również zajmować się utylizacją odpadów i pozostałości lub przetwarzaniem biomasy, np. rozdrabnianiem, obróbką wstępną. W tym ostatnim przypadku nie ma potrzeby definiowania dodatkowego zakresu certyfikacji. Jeśli prowadzone jest przetwarzanie lub uszlachetnianie odpadów i pozostałości, wówczas należy wykonać obliczenia emisji gazów cieplarnianych dla tej działalności, zgodnie z dokumentem System KZR INiG/8. Wartości są wyrażone jako składnik ep wzoru 5 i wzoru 11.

7.2.3. Biomasa leśna

Jest to podmiot gospodarczy zbierający biomasę leśną bezpośrednio z miejsca pochodzenia biomasy leśnej. Poza ogólnymi wymaganiami punkt zbiórki biomasy leśnej jest zobowiązany do zdefiniowania obszaru pozyskiwania i wdrożenia podejścia opartego na ryzyku dla każdego zdefiniowanego obszaru. Dalsze wymagania znajdują się w dokumencie System KZR INiG/11. Lokalizacja elektrowni wykorzystującej biomasę leśną nie jest brana pod uwagę przy ocenie spełnienia kryteriów zrównoważonego rozwoju przez biomasę leśną. Elektrownia może znajdować się w obszarze pozyskiwania lub poza nim.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 33 z 65

7.3. Przetwórca pośredni


Przetwórca, w tym przetwórcy odpadów i pozostałości (np. tłoczni oleju, gorzelnia) to kolejny uczestnik łańcucha dostaw, a tym samym, uczestnik Systemu. Zgodnie z założeniami systemu KZR INiG, podobnie jak pierwszy skupujący, zobowiązany jest do uzyskania certyfikatu potwierdzającego zgodność produkcji z kryteriami zrównoważonego rozwoju. W przypadku nowej instalacji w dniu audytu przedsiębiorstwo jest zobowiązane do wykazania gotowości instalacji do przetwarzania biomasy. Zakłady produkcji biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy muszą posiadać wdrożony system zarządzania i system bilansu masy. Konieczne jest również przyjęcie metodyki obliczeń emisji gazów cieplarnianych opartej na systemie bilansu masy, uwzględniającej emisję wygenerowaną na wcześniejszych etapach cyklu życia. W przypadku nowych instalacji, dane wejściowe do obliczenia emisji GHG mogą być danymi projektowymi instalacji i/lub danymi testowymi. Jednak w takim przypadku, wykazanie emisji GHG dopuszczalne jest dla okresu trzech miesięcy. Po tym czasie emisje GHG należy obliczyć ponownie w oparciu o dane rzeczywiste. Ponownie obliczone wartości podlegają weryfikacji przez audytora.

7.4. Producent biopaliwa, biopłynów, paliwa z biomasy, paliw węglowych z recyklingu, paliw odnawialnych pochodzenia niebiologicznego

Producent biopaliw, biopłynów, paliw z biomasy (w tym instalacja biowodorowa), paliw węglowych z recyklingu, paliw odnawialnych pochodzenia niebiologicznego to podmiot wytwarzający paliwa, które podlegają obowiązkowi spełnienia kryteriów zrównoważonego rozwoju i dostarczający te paliwa podmiotowi zamierzającemu wykazać wykorzystanie biomasy z produkcji zrównoważonej. Jeśli podmiot wykazujący wykorzystanie zrównoważonej biomasy jest również pierwszym punktem zbiórki, należy dodać zakres certyfikacji dla „producenta”. Ogólna zasada jest taka, że ten zakres certyfikacji dotyczy podmiotu końcowego, który wykazuje pełną zgodność z kryteriami zrównoważonego rozwoju i nie poddaje paliw dalszym procesom. Może to być np. wytwórnia etanolu, biogazownia lub producent granulatu drzewnego.

W przypadku uruchomienia nowej instalacji obowiązują te same przepisy, co przetwórców.

Wytwórca biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy zobowiązany jest do wyznaczenia redukcji emisji GHG względem odpowiednika kopalnego oraz do spełnienia kryterium redukcji emisji GHG, zgodnie z punktem 5.1. Jeśli producent energii elektrycznej/ciepłej określa wartość ograniczenia emisji GHG, podmiot ten również podlega zakresowi certyfikacji dla „producenta”, nawet jeśli nie realizuje przetwarzania biomasy.

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 34 z 65

7.5. Przedsiębiorstwa handlowe

Przedsiębiorstwa handlowe to firmy, które skupują materiały od certyfikowanych firm i sprzedają je w stanie nieprzetworzonym kolejnym podmiotom. Przedsiębiorstwa handlowe mogą zajmować się zarówno materiałami zgodnymi i niezgodnymi z KZR. Obrót może być prowadzony jako dodatkowy zakres certyfikacji (np. firma produkuje olej rzepakowy i kupuje olej rzepakowy, następnie mieszanina wyprodukowanego i kupionego oleju rzepakowego jest sprzedawana).

Jeśli podmiot gospodarczy kupuje towary od certyfikowanego podmiotu gospodarczego i przekazuje je bezpośrednio do następnego ogniwa w łańcuchu dostaw (bez magazynowania) i dochodzi do transakcji między certyfikowanym podmiotem gospodarczym a handlowcem, a także między handlowcem a następnym ogniwem w łańcuchu dostaw, przedsiębiorca jest certyfikowany jako handlowiec bez magazynowania. W związku z tym działalność może być prowadzona zarówno jako handel z magazynowaniem, jak i bez niego.

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

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


Przedsiębiorstwa handlowe mogą również obracać paliwami finalnymi lub biopaliwami, wówczas stosuje się dodatkowe zasady dla producenta paliw, końcowego dostawcy paliwa.

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

7.6. Dostawcy paliw

Jest to grupa podmiotów gospodarczych zajmujących się: obrotem wszelkiego rodzaju certyfikowanych paliw; blendowaniem paliw zrównoważonych z paliwami konwencjonalnymi; oraz wykazaniem spełnienia celów w zakresie energii odnawialnej (cele OZE). Podmioty te mają obowiązek wdrożyć system bilansu masy, zapewnić identyfikowalność paliwa oraz wdrożyć system zarządzania dokumentacją. W stosownych przypadkach producent paliwa oblicza również ograniczenie emisji gazów cieplarnianych.

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

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 35 z 65

7.7. Biogazownia, biometanownia

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

Ten zakres certyfikacji obejmuje również produkcję biogazu na składowiskach odpadów. Działalność składowiska odpadów jest zwykle zintegrowana z biogazownią, dlatego należy uwzględnić zakres certyfikacji miejsca pochodzenia. Składowisko odpadów jest traktowane jako miejsce pochodzenia odpadów biomasy i nie jest wymagana deklaracja odpadów/pozostałości. Te same zasady mają zastosowanie do biogazu produkowanego w wyniku działalności zakładu oczyszczania ścieków.

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


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

Biogaz/biometan może być wykorzystywany do następujących celów:

- ✓ **BioCNG/BioLNG dla transportu.** Biogazownia/biometanownia zobowiązana jest do obliczenia ograniczenia emisji GHG (zgodnie z dokumentem System KZR INiG/8) przed wprowadzeniem do sieci gazu ziemnego. Do każdej partii przypisana jest charakterystyka kryteriów zrównoważonego rozwoju, która jest przekazywana w łańcuchu dostaw aż do jednostki końcowej.

W przypadku produkcji bio-LNG certyfikacją objęta jest również instalacja skraplania/regazyfikacji. Zakres certyfikacji "Zakład skraplania" obejmuje również działalność regazyfikacyjną.

- ✓ **Produkcja energii elektrycznej i ciepła w elektrociepłowni, produkcja energii elektrycznej, produkcja ciepła.** Końcowa ilość biogazu/biometanu powinna być podawana jako intensywność emisji gazów cieplarnianych wraz ze sprawnością elektro/ciepłowni i związanym z tym ograniczeniem emisji gazów cieplarnianych. Informacje o wydajności pochodzą od ostatniego podmiotu w łańcuchu. Ważne jest, aby wartości emisji gazów cieplarnianych były podawane w sposób spójny, a jednostki były jasno określone. Użytkownik końcowy określa sprawność (zgodnie z KZR INiG/8) i przekazuje raz w roku dostawcy biogazu/biometanu.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 36 z 65

- ✓ **Jako surowiec do dalszych procesów i innych celów.** Przykładem takiego zastosowania jest wykorzystanie biometanu do produkcji biometanolu. Zamiast obliczeń ograniczenia emisji GHG, według Systemu KZR INiG/8 obliczana jest emisja całkowita.

KZR INiG odgrywa ważną rolę w całym procesie certyfikacji biometanu, a mianowicie w certyfikacji produkcji biometanu do końcowego punktu zużycia włącznie. Certyfikacja bilansu masy jednostek energii paliw gazowych w ramach wzajemnie połączonej infrastruktury lub między wzajemnie połączonymi infrastrukturami może być przeprowadzona tylko wtedy, gdy certyfikacja dobrowolnego systemu jest uzupełnieniem bilansu masy systemu przeprowadzonego przy wsparciu unijnej bazy danych. W związku z tym cechy zrównoważonego rozwoju można przypisać wyłącznie przesyłkom gazu zarejestrowanym w unijnej bazie danych, gdy baza ta będzie w pełni operacyjna i obejmie gazowe łańcuchy dostaw. Bilans masy połączonej infrastruktury transportującej gaz musi być w całości objęty unijną bazą danych.


Kluczowym wymogiem pod kątem bilansu masy w sieci gazowej jest brak podwójnego naliczania lub podwójnego zgłaszania partii.

Mając na uwadze, że pośrednictwo w handlu biogazem/biometanem jest wyłączone z certyfikacji, a sieć gazu ziemnego jest traktowana jako środek transportu, należy zapewnić spójność pomiędzy ilościami wprowadzonymi i odbieranymi, niezależnie od podmiotów wskazanych na fakturach. W zakresie obliczeń ograniczenia emisji gazów cieplarnianych należy uwzględnić starty gazu. W tym celu można zastosować standardowy współczynnik branżowy. Więcej informacji można znaleźć w Systemie KZR INiG/8 pkt 4.2.4.8. Emisje z transportu i dystrybucji

Certyfikacji podlega cały łańcuch dostaw do punktu konsumpcji, lub certyfikacja kończy się w momencie wprowadzenia biometanu do sieci gazu ziemnego. Charakterystyka zrównoważonego rozwoju może być przekazywana z zakładu produkującego biometan do odbiorcy, jeśli odbiorca jest certyfikowany zgodnie z dobrowolnym systemem uznanym przez UE, a bilans masy na poziomie sieci jest zarządzany przy wsparciu unijnej bazy danych (od momentu rozpoczęcia produkcji biometanu).

Sieć gazu ziemnego

Sieć gazu ziemnego jest traktowana jako środek transportu biogazu/biometanu i nie podlega certyfikacji. Mimo to, sieć gazu ziemnego jest zarejestrowana w UDB (Europejskiej Bazie Danych) i prowadzi działalność zgodnie z wymogami. Dostawca biogazu/biometanu musi być w stanie wprowadzać biogaz/biometan do sieci gazu ziemnego, a odbiorca biogazu/biometanu musi być

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 37 z 65

w stanie odbierać gaz. Konieczny jest nadzór nad ilością podawanego biogazu/biometanu. Informacje na temat ilości wprowadzonego i odbieranego biogazu/biometanu mogą pochodzić od operatora sieci gazu ziemnego.

7.8. Producent ciepła i/lub energii elektrycznej

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

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


7.9. Paliwa stale produkowane z odpadów miejskich i innych odpadów mieszanych

Szczególnym przypadkiem paliw są paliwa produkowane z odpadów, które są mieszaniną pochodzenia biologicznego i kopalnego. Mogą to być zmieszane odpady komunalne lub zmieszane odpady przemysłowe. Jako zrównoważone mogą być traktowane tylko frakcje pochodzenia biologicznego. Jednak trudno jest określić udział frakcji pochodzenia biologicznego na początku łańcucha dostaw. Dlatego do ostatniego etapu nadzorowana jest cała ilość strumienia, bez określania udziału biomasy. Ostatni etap w łańcuchu dostaw określa udział frakcji pochodzenia biologicznego w stosunku do średniej rocznej próby odbioru odpadów. Zaleca się stosowanie normy EN ISO 21644 do określania zawartości biomasy. Charakterystykę zrównoważonego rozwoju przypisuje się do ilości frakcji biomasy w odpadach w oparciu o udział energetyczny poszczególnych partii o określonej charakterystyce zrównoważonego rozwoju. Nadrzędną zasadą jest stosowanie tej samej metodologii określania udziału biofrakcji, jaką stosuje się w EU ETS .

8. Przejście z innego systemu dobrowolnego

KZR INiG wymaga, aby podmioty gospodarcze, które zdecydowały się na przejście z innego systemu dobrowolnego i dołączenie do KZR INiG ujawniły następujące informacje:

- (a) czy podmiot lub jego prawny poprzednik aktualnie uczestniczą w innym systemie dobrowolnym lub uczestniczyli w innym systemie dobrowolnym w ciągu ostatnich 5 lat;
- (b) wszystkie istotne informacje, w tym dane dotyczące bilansu masy i sprawozdania z audytów oraz w stosownych przypadkach, wszelkie decyzje o zawieszeniu lub cofnięciu ich certyfikatów w ciągu ostatnich 5 lat;

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 38 z 65

(c) czy wycofali się z systemu przed pierwszym audytem w nadzorze.

System KZR INiG może odmówić udziału podmiotom gospodarczym, jeśli:

(d) nie ujawnia informacji z ust. 1 punkt a) oraz punkt b);

(e) podmiot gospodarczy lub jego prawny poprzednik nie przeszedł audytu w ramach innego systemu, chyba że taki audyt wstępny odbył się ponad 3 lata przed wnioskiem lub w międzyczasie inny system zaprzestał działalności certyfikacyjnej, przez co podmiot gospodarczy nie mógł złożyć ponownego wniosku. Jeśli system dobrowolny akceptuje uzasadnienie podmiotu gospodarczego i decyduje się ocenić jego wniosek, zakres audytu wstępnego powinien zostać dostosowany, aby obejmował wszystkie istotne aspekty i szczególnie skupiać się na niedociągnięciach wykrytych podczas audytu wstępnego, które spowodowały niezaliczenie audytu w innym systemie;


(f) podmiot lub jego prawny poprzednik wycofali się z innego systemu przed przeprowadzeniem pierwszego audytu w nadzorze, chyba że podmiot może przedstawić uzasadniony powód ku temu. Jeśli system dobrowolny akceptuje uzasadnienie przedstawione przez podmiot gospodarczy, zakres audytu wstępnego powinien zostać dostosowany tak, aby obejmował wszystkie istotne aspekty audytu w nadzorze.

9. Przejrzystość i niezależność systemu KZR INiG, procedur składania skarg i kontroli wewnętrznej

9.1. Przejrzystość i niezależność

System KZR INiG jest niezależny i wolny od nacisków zewnętrznych. W związku z tym KZR INiG podejmuje wszelkie niezbędne działania w celu zapewnienia niezależności prowadzonych procesów. Działania te dotyczą zarówno systemu, jak i jednostek certyfikujących.

KZR INiG nie zatrudnia audytorów zewnętrznych (tzn. osób niezatrudnionych przez Instytut Nafty i Gazu – Państwowy Instytut Badawczy na podstawie umowy) w celu nadzorowania jednostek certyfikujących czy weryfikacji uczestników systemu. Wszystkie szkolenia organizowane przez KZR INiG dla jednostek certyfikujących są otwarte, a odpowiednie informacje są zawsze publikowane na stronie internetowej KZR INiG.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 39 z 65

Każdego roku Biuro Systemów Certyfikacji Biomasy (BSCB) identyfikuje wszystkie potencjalne konflikty interesów związane z działalnością Systemu. Osoby pozostające w potencjalnym konflikcie interesów są wyłączone z procesu decyzyjnego polegającego na przeprowadzaniu i zatwierdzaniu audytów przeprowadzanych zgodnie z wewnętrznym monitoringiem. Działalność Systemu KZR INiG jest przedmiotem przeglądu podczas przeglądu systemu zarządzania. Przegląd odbywa się corocznie i jest prowadzony przez kierownictwo Instytutu.


BSCB postępuje zgodnie z procedurami wewnętrznego systemu zarządzania Instytutu. Procedury te obejmują między innymi: nadzór nad dokumentacją i zapisami, audyt wewnętrzny/monitoring wewnętrzny, procedury identyfikacji i zarządzania niezgodnościami oraz procedury podejmowania działań zapobiegawczych w celu wyeliminowania przyczyn potencjalnych niezgodności.

Zasada przejrzystości i niezależności jest podstawą działania systemu. Dbanie o przejrzystość i niezależność działania systemu należy do obowiązków Rady. Poprawność działania Rady jest zapewniona dzięki włączeniu ekspertów zewnętrznych, wolnych od jakichkolwiek nacisków i konfliktów interesów.

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

KZR INiG zwraca szczególną uwagę na transparentność informacji, które są ogólnie i bezpłatnie dostępne na stronie internetowej KZR INiG dotyczących:

- ✓ struktury zarządzania Systemem, w tym Rady KZR INiG;
- ✓ wykazu podmiotów gospodarczych KZR INiG, w tym ich statusu certyfikacji wraz z odpowiednią datą wydania, zawieszenia, cofnięcia, rozwiązania lub wygaśnięcia certyfikatu, a także certyfikatów lub podsumowania raportów z audytów (zgodnie z załącznikiem II do ROZPORZĄDZENIA WYKONAWCZEGO KOMISJI (UE) 2022/996 z dnia 14 czerwca 2022 r.) oraz sporządzonego zbiorczego wykazu niezgodności (jeśli dotyczy). W przypadku, gdy audyty zidentyfikują krytyczne lub poważne niezgodności, KZR INiG publikuje zbiorczy wykaz tych niezgodności wraz z odpowiednim planem działania i harmonogramem ich korekty uzgodnionym z zainteresowanymi podmiotami gospodarczymi. Konkretnie informacje mogą zostać utajnione w celu zachowania zgodności z przepisami o ochronie danych osobowych. Podmioty gospodarcze, których certyfikaty zostały wycofane, zakończone lub wygasły, są wymienione na stronie internetowej przez

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 40 z 65

co najmniej 24 miesiące od daty wycofania, zakończenia lub wygaśnięcia. Zmiany statusu certyfikacji podmiotów gospodarczych są niezwłocznie publikowane.

- ✓ najnowszą wersję dokumentacji systemu oraz wytyczne dotyczące audytów. Dokumenty powinny zawierać datę i numer wersji oraz, w stosownych przypadkach, podsumowanie wszelkich zmian wprowadzonych w porównaniu z poprzednią wersją dokumentu;
- ✓ dane kontaktowe systemu, w tym numer telefonu, adres e-mail i adres do korespondencji;
- ✓ wykaz jednostek certyfikujących przeprowadzających niezależne audyty w ramach Systemu KZR INiG, ze wskazaniem dla każdej jednostki certyfikującej, który krajowy organ publiczny lub podmiot akredytował ją lub uznał oraz który podmiot lub krajowy organ publiczny państwa członkowskiego ją nadzoruje, zgodnie z art. 30 ust. 9 akapit drugi dyrektywy (UE) 2018/2001. Jednostki certyfikujące, które nie są już uprawnione do przeprowadzania niezależnych audytów w ramach systemu, są wymienione w wykazie przez co najmniej 12 miesięcy po ostatnim audycie ze wskazaniem tego faktu;
- ✓ wyniki rocznych działań monitorujących w ramach dobrowolnego systemu, podsumowane w rocznym raporcie z działalności. Raport zawiera listę wszystkich wymagań, dla których wykryto krytyczne i poważne niezgodności w odniesieniu do liczby bloków pytań określonych w liście kontrolnej KZR INiG (patrz System KZR INiG/10.1), liczbę poważnych i/lub krytycznych niezgodności wykrytych podczas audytów certyfikacyjnych w podziale na bloki pytań (kategorie), podsumowanie / zestawienie działań / środków określonych w celu skorygowania naruszenia każdego wymagania KZR INiG z poważnymi i/lub krytycznymi niezgodnościami. Średni czas uzgodniony na korektę. Raport publikowany jest raz w roku, pierwszy będzie obejmował rok 2023.

UWAGA

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

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

KZR INiG przekazuje Komisji Europejskiej lub i organom państwowym odpowiedzialnym za nadzór nad jednostkami certyfikującymi, na żądanie terminowo dostęp do istotnych informacji, zawierających raporty z audytów i rzeczywiste wartości obliczeń emisji GHG certyfikowanych w ramach systemu dobrowolnego KZR INiG.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 41 z 65

9.2. Procedury składania skarg


Przedstawiciele władz lub Państw Członkowskich, firmy, jednostki certyfikujące i osoby fizyczne mają prawo wyrażać swoje niezadowolenie z KZR INiG w każdym obszarze jego działalności. Skarga może także dotyczyć działania jednostki certyfikującej zatwierdzonej przez System KZR INiG lub jego uczestników. Zgłoszenia skarg zapewniają również ochronę osób, które w dobrej wierze zgłaszają naruszenia lub zgłaszają skargi zgodnie z Dyrektywą (UE) 2019/1937.

Procedura składania skarg jest dostępna na stronie internetowej KZR INiG. Strona internetowa KZR INiG będzie zawierać następujące informacje:

- informacje i dowody, które należy przedstawić w celu złożenia skargi, a także adres pocztowy lub adres e-mail, na który należy ją wysłać;
- wskazówki dotyczące tego, które skargi są objęte zakresem procedury;
- przegląd krok po kroku sposobu rozpatrywania skarg, od otrzymania pierwszej skargi do jej rozwiązania, oraz powiązane ramy czasowe dla każdego etapu;
- proces podejmowania decyzji w sprawie skarg i proces odwoływania się od decyzji;
- konsekwencje niezgodności stwierdzonej przez dobrowolny system w wyniku skargi.

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

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


	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 42 z 65

czają w formie pisemnej, że nie zachodzi konflikt interesów. Komitet przystępuje do rozpatrywania skargi nie później niż w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania. Skargi są analizowane i badane przed Komitetem i podejmowane są odpowiednio działania. Ustalenia i zalecenia są zawsze przedmiotem głosowania członków Komitetu. Ostateczna decyzja powinna zostać podjęta nie później niż w ciągu 120 dni od złożenia skargi. Składający skargę jest informowany o biegu sprawy i ma prawo do zachowania anonimowości. KZR INiG ma prawo poprosić zainteresowane strony o dodatkowe informacje i dokumenty. Ustalenia z badania skargi w formie zalecenia są przekazywane (w formie pisemnej) do Biura Systemów Certyfikacji Biomasy w celu podjęcia właściwych działań oraz do składającego skargę. Skarga może być również powodem do rozpoczęcia wewnętrznych procedur kontroli.

Osoby zgłaszające naruszenia Dyrektywy 2018/2001 oraz Regulaminu Systemu KZR INiG, tzw. sygnaliści, podlegają ochronie zgodnie z Dyrektywą (UE) 2019/1937. Zabronione jest ujawnianie tożsamości osoby zgłaszającej wbrew przepisom oraz podejmowanie działań odwetowych wobec tych osób, w szczególności działań wymienionych w art. 19 Dyrektywy 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii Europejskiej. Ochrona przed działaniami odwetowymi jest również dostępna dla innych sygnalistów lub innych osób powiązanych z sygnalistami, które mogą podlegać działaniom odwetowym w kontekście związanym z pracą, takich jak współpracownicy lub krewni sygnalistów. W szczególności osoby te są chronione zgodnie z przepisami dotyczącymi ochrony osób zgłaszających naruszenia (kodeks postępowania karnego, ustawa o ochronie i pomocy dla pokrzywdzonego i świadka, prawo pracy, ustawa o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu).

System KZR INiG prowadzi "Rejestr skarg" w sposób zgodny z zasadami ochrony danych osobowych, z uwzględnieniem obowiązku zachowania poufności tożsamości zgłaszającego oraz osób związanych z daną sprawą, w formie pisemnej lub elektronicznej. Dostęp do Rejestru zgłoszeń wewnętrznych mają wyłącznie osoby uprawnione oraz organy ścigania w przypadku ich zawiadomienia. Dane osobowe w Rejestrze zgłoszeń wewnętrznych przechowywane są przez okres 5 lat od dnia otrzymania zgłoszenia.

Przetwarzanie danych osobowych odbywa się zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2016/679 (RODO) i dyrektywą (UE) 2016/680. Wymiana i przekazywanie informacji przez instytucje, organy lub jednostki organizacyjne Unii odbywa się zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2018/1725. Dane osobowe, które w oczywisty sposób nie są istotne dla rozpatrzenia konkretnego wniosku, nie są gromadzone, a w razie przypadkowego zgromadzenia są usuwane bez zbędnej zwłoki.

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne		Strona 43 z 65

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

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

9.3. Kontrola wewnętrzna


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

Kontrola wewnętrzna odbywa się co najmniej raz w roku i odzwierciedla zasięg geograficzny i surowcowy dobrowolnego systemu, a także poziom ryzyka działalności prowadzonej przez podmioty gospodarcze. W ramach procesu monitorowania System KZR INiG ponownie wymaga od jednostek certyfikujących przedłożenia wszystkich raportów z audytów oraz, w stosownych przypadkach, obliczeń rzeczywistych wartości emisji gazów cieplarnianych. Działania monitorujące obejmują losową i opartą na ryzyku próbę tych raportów z audytu przez każdą jednostkę certyfikującą.

System KZR INiG ustanawia zasady i procedury w celu zapewnienia skutecznego monitorowania wyników kontroli wewnętrznej oraz, w razie potrzeby, stosowania sankcji. Wyniki rocznych działań monitorujących Systemu KZR INiG są podsumowywane w rocznym sprawozdaniu z działalności przedkładanym Komisji.

System KZR INiG prowadzi rejestr wszystkich skarg i przekazuje ich podsumowanie Komisji w rocznym sprawozdaniu z działalności. Na żądanie Komisji lub państwa członkowskiego KZR INiG udostępnia wszystkie dokumenty związane ze skargą i jej rozpatrzeniem.

Kontrola wewnętrzna obejmuje również wymianę informacji w ramach systemów dobrowolnych. KZR INiG wnioskuje do innych systemów o dostępnienie odpowiednich dokumentów źródłowych. KZR INiG udostępnia również na uzasadniony wniosek odpowiednie dokumenty źródłowe, w szczególności poprzednie raporty z audytów lub szczegóły dotyczące niezgodności, które doprowadziły do zawieszenia lub wycofania certyfikatu. Wszystkie informacje są utrzymywane w tajemnicy i wykorzystywane tylko w celach certyfikacyjnych. Wyniki rocznych działań kontrolnych KZR INiG są publikowane na stronie internetowej w rocznym sprawozdaniu z działalności.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 44 z 65

9.3.1. Uczestnicy systemu

Celem oceny uczestnika systemu jest sprawdzenie przestrzegania przez podmioty gospodarcze zasad systemu oraz skontrolowanie pracy wykonanej przez jednostki certyfikujące. Wewnętrzny audyt kontrolny przeprowadzany jest przez KZR INiG i odzwierciedla audyt przeprowadzony przez jednostkę certyfikującą (w oparciu o procedury KZR INiG). Ustalenia porównywane są z dokumentami audytu przeprowadzonego przez jednostkę certyfikującą (raport, lista kontrolna). Raport z wewnętrznego audytu kontrolnego przekazywany jest uczestnikom systemu i jednostce certyfikującej. W zależności od ustaleń, Kierownictwo Biura Systemów Certyfikacji Biomasy w porozumieniu z audytorami KZR INiG decyduje, jakie odpowiednie działania należy podjąć. Ustalenia mogą zostać użyte jako dane wejściowe przy analizie ryzyka w ramach podobnych audytów przeprowadzanych przez jednostkę certyfikującą.

Wewnętrzne audyty kontrolne (przez KZR INiG) powinny być przeprowadzane w przypadkach, kiedy osoby trzecie poinformowały system o potencjalnych niezgodnościach, a także w wyniku audytu przeprowadzonego przez KZR INiG w jednostce certyfikującej (patrz KZR INiG/9, punkt 5.3).

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


9.3.2. Jednostki certyfikujące

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

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

9.3.3. Nadzór nad wewnętrzną działalnością KZR INiG

BCSB jest oddziałem Instytutu Nafty i Gazu. Instytut wprowadził system zarządzania zapewniający unikanie konfliktu interesów. System zarządzania obejmuje procedury zapewniające, że osoby będące w potencjalnym konflikcie interesów są wyłączone z procesu decyzyjnego w odniesieniu do ogólnej działalności Instytutu, jak również Systemu KZR INiG. Biuro Certyfikacji Systemu Biomasy podlega audytom wewnętrznym co najmniej raz w roku.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 45 z 65

9.4. Nadzór państw członkowskich i Komisji Europejskiej


Zarówno podmioty gospodarcze, jak i akredytowane przez KZR INiG jednostki certyfikujące są zobowiązane do współpracy z Komisją Europejską i właściwymi organami państw członkowskich, w tym do udzielania na żądanie dostępu do pomieszczeń podmiotów gospodarczych, a także do udostępniania Komisji i właściwym organom państw członkowskich wszelkich informacji niezbędnych do realizacji ich zadań wynikających z dyrektywy UE 2018/2001. Jednostki certyfikujące i podmioty gospodarcze muszą być weryfikowane przez państwa członkowskie, nawet jeśli operacja jest prowadzona poza UE.

Na wniosek Komisji Europejskiej i organów krajowych odpowiedzialnych za nadzór nad jednostkami certyfikującymi, KZR INiG udostępnia Komisji i organom krajowym odpowiedzialnym za nadzór nad jednostkami certyfikującymi rzeczywiste obliczenia GHG certyfikowane w ramach KZR INiG wraz z odpowiednimi raportami z audytów. W tym celu podmioty gospodarcze są zobowiązane do niezwłocznego dostarczenia wszystkich niezbędnych dokumentów i danych. KZR INiG zobowiązuje podmioty gospodarcze uczestniczące w systemie oraz jednostki certyfikujące przeprowadzające audyty w ramach systemu KZR INiG do współpracy z Komisją i właściwymi organami państw członkowskich, w szczególności w kontekście przepisów art. 17 ROZPORZĄDZENIA WYKONAWCZEGO KOMISJI (UE) 2022/996 z dnia 14 czerwca 2022 r.

Jednostki certyfikujące:

- (a) dostarczają informacji potrzebnych państwom członkowskim do nadzorowania działalności jednostek certyfikujących zgodnie z art. 30 ust. 9 dyrektywy (UE) 2018/2001;
- (b) dostarczają informacje wymagane przez Komisję w celu zapewnienia zgodności z art. 30 ust. 10 dyrektywy (UE) 2018/2001
- (c) przedkładają, na żądanie organów zaangażowanych, wszelkie istotne informacje niezbędne do nadzorowania działalności jednostek certyfikujących, w tym dokładną datę, godzinę i miejsce audytów;
- (d) weryfikują poprawność informacji wprowadzonych do unijnej bazy danych lub odpowiedniej krajowej bazy danych zgodnie z art. 28 ust. 4 dyrektywy (UE) 2018/2001.

W przypadku gdy państwo członkowskie ma uzasadnione wątpliwości co do możliwości przeprowadzenia audytu przez akredytowaną jednostkę certyfikującą KZR INiG zlokalizowaną w Unii lub w państwie trzecim, dzieli się tymi informacjami z innymi państwami członkowskimi, Komisją i Systemem KZR INiG. System KZR INiG niezwłocznie bada sprawę. Po zakończeniu postępowania wyjaśniającego System KZR INiG informuje Państwa Członkowskie i Komisję o wyniku postępowania wyjaśniającego i podjętych działaniach naprawczych.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 46 z 65

Zgodnie z art. 30 ust. 8 i 10 RED II, na wniosek państwa członkowskiego lub z własnej inicjatywy Komisja Europejska może być zobowiązana do zbadania, czy dobrowolne systemy działają zgodnie z zasadami lub do zbadania, czy kryteria zrównoważonego rozwoju i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych w odniesieniu do konkretnej przesyłki są spełnione. KZR INiG zobowiązuje się wspierać Komisję Europejską w tych działaniach. Uczestnicy systemu i jednostki certyfikujące są zobowiązane do udostępniania na żądanie odpowiednich danych, takich jak raporty z audytów i rzeczywiste obliczenia emisji gazów cieplarnianych oraz inne dokumenty, w zależności od potrzeb. Dokumenty powinny być udostępniane bezzwłocznie.

KZR INiG niezwłocznie powiadamia Komisję o wszelkich istotnych zmianach w treści systemu, które mogą mieć wpływ na podstawę uznania systemu. Zmiany takie mogą dotyczyć m.in:


- (a) zmiany obowiązkowych kryteriów zrównoważonego rozwoju objętych systemem;
- (b) rozszerzenie zakresu systemu poza to, co zostało opisane w akcie wykonawczym uznającym system;
- (c) rozszerzenie zakresu surowców lub biopaliw, o których mowa w pierwotnych dokumentach programu, w przypadku gdy profil ryzyka dodanych surowców różni się, na przykład poprzez włączenie odpadów lub pozostałości, lub gdy stosowane są szczególne procedury;
- (d) zmiany zasad bilansu masy;
- (e) zmiany w procedurach audytu lub wymaganiach dla audytorów;
- (f) zmiany lub rozszerzenie metodyki obliczania emisji gazów cieplarnianych;
- (g) wszelkie inne zmiany, które można uznać za mające wpływ na zasady uznawania systemu.

10. Zasady stosowania logo Systemu KZR INiG

Logo Systemu KZR INiG (zwane dalej „logo” i „logotypem”) należy do Administratora systemu i chronione jest przez Certyfikat Rejestracji nr 013442611 wydany przez Urząd Harmonizacji w ramach Rynku Wewnętrznego (OHIM) zgodnie z przepisami dotyczącymi praw własności przemysłowej.

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

Administrator Systemu upoważnia podmioty uczestniczące w systemie KZR INiG i posiadające ważny certyfikat wydany przez jednostkę certyfikującą Systemu do wykorzystywania logo na warunkach podanych w niniejszym dokumencie.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 47 z 65

Na pisemną prośbę uczestnika systemu, Administrator Systemu udostępnia logo w formie pliku wysyłanego e-mailem.

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

W przypadku wygaśnięcia, cofnięcia lub zawieszenia certyfikatu, uczestnik Systemu używający wcześniej logotypu musi natychmiast zaprzestać jego wykorzystywania i powoływania się na członkostwo w Systemie. Podmiot zobowiązany jest natychmiast usunąć logotyp ze wszystkich materiałów i dokumentów związanych ze swoją działalnością, w szczególności w okresie zawieszenia, wycofania lub wygaśnięcia certyfikatu.

Upoważnienie do wykorzystania logo KZR INiG obejmuje tylko korzystanie w celach informacyjnych i marketingowych. Uczestnik systemu KZR INiG może wykorzystać logo, aby wykazać swoje uczestnictwo w systemie.


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

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

Zabrania się umieszczania logo KZR INiG na samochodach, zewnętrznych fasadach budynków, flagach, billboardach lub etykietach jakichkolwiek produktów.

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

Niedopuszczalne jest:

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 48 z 65

- ingerowanie w liternictwo logo,
- modyfikowanie położenia tekstu w stosunku do logotypu lub umieszczanie w polu ochronnym jakichkolwiek elementów tekstowych lub graficznych, np. innych znaków.
- używanie poszczególnych komponentów logotypu, czy zniekształcanie lub zmiana jakiegokolwiek elementu,
- używanie logotypu na logo innej firmy lub osoby,
- imitacja logotypu lub jego użytkowanie w sposób mylący, fałszywie sugerujący, że dany podmiot lub jego działalność jest certyfikowana w ramach systemu,
- wykorzystywanie logotypu w kontekście szkalującym, nieprzyzwoitym czy budzącym sprzeciw, który mógłby spowodować zastrzeżenia ze strony Administratora Systemu.
- Zabronione jest również:
 - zmiana położenia symbolu lub typografii względem siebie,
 - nieproporcjonalne skanowanie logotypu,
 - koloryzacja logo inaczej niż określono w wersji podstawowej.

Wersja podstawowa logo powinna być stosowana zawsze, gdy jest to technicznie możliwe. Z wersji kolorowej należy korzystać zawsze, gdy jest to możliwe. W przypadkach, gdy ze względów technicznych lub kompozycyjnych zastosowanie wersji podstawowej nie jest możliwe, można zastosować wersje monochromatyczne.


Logotyp powinien występować na białym tle. W uzasadnionych przypadkach, logo może być umieszczane na jednolitym tle innym niż białe, jednak w poniższych zakresach systemu RGB:

Hue (odcień): 28-100

Saturation (nasycenie): 0-255

Lightness (jasność): 200-255

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

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 49 z 65

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

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

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

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

11. Sprawozdania roczne

KZR INiG przedkłada Komisji roczne sprawozdania z działalności zgodnie z art. 30 ust. 5 dyrektywy (UE) 2018/2001. Struktura i treść rocznych sprawozdań z działalności, o których mowa w art. 30 ust. 5 dyrektywy (UE) 2018/2001, są zgodne z minimalnymi wymogami określonymi w załączniku III do tego rozporządzenia. Sprawozdanie główne nie zawiera informacji poufnych i jest publikowane w całości. Dane są dostarczane oddzielnie w formacie określonym przez Komisję.

Raport należy przesłać do 30 kwietnia każdego roku, obejmując poprzedni rok kalendarzowy.


W celu przygotowania wiarygodnych informacji, KZR INiG wykonuje zagregowane wyciągi ze sprawozdań otrzymanych z pierwszego punktu skupu i od producentów biopaliw/biopłynów/biomasy. Odpowiednie dane są następnie umieszczane na szablonie sprawozdawczym Komisji. Jeśli którykolwiek z uczestników systemu nie wywiązuje się ze swoich obowiązków sprawozdawczych, jest traktowany jako niespełniający wymogów i podlega zawieszeniu certyfikatu. Ponadto KZR INiG jest uprawniony do podania Komisji Europejskiej nazwy takiej spółki.

WYKAZ INFORMACJI, KTÓRE MUSZĄ BYĆ PRZEKAZYWANE KOMISJI PRZEZ SYSTEMY DOBROWOLNE W ICH ROCZNYCH SPRAWOZDANIACH Z DZIAŁALNOŚCI

System KZR INiG /1	Kraków, grudzień 2023 r.	Dyrektywa 2018/2001
--------------------	--------------------------	---------------------

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 50 z 65

- (a) zasady dotyczące niezależności, metody i częstotliwości audytów zatwierdzone przez Komisję w momencie akredytacji dobrowolnego systemu oraz wszelkie zmiany wprowadzane do nich w miarę upływu czasu w celu odzwierciedlenia wytycznych Komisji, zmienionych ram regulacyjnych, wniosków z wewnętrznego monitorowania procesu audytu jednostek certyfikujących oraz zmieniających się najlepszych praktyk branżowych;
- (b) zasady i procedury identyfikacji i postępowania w przypadku nieprzestrzegania przepisów przez podmioty gospodarcze i członków systemu;
- (c) dowody spełnienia wymogów prawnych dotyczących przejrzystości i publikacji informacji zgodnie z art. 6 Rozporządzenia Wykonawczego Komisji (UE) 2022/996;
- (d) udział zainteresowanych podmiotów, zwłaszcza jeśli chodzi o konsultacje ze społecznościami tubylczymi i lokalnymi przed podejmowaniem decyzji, podczas opracowywania systemu i dokonywania jego przeglądu, a także podczas audytów oraz reakcje na ich uwagi;
- (e) przegląd działań prowadzonych przez dobrowolny system we współpracy z jednostkami certyfikującymi w celu poprawy ogólnego procesu certyfikacji oraz kwalifikacji i niezależności audytorów i odpowiednich organów systemu;
- (f) aktualizacje rynkowe systemu, ilości certyfikowanych surowców, biopaliw, biopłynów, paliw z biomasy, paliw węglowych pochodzących z recyklingu i paliw odnawialnych pochodzenia niebiologicznego w podziale na kraj pochodzenia i rodzaj oraz liczbę uczestników;
- (g) przegląd skuteczności systemu wdrożonego przez organ zarządzający dobrowolnym systemem w celu śledzenia dowodów zgodności z kryteriami zrównoważonego rozwoju, które system przekazuje swoim członkom. Obejmuje to w szczególności sposób, w jaki system skutecznie zapobiega nadużyciom finansowym, zapewniając terminowe wykrywanie, rozpatrywanie i monitorowanie podejrzeń o nadużycia finansowe i inne nieprawidłowości oraz, w stosownych przypadkach, liczbę wykrytych przypadków nadużyć finansowych lub nieprawidłowości;
- (h) kryteria uznawania jednostek certyfikujących;
- (i) zasady prowadzenia monitorowania jednostek certyfikujących oraz wyników jego okresowego przeglądu; w szczególności dotyczące nadzoru nad pracą jednostek certyfikujących i ich audytorów oraz systemu rozpatrywania skarg na przedsiębiorców i jednostki certyfikujące;
- (j) sposoby ułatwiania lub ulepszania działań propagujących najlepsze praktyki;

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 51 z 65

- (k) informacje na temat sposobu dokonywania oceny ryzyka wymaganej w art. 29 ust. 6 i 7 Dyrektywy (UE) 2018/2001;
- (l) szczegółowe informacje statystyczne i jakościowe informacje zwrotne na temat wdrażania metodyki e_{sca} .

12. Koszty uczestnictwa w Systemie KZR INiG

Głównym celem Systemu KZR INiG jest wykazanie zgodności produkcji biomasy, biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy z kryteriami zrównoważonego rozwoju zdefiniowanymi w dyrektywie RED. Spełnienie tych wymagań stanowić będzie dodatkowe obciążenie administracyjne i finansowe dla uczestników. Organizacja Systemu KZR INiG uwzględnia specyficzne warunki lokalne (w tym wykorzystanie danych i informacji uzyskanych z agencji rządowych), co powinno zmniejszyć obciążenia administracyjne, szczególnie te nałożone na producentów rolnych.

Koszty uzyskania certyfikatu KZR obejmuje wydatki związane z:

- uzyskaniem certyfikatu (audytem),
- uczestnictwem w Systemie KZR INiG.

12.1. Koszty związane z procesem pozyskania certyfikatu (audytem)

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


12.2. Koszty związane z uczestnictwem w Systemie KZR INiG

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

13. Identyfikowalność i unijna baza danych

Korzystanie z unijnej bazy danych jest obowiązkowe dla każdego podmiotu gospodarczego w łańcuchu dostaw (począwszy od FGP) biopaliw, gazowych paliw transportowych. Dlatego tak istotne jest prawidłowe zdefiniowanie ścieżki certyfikacji.

Charakterystyka zrównoważonego rozwoju i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych oraz inne informacje opisujące surowce lub paliwo, wymagane do celów dyrektywy (UE) 2018/2001,

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 52 z 65


wraz z danymi dotyczącymi transakcji, są dokładnie dokumentowane i przekazywane od podmiotu gospodarczego do podmiotu gospodarczego za pośrednictwem łańcucha dostaw. Informacje takie obejmują dane, które mają być przekazywane w całym łańcuchu dostaw, a także dane specyficzne dla pojedynczej transakcji, jak określono poniżej:

13.1. Dane do przekazania w całym łańcuchu dostaw

- (a) nazwa systemu dobrowolnego lub krajowego;
- (b) numer dowodu zrównoważonego rozwoju;
- (c) charakterystyka zrównoważonego rozwoju i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych, w tym:
 - ✓ oświadczenie, czy surowiec lub paliwo spełnia kryteria określone w art. 29 ust. 2-7 dyrektywy (UE) 2018/2001;
 - ✓ dane dotyczące emisji gazów cieplarnianych obliczone zgodnie z metodyką określoną w załącznikach V i VI do dyrektywy (UE) 2018/2011 lub rozporządzenia delegowanego (UE) 2019/807;
 - ✓ opis daty rozpoczęcia eksploatacji instalacji (wyłącznie w odniesieniu do paliw);
- (d) nazwa surowca lub nazwa surowca, z którego produkowane jest paliwo;
- (e) numer pozwolenia na wytwarzanie odpadów lub produktów ubocznych pochodzenia;
- (f) zwierzęcego (jeśli dotyczy);
- (g) rodzaj paliwa (tylko dla paliw);
- (h) kraj pochodzenia surowca;
- (i) kraj produkcji paliwa;
- (j) oświadczenie o tym, czy surowiec lub paliwo spełniają kryteria określone dla biopaliw o niskim ryzyku związanym z pośrednią zmianą użytkowania gruntów;
- (k) informacje o tym, czy udzielono wsparcia na produkcję tej partii, a jeśli tak, to jakiego rodzaju jest to wsparcie.

13.2. Dane transakcji

- (a) nazwa i adres dostawcy
- (b) nazwa i adres przedsiębiorstwa kupującego
- (c) data (fizycznego) załadunku;
- (d) miejsce (fizycznego) załadunku lub punkt wejścia do obiektu logistycznego lub infrastruktury dystrybucyjnej;
- (e) miejsce (fizycznej) dostawy lub punkt wyjścia infrastruktury logistycznej lub dystrybucyjnej;
- (f) wolumen: w przypadku paliw należy również uwzględnić ilość energii w paliwie. Do obliczenia ilości energii należy zastosować współczynniki przeliczeniowe określone w załączniku III do Dyrektywy (UE) 2018/2001.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023 Strona 53 z 65

Informacje, które mają być przekazywane w ramach łańcucha dostaw, muszą być zawarte w dokumentacji towarzyszącej fizycznym dostawom surowców lub paliw. Należy je również umieścić w unijnej bazie danych, w przypadku ciekłych i gazowych paliw transportowych, które kwalifikują się do zaliczenia do licznika, o którym mowa w art. 27 ust. 1 lit. b) Dyrektywy (UE) 2018/2001, lub które są uwzględniane do celów, o których mowa w art. 29 ust. 1 lit. a), b) i c) akapit pierwszy tej Dyrektywy.

System KZR INiG zapewnia, że podmioty gospodarcze prawidłowo wprowadzają wszystkie istotne informacje do unijnej bazy danych.

Do celów śledzenia partii paliw ciekłych lub gazowych we wzajemnie połączonej infrastrukturze i podlegających temu samemu systemowi bilansowania masy, charakterystyka zrównoważonego rozwoju i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych oraz inne informacje opisane w ust. 1 są rejestrowane w unijnej bazie danych w pierwszym punkcie wejścia i rejestrowane jako zużyte w punkcie końcowej konsumpcji. Jeżeli paliwa gazowe są pobierane z wzajemnie połączonej infrastruktury i dalej przekształcane w paliwa gazowe lub ciekłe, za punkt końcowego zużycia uznaje się punkt końcowego zużycia końcowych paliw gazowych lub ciekłych. W takim przypadku wszystkie etapy pośrednie od pobrania paliw gazowych z infrastruktury wzajemnie połączonej do punktu końcowej konsumpcji końcowych paliw gazowych lub ciekłych muszą zostać zarejestrowane w unijnej bazie danych.


Jednostki certyfikujące są zobowiązane do weryfikacji dokładności informacji wprowadzonych do unijnej bazy danych lub odpowiedniej krajowej bazy danych.

14. Wykaz załączników


1. Załącznik 1- Deklaracja własna producenta rolnego
2. Załącznik 2 - Deklaracja odnośnie odpadów/pozostałości

15. Zmiany w stosunku do wersji poprzedniej


Data	Rozdział	Poprzednie wymaganie	Aktualne wymaganie
31/08/22	Tytuł	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG - zasady ogólne	Opis systemu KZR INiG - zasady ogólne
31/08/22	1.	-	Dodano: W przypadku, gdy część łańcucha dostaw opiera się na innych dobrowolnych systemach, KZR INiG akceptuje dowody dobrowolnych systemów uznanych zgodnie z art. 30 ust. 4 dyrektywy (UE) 2018/2001, wyłącznie w zakresie ich uznania. W przypadku, gdy zakres KZR INiG

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 54 z 65


			różni się od innych systemów uznanych przez KE, KZR INiG może zdecydować się na rozróżnienie roszczeń w oparciu o zakres dobrowolnego systemu, który uznaje, np. inne dobrowolne systemy uznane przez KE mogą prowadzić do roszczenia "zgodnego z REDII". [...]
31/08/22	1.	-	Dodano: [...]dyrektywy RED II oraz z kryteriami certyfikacji biopaliw, biopłynów i paliw z biomasy o niskim ryzyku ILUC określonymi w rozporządzeniu delegowanym (UE) 2019/807.
31/08/22	4.	KZR INiG obejmuje weryfikację zrównoważonego rozwoju następujących paliw i surowców do ich produkcji: - Biopaliwa; - Paliwa z biomasy; - Biogaz; - Biopłyny; - Paliwa węglowe z recyklingu; - Odnawialne ciekłe i gazowe paliwa transportowe pochodzenia niebiologicznego.	KZR INiG obejmuje weryfikację zrównoważonego rozwoju następujących paliw oraz paliw i surowców do ich produkcji: - Biomasa; - Biopaliwa; - Paliwa z biomasy; - Biogaz; - Biopłyny; - Zaawansowane biopaliwa; - Paliwa węglowe z recyklingu; - Odnawialne ciekłe i gazowe paliwa transportowe pochodzenia niebiologicznego.
31/08/22	4.	System KZR INiG obejmuje wszystkie podmioty będące prawnymi właścicielami [...]	System KZR INiG obejmuje podmioty gospodarcze (zob. definicja KZR INiG System/2) oraz prawnych właścicieli [...]
31/08/22	5.7.	Instalację uznaje się za działającą po rozpoczęciu fizycznej produkcji biopaliw, biogazu zużywanego w sektorze transportu i biopłynów oraz fizycznej produkcji energii cieplnej i chłodniczej oraz energii elektrycznej z paliw z biomasy.	Instalację uznaje się za działającą po rozpoczęciu fizycznej produkcji paliwa, ciepła lub chłodu lub energii elektrycznej (tj. po rozpoczęciu produkcji paliw, w tym biopaliw, biogazu lub biopłynów, lub produkcji ciepła, chłodu lub energii elektrycznej z paliw z biomasy).
31/08/22	6.	-	Dodano: BSCB zatwierdza i nadzoruje jednostki certyfikujące oraz nadzoruje certyfikowane firmy. Dlatego też zapewnienie niezależności i unikanie konfliktu interesów jest główną zasadą działania Biura. BSCB nie może być zaangażowane w działalność taką jak konsulting, badania na rzecz jednostek certyfikujących i certyfikowanych firm zgodnie z Systemem KZR INiG. Dotyczy to firm, które miały relacje biznesowe z BSCB w ciągu ostatnich trzech lat.
31/08/22	6.	-	Dodano: System KZR INiG posiada system zarządzania dokumentacją, który odnosi się do każdego z poniższych elementów: dokumentacja ogólna systemu zarządzania (np. instrukcje, zasady, określenie odpowiedzialności); kontrola dokumentów; kontrola zapisów; przegląd systemu zarządzania przez kierownictwo; audyt wewnętrzny obejmujący certyfikację KZR INiG; procedury identyfikacji i zarządzania niezgodnościami; oraz

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 55 z 65


			procedury dotyczące działań zapobiegawczych w celu wyeliminowania przyczyn potencjalnych niezgodności. Dokumentacja powinna być przechowywana przez co najmniej 5 lat lub dłużej, jeśli wymaga tego odpowiedni organ krajowy.
31/08/22	6.	Rada Systemu KZR INiG, zwana we wszystkich dokumentach systemowych „Radą”, liczy od 5 do 10 członków (zewnętrzni eksperci, np. przedstawiciele branży, stowarzyszeń, organizacji pozarządowych, władz państwowych, jednostek certyfikujących).	Rada Systemu KZR INiG, zwana we wszystkich dokumentach systemowych „Radą”, liczy od 5 do 10 członków (ekspertów, np. zewnętrzni eksperci, przedstawiciele branży, stowarzyszenia, uczelnie, organizacje pozarządowe, przedstawiciele władz państwowych, przedstawiciele jednostek certyfikujących).
31/08/22	6.	-	Dodano: Decyzje są podejmowane wyłącznie w przypadku osiągnięcia kworum większości zainteresowanych stron. Takie podejście gwarantuje, że żaden pojedynczy interesariusz, mający bezpośredni interes w rozstrzygnięciu decyzji, nie może mieć decydującego wpływu na tę konkretną decyzję.
31/08/22	6.	Do głównych zadań Rady należy nadzór nad niezależnością, przejrzystością, unikaniem konfliktu interesów pomiędzy podmiotami uczestniczącymi w systemie a jednostkami certyfikującymi oraz rozpatrywanie skarg i wniosków. Działalność Rady ma charakter doradczy. Rada proponuje kierunki rozwoju Systemu KZR INiG	Do głównych zadań Rady należy nadzór nad niezależnością, przejrzystością, unikaniem konfliktu interesów pomiędzy podmiotami uczestniczącymi w systemie a jednostkami certyfikującymi oraz rozpatrywanie skarg i wniosków. Działalność Rady ma charakter doradczy i umożliwia angażowanie niezależnych ekspertów zewnętrznych do doradztwa w kwestiach technicznych. Rada proponuje kierunki rozwoju Systemu KZR INiG.
31/08/22	7.	Aby zostać uczestnikiem Systemu KZR INiG, każdy podmiot gospodarczy musi przejść następujące etapy: • Wdrożenie wymagań systemowych i wybór jednostki certyfikującej (JC); • Wysłanie formularza zgłoszeniowego. Formularz zgłoszeniowy zawiera m.in: Wymóg ujawnienia przez wnioskodawcę przy rejestracji, czy jest on obecnym lub byłym uczestnikiem innego systemu dobrowolnego, a także czy w ciągu ostatnich 12 miesięcy miał inną formę prawną lub nazwę; • Wniosek jest weryfikowany przez KZR INiG. Polityki ciągłej należytej staranności/poznaj swojego klienta realizowane są poprzez: Kontrolę krzyżową z innymi listami certyfikatów systemów dobrowolnych, weryfikację podmiotu w KRS lub równoważnym rejestrze, ocenę historii współpracy z Administratorem uwzględniającą nie tylko nazwę podmiotu, ale również sposób zarządzania; • Podpisanie umowy pomiędzy KZR INiG a podmiotem gospodarczym; • Audyt; • W przypadku pozytywnego wyniku audytu - wydanie certyfikatu przez JC;	Aby zostać uczestnikiem Systemu KZR INiG, każdy podmiot gospodarczy musi przejść następujące etapy: - Wdrożenie wymagań systemowych i wybór akredytowanej jednostki certyfikującej (JC); - Wysłanie wniosku o rejestrację Wniosek o rejestrację zawiera m.in: wymóg ujawnienia przez wnioskodawcę przy rejestracji: • czy przedsiębiorstwo lub jego poprzednicy prawni uczestniczą obecnie w innym dobrowolnym systemie lub uczestniczyli w innym dobrowolnym systemie w ciągu ostatnich 5 lat; • czy posiadali inną formę prawną lub nazwę w ciągu ostatnich 5 lat, • wszystkich istotnych informacji, w tym: • dane bilansu masy, • raporty z audytów, • w stosownych przypadkach, wszelkie decyzje o zawieszeniu lub wycofaniu certyfikatów w ciągu ostatnich 5 lat. Czy podmiot wycofał się z systemu przed pierwszym audytem nadzorczym. W przypadku niespełnienia powyższych warunków, KZR INiG może odmówić weryfikacji podmiotu gospodarczego i nie wyrazić zgody na przystąpienie do KZR INiG na tym etapie.

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 56 z 65


		<ul style="list-style-type: none"> • Podmiot gospodarczy nazywany jest uczestnikiem systemu KZR INiG (stosowna informacja publikowana jest na stronie internetowej KZR INiG). <p>- Załączenie podpisanego oświadczenie o wyrażeniu zgody na uzyskanie przez KZR INiG szczegółowych informacji o wnioskodawcy z innych dobrowolnych systemów (VS).</p> <p>- Wniosek jest weryfikowany przez KZR INiG. Polityki ciągłej należytej staranności/poznaj swojego klienta realizowane są poprzez: kontrolę krzyżową z innymi listami certyfikatów systemów dobrowolnych, weryfikację podmiotu w KRS lub równoważnym rejestrze, ocenę historii współpracy z Administratorem uwzględniającą nie tylko nazwę podmiotu, ale również sposób zarządzania;</p> <p>- Podpisanie umowy z KZR INiG;</p> <p>- Audyt;</p> <p>- W przypadku pozytywnego wyniku audytu - wydanie certyfikatu przez JC;</p> <p>- Podmiot gospodarczy nazywany jest uczestnikiem systemu KZR INiG (stosowna informacja publikowana jest na stronie internetowej KZR INiG).</p> <p>KZR INiG wyklucza z uczestnictwa podmioty gospodarcze w następujących przypadkach:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nie ujawniają niezbędnych informacji (wymaganych do ujawnienia przy rejestracji), podmiot gospodarczy lub ich poprzednik prawny nie przeszedł audytu wstępnego w ramach innego systemu, chyba że taki audyt wstępny odbył się ponad 3 lata przed złożeniem wniosku lub w międzyczasie inny system zakończył działalność, co uniemożliwiło podmiotowi gospodarczemu ponowne złożenie wniosku. Jeżeli KZR INiG zaakceptuje uzasadnienie podmiotów gospodarczych i podejmie decyzję o ocenie ich wniosku, zakres audytu wstępnego zostanie dostosowany tak, aby obejmował wszystkie istotne kwestie i w szczególności koncentrował się na niedociągnięciach stwierdzonych w audycie wstępnym, które wystąpiły w innych systemach, z których podmioty te lub ich poprzednicy prawni wycofali się przed przeprowadzeniem pierwszego audytu nadzoru, chyba że podmiot gospodarczy może udowodnić, że miał ku temu ważny powód. Jeżeli KZR INiG zaakceptuje uzasadnienie przedstawione przez podmiot gospodarczy, zakres audytu wstępnego zostanie dostosowany tak, aby obejmował wszystkie istotne kwestie audytu nadzoru. • podmioty gospodarcze, których uczestnictwo zostało zawieszona w innym systemie dobrowolnym, nie mogą przystąpić do kolejnego dobrowolnego systemu w okresie zawieszenia. Jeżeli uczestnictwo podmiotu gospodarczego lub jego poprzedników prawnych w dobrowolnym systemie zostanie zawieszona lub zakończona
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 57 z 65

			<p>poprzez wycofanie jego certyfikatu w następstwie audytu, który potwierdził krytyczną niezgodność, inne dobrowolne systemy mogą odmówić uczestnictwa tego podmiotu przez co najmniej 2 lata po zawieszeniu lub zakończeniu uczestnictwa.</p> <ul style="list-style-type: none"> • w przypadku gdy podmiot gospodarczy, u którego wcześniej stwierdzono krytyczną lub poważną niezgodność, ubiega się o ponowną certyfikację, audytor powiadamia o tym fakcie wszystkie dobrowolne systemy, w których podmiot gospodarczy obecnie uczestniczy lub w których złożył wniosek o ponowną certyfikację.
31/08/22	7.	<p>Podmioty gospodarcze są zobowiązane do:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przedstawienia wiarygodnych informacji weryfikowanych w trakcie niezależnego audytu, - posiadania stosownego systemu zarządzania dokumentacją w celu bezpiecznego przechowywania wszystkich informacji potwierdzających spełnienie kryteriów, posiadania pisemnej(-ych) procedur(-y) wdrożonej(-ych) w przedsiębiorstwie, opisujących zasady bilansu masy i stosowaną metodologię obliczania emisji gazów cieplarnianych oraz posiadania możliwego do skontrolowania systemu dowodów związanych z oświadczeniami, które składają lub na które się powołują, a także do przechowywania wszystkich dowodów przez co najmniej 5 lat. Procedura musi być dostosowana do działalności przedsiębiorstwa, - ponoszenia odpowiedzialności za przygotowanie wszelkich informacji będących przedmiotem audytu. <p>Możliwy do skontrolowania system powinien być systemem jakości opartym na pkt 2 i 5.2 modułu D1 („Zapewnienie jakości procesu produkcyjnego”) załącznika II do decyzji w sprawie wspólnych ram dotyczących wprowadzania produktów do obrotu (lub uzasadnionego odpowiednika).</p>	<p>Podmioty gospodarcze są zobowiązane do:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przedstawienia wiarygodnych informacji weryfikowanych w trakcie niezależnego audytu; - posiadania stosownego systemu zarządzania dokumentacją w celu bezpiecznego przechowywania wszystkich informacji potwierdzających spełnienie kryteriów, posiadania pisemnej(-ych) procedur(-y) wdrożonej(-ych) w przedsiębiorstwie, opisujących zasady bilansu masy i stosowaną metodologię obliczania emisji gazów cieplarnianych. Procedura musi być dostosowana do działalności przedsiębiorstwa; - posiada dający się skontrolować system przechowywania i przeglądu wszystkich dowodów związanych z oświadczeniami, które składa lub na których się opiera; - przechowywać wszystkie dowody niezbędne do zapewnienia zgodności z niniejszym rozporządzeniem i dyrektywą (UE) 2018/2001 przez co najmniej 5 lat lub dłużej, jeśli wymaga tego właściwy organ krajowy; - ponoszenia odpowiedzialności za przygotowanie wszelkich informacji będących przedmiotem audytu.
31/08/22	7.1.	-	<p>Dodano:</p> <p>W przypadku, gdy instalacja przetwarza lub segreguje odpady i w wyniku tego procesu niektóre z nich tracą status odpadów, a przeznaczeniem pozostałych jest zrównoważona produkcja paliw, instalacja może być traktowana jako instalacja produkcyjna, a tym samym jest miejscem pochodzenia.</p>
31/08/22	7.1.2.	-	<p>Dodano:</p> <p>Tabela z kategoriami wymienionymi w załączniku IX do dyrektywy (UE) 2018/2001</p> <p>Dodano:</p> <p>Obowiązkiem podmiotu gospodarczego jest udowodnienie, że materiał jest odpadem lub pozostałością. Podmiot gospodarczy przechowuje</p>

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Strona 58 z 65


			<p>i przedstawia audytorom dowody stanowiące podstawę oceny.</p> <p>Odpady i pozostałości muszą być zarejestrowane w unijnej bazie danych w miejscu pochodzenia. Surowce wymienione w załączniku IV do rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2022/996 są automatycznie zaliczane do odpadów i pozostałości niezależnie od ich państwa pochodzenia. W przypadku materiałów niewymienionych w załączniku IV do rozporządzenia oraz w przypadku, gdy materiały pochodzą z UE, zastosowanie mają odpowiednie przepisy krajowe w kraju pochodzenia. Odpowiednie przepisy krajowe mogą być również stosowane, jeśli materiał pochodzi z kraju trzeciego, którego ustawodawstwo jest dostosowane do UE. We wszystkich innych przypadkach klasyfikacja surowca powinna być określona przy użyciu następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Czy dany materiał został wyprodukowany celowo, jest on głównym produktem lub produktem ubocznym. 2. Czy posiadacz pozbywa się, zamierza pozbyć się lub jest (prawnie) zobowiązany do pozbycia się materiału. Jeśli tak, materiał jest odpadem. 3. Materiał może być traktowany jako pozostałość, jeśli: <ul style="list-style-type: none"> - nie ma pewności co do dalszego wykorzystania materiału (poza zastosowaniami energetycznymi), np. na rynku pasz i - nie może być wykorzystany bezpośrednio bez dalszego przetwarzania innego niż normalna praktyka przemysłowa oraz - dalsze wykorzystanie jest niedozwolone. 4. W przeciwnym razie materiał jest produktem lub produktem ubocznym.
31/08/22	7.2.	-	<p>Dodano:</p> <p>Jeżeli podmiot gromadzi towary z miejsca pochodzenia i przekazuje je bezpośrednio do następnego ogniwa łańcucha dostaw (bez magazynowania) i istnieją transakcje między miejscem pochodzenia a podmiotem, a także między podmiotem a następnym ogniwem łańcucha dostaw, podmiot jest certyfikowany jako FGP bez magazynowania.</p>
31/08/22	7.5.	-	<p>Dodano:</p> <p>Jeśli podmiot gospodarczy kupuje towary od certyfikowanego podmiotu gospodarczego i przekazuje je bezpośrednio do następnego ogniwa w łańcuchu dostaw (bez magazynowania) i dochodzi do transakcji między certyfikowanym podmiotem gospodarczym a handlowcem, a także między handlowcem a następnym ogniwem w łańcuchu dostaw, przedsiębiorca jest certyfikowany jako handlowiec bez magazynowania.</p>

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów		Wydanie: 3
			Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne		Strona 59 z 65


31/08/22	7.9.	-	Dodano punkt 7.9. Paliwa stałe produkowane z odpadów miejskich i innych odpadów mieszanych
31/08/22	9.1.	Przejrzystość i niezależność	Rozszerzono wymagania
31/08/22	9.2.	Przedstawiciele władz lub Państw Członkowskich, firmy, jednostki certyfikujące i osoby fizyczne mają prawo wyrażać swoje niezadowolenie z KZR INiG w każdym obszarze działalności. Skarga może także dotyczyć działania jednostki certyfikującej zatwierdzonej przez System KZR INiG lub jego uczestników. Ścieżka składania skarg dostępna jest na stronie internetowej KZR INiG.	Przedstawiciele władz lub Państw Członkowskich, firmy, jednostki certyfikujące i osoby fizyczne mają prawo wyrażać swoje niezadowolenie z KZR INiG w każdym obszarze jego działalności. Skarga może także dotyczyć działania jednostki certyfikującej zatwierdzonej przez System KZR INiG lub jego uczestników. Zgłoszenia skarg zapewniają również ochronę osób, które w dobrej wierze zgłaszają naruszenia lub zgłaszają skargi zgodnie z Dyrektywą (UE) 2019/1937. Procedura składania skarg jest dostępna na stronie internetowej KZR INiG. Strona internetowa KZR INiG będzie zawierać następujące informacje: punkty (a)-(e)
31/08/22	9.3.	-	Dodano: Kontrola wewnętrzna odbywa się co najmniej raz w roku i odzwierciedla zasięg geograficzny i surowcowy dobrowolnego systemu, a także poziom ryzyka działalności prowadzonej przez podmioty gospodarcze. W ramach procesu monitorowania System KZR INiG ponownie wymaga od jednostek certyfikujących przedłożenia wszystkich raportów z audytów oraz, w stosownych przypadkach, obliczeń rzeczywistych wartości emisji gazów cieplarnianych. Działania monitorujące obejmują losową i opartą na ryzyku próbę tych raportów z audytu przez każdą jednostkę certyfikującą. System KZR INiG ustanawia zasady i procedury w celu zapewnienia skutecznego monitorowania wyników kontroli wewnętrznej oraz, w razie potrzeby, stosowania sankcji. Wyniki rocznych działań monitorujących Systemu KZR INiG są podsumowywane w rocznym sprawozdaniu z działalności przedkładanym Komisji. System KZR INiG prowadzi rejestr wszystkich skarg i przekazuje ich podsumowanie Komisji w rocznym sprawozdaniu z działalności. Na żądanie Komisji lub państwa członkowskiego KZR INiG udostępnia wszystkie dokumenty związane ze skargą i jej rozpatrzeniem.
31/08/22	9.3.	Komisja Europejska i właściwe organy państw członkowskich UE są uprawnione do wniesienia do KZR INiG o kontrolę spełnienia kryteriów zrównoważonego rozwoju i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych. [...] KZR INiG oraz jednostka certyfikująca, która wydała certyfikat, mają prawo uczestniczyć w	Usunięto

	<u>System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów</u>	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 60 z 65

		tym nadzorze w charakterze obserwatora. Na podstawie ustaleń z nadzoru, certyfikat podmiotu gospodarczego i/lub autoryzacja KZR INiG dla jednostki certyfikującej mogą być zawieszane lub wycofane.	
31/08/22	9.3.3.	-	Dodano: Podpunkt 9.3.3. Nadzór nad wewnętrzną działalnością KZR INiG
31/08/22	9.4.	-	Dodano: Punkt 9.4. Nadzór państw członkowskich i Komisji Europejskiej
31/08/22	11.	Zgodnie z dyrektywą RED II, KZR INiG zobowiązany jest przedstawiać Komisji sprawozdania roczne zawierające lub potwierdzające: punkty (a)-(e)	KZR INiG przedkłada Komisji roczne sprawozdania z działalności zgodnie z art. 30 ust. 5 dyrektywy (UE) 2018/2001. Struktura i treść rocznych sprawozdań z działalności, o których mowa w art. 30 ust. 5 dyrektywy (UE) 2018/2001, są zgodne z minimalnymi wymogami określonymi w załączniku III do tego rozporządzenia. Sprawozdanie główne nie zawiera informacji poufnych i jest publikowane w całości. Dane są dostarczane oddzielnie w formacie określonym przez Komisję. Raport należy przesłać do 30 kwietnia każdego roku, obejmując poprzedni rok kalendarzowy.
31/08/22	13.	-	Dodano: Punkt 13. Identyfikowalność i unijna baza danych
19/12/23	4.	-	Dodano: - zmieszane (kopalne i pochodzenia biologicznego) paliwa na bazie odpadów komunalnych ; - paliwa oparte na biofrakcji z odpadów;
19/12/2023	4.	... do zadeklarowania zakresu(ów) certyfikacji: "Miejsce pochodzenia [...]"	<input type="checkbox"/> Poza określeniem ścieżki, podmiot gospodarczy zobowiązany jest do zadeklarowania zakresu(ów) certyfikacji, zgodnie z poniższymi kodami: „1 PO Miejsce pochodzenia [...] 47 SBPU Jednostka przetwórstwa biomasy stałej”
19/12/2023	6.	-	Dodano: Oznacza to, że podmiot gospodarczy zobowiązuje się do przestrzegania wszystkich zasad określonych w dokumentach wymienionych w punkcie 2 niniejszego dokumentu, w tym w szczególności nadzoru ze strony państw członkowskich określonego w punkcie 9 niniejszego dokumentu. Dotyczy to również jednostek certyfikujących.
19/12/2023	7.	Wymóg ujawnienia przez wnioskodawcę przy rejestracji, czy jest on obecnym lub byłym uczestnikiem innego systemu dobrowolnego	• czy przedsiębiorstwo lub jego poprzednicy prawni uczestniczą obecnie w innym dobrowolnym systemie lub uczestniczyli w innym dobrowolnym systemie w ciągu ostatnich 5 lat;
19/12/2023	7.	-	Dodano: - nie ujawniają niezbędnych informacji (wymaganych do ujawnienia przy rejestracji), - podmiot gospodarczy lub ich poprzednik prawny [...] Jeżeli KZR INiG zaakceptuje uzasadnienie podmiotów gospodarczych i podejmie decyzję o ocenie ich wniosku, zakres audytu

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3 Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Strona 61 z 65


			<p>wstępnego zostanie dostosowany tak, aby obejmował wszystkie istotne kwestie i w szczególności koncentrował się na niedociągnięciach stwierdzonych w audycie wstępnym, które wystąpiły w innych systemach, z których podmioty te lub ich poprzednicy prawni wycofali się przed przeprowadzeniem pierwszego audytu nadzoru, chyba że podmiot gospodarczy może udowodnić, że miał ku temu ważny powód. Jeżeli KZR INiG zaakceptuje uzasadnienie przedstawione przez podmiot gospodarczy, zakres audytu wstępnego zostanie dostosowany tak, aby obejmował wszystkie istotne kwestie audytu nadzoru.</p>
19/12/2023	7.	Lista zakresów certyfikacji	Usunięto
19/12/2023	7.	...są zobowiązane do raportowania kwartalnych ilości sprzedanych paliw z biomasy stałej do KZR INiG. Jedynie FGP zgłaszają ilości zakupionej biomasy, nawet jeśli zakres certyfikacji FGP jest spójny z zakresem firmy.	<p>Uczestnicy systemu są zobowiązani do raportowania kwartalnych ilości sprzedanych paliw z biomasy stałej do KZR INiG (z wyłączeniem towarów sprzedawanych zgodnie z zakresem certyfikacji "handlu").</p> <p>Tylko FGP zgłaszają ilości zebranej/zakupionej biomasy, nawet jeśli zakres certyfikacji FGP jest jednym z zakresów firmy.</p> <p>Szczegółowe zasady, w tym kary, są określone w Ogólnych Warunkach, które są częścią umowy między KZR INiG a podmiotem gospodarczym.</p>
19/12/2023	7.	Raport należy wysłać najpóźniej 10 dni po zakończeniu kwartału.	Usunięto
19/12/2023	7.1.	-	<p>Dodano:</p> <p>W przypadku peletowania surowca w miejscu pochodzenia zawsze należy ocenić, czy jest to przygotowanie do transportu lub produkcja paliw. W tym kontekście w przypadku produkcji paliw stosuje się definicję przetwarzania. Na podstawie raportów laboratoryjnych ocenia się, czy podczas procesu nastąpiła znacząca zmiana wartości opałowej. Znacząca zmiana oznacza zmianę, która jest większa niż niepewność zastosowanej metody analitycznej i która jest większa niż typowa zmiana wartości opałowej podczas transportu i przechowywania. Do FGP należy udowodnienie, że nie ma znaczącej zmiany wartości opałowej. Zwykle w przypadku łusek słonecznika nie ma znaczącej zmiany wartości opałowej podczas peletowania. Tak więc tłoczni oleju, która peletuje łuskę słonecznika może być traktowana jako miejsce pochodzenia, podczas gdy podmiot gospodarczy, który suszy i peletuje mokre trociny (występuje znacząca zmiana wartości opałowej) jest certyfikowany. Jeśli miejsce pochodzenia jest certyfikowane, certyfikat obejmuje całą zrównoważoną działalność i wszystkie zrównoważone produkty. W tym kontekście podpisanie własnej deklaracji nie jest dozwolone.</p>

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Data: 19.12.2023
		Strona 62 z 65


19/12/2023	7.1.2.	Pozostałości rolnicze powinny spełniać wszystkie kryteria określone w art. 29 ust. 2 dyrektywy RED II. Pozostałości leśne powinny spełniać wszystkie kryteria określone w art. 29 ust. 6-7. Inne pozostałości (np. przemysłowe, miejskie, poinwestycyjne, po wycince sadów owocujących) są wykluczone z „kryterium gruntowego”. Jednakże należy zawsze potwierdzać pochodzenie i ilości w stosunku do rozmiaru źródła.	<p>Pozostałości rolnicze powinny spełniać wszystkie kryteria określone w art. 29 ust. 2 dyrektywy RED II. Gałęzie i inna biomasa pochodząca z pielęgnacji i usuwania sadów nie są traktowane jako pozostałości rolnicze, ale jako inne odpady/pozostałości.</p> <p>Pozostałości leśne powinny spełniać wszystkie kryteria określone w art. 29 ust. 6-7 (patrz KZR INiG 11).</p> <p>Inne pozostałości (np. przemysłowe, komunalne, pochodzące z przygotowania gruntów pod inwestycje budowlane) są wyłączone z "kryteriów dotyczących gruntów". Jednakże należy zawsze potwierdzać pochodzenie i ilości w stosunku do rozmiaru źródła.</p> <p>W przypadku odpadów miejskich firma odbierająca odpady bezpośrednio od mieszkańców jest traktowana jako miejsce pochodzenia. Odpady wytwarzane przez małe firmy i zbierane w taki sam sposób jak odpady miejskie są traktowane jako odpady miejskie [...]</p>
19/12/2023	7.1.2.	-	<p>Dodano:</p> <p>Odpady i pozostałości muszą być zarejestrowane w unijnej bazie danych w miejscu pochodzenia. Surowce wymienione w załączniku IV do rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2022/996 są automatycznie zaliczane do odpadów i pozostałości niezależnie od ich państwa pochodzenia. W przypadku materiałów niewymienionych w załączniku IV do rozporządzenia oraz w przypadku, gdy materiały pochodzą z UE, zastosowanie mają odpowiednie przepisy krajowe w kraju pochodzenia. Odpowiednie przepisy krajowe mogą być również stosowane, jeśli materiał pochodzi z kraju trzeciego, którego ustawodawstwo jest dostosowane do UE. We wszystkich innych przypadkach klasyfikacja surowca powinna być określona przy użyciu następujących zasad: punkty 1-4</p>
19/12/2023	7.2.	<p>FGP to:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ punkty skupu surowców rolnych; ➤ punkt skupu odpadów/pozostałości; ➤ punkty skupu biomasy leśnej; 	<p>FGP to:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ punkty zbiórki surowców rolnych; ➤ punkty zbiórki odpadów/pozostałości rolnych; ➤ punkt zbiórki odpadów/pozostałości; ➤ punkty zbiórki biomasy leśnej;
19/12/2023	7.2.	<p>FGP jest podmiotem, który kupuje surowce takie jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uprawiana biomasa, - odpady/pozostałości z punktu powstania odpadów/pozostałości, - biomasa leśna z obszaru pozyskiwania. 	<p>FGP jest podmiotem, który kupuje surowce takie jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • uprawiana biomasa, • odpady/pozostałości rolne, • odpady/pozostałości z miejsca powstania odpadów/pozostałości, • biomasa leśna z obszaru pozyskiwania.
19/12/2023	7.2.	-	<p>Dodano:</p> <p>Jeśli FGP zbiera surowce z punktów pochodzenia i bez przetwarzania przekazuje towary do</p>

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3 Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju INiG – Zasady ogólne	Strona 63 z 65

			użytkownika końcowego, surowce stają się paliwami. Nie są wymagane żadne dodatkowe procedury ani działania.
19/12/2023	7.7.	[...] Ten zakres certyfikacji obejmuje również produkcję biogazu na wysypiskach. Eksploatacja składowiska odpadów jest zazwyczaj zintegrowana z biogazownią, więc nie ma potrzeby wskazywania odrębnego zakresu certyfikacji. Składowisko odpadów jest traktowane jako miejsce pochodzenia odpadów biomasy i nie jest wymagana deklaracja odpadów/pozostałości.	Ten zakres certyfikacji obejmuje również produkcję biogazu na składowiskach odpadów. Działalność składowiska odpadów jest zwykle zintegrowana z biogazownią, dlatego należy uwzględnić zakres certyfikacji miejsca pochodzenia. Składowisko odpadów jest traktowane jako miejsce pochodzenia odpadów biomasy i nie jest wymagana deklaracja odpadów/pozostałości. Te same zasady mają zastosowanie do biogazu produkowanego w wyniku działalności zakładu oczyszczania ścieków.
19/12/2023	7.7.	BioCNG/BioLNG dla transportu. Biogazownia/biometanownia zobowiązana jest do obliczenia ograniczenia emisji GHG (zgodnie z dokumentem System KZR INiG/8) przed wprowadzeniem do sieci gazu ziemnego. Do każdej partii przypisana jest charakterystyka kryteriów zrównoważonego rozwoju, która jest przekazywana w łańcuchu dostaw aż do jednostki końcowej.	BioCNG/BioLNG dla transportu. Biogazownia/biometanownia zobowiązana jest do obliczenia ograniczenia emisji GHG (zgodnie z dokumentem System KZR INiG/8) przed wprowadzeniem do sieci gazu ziemnego. Do każdej partii przypisana jest charakterystyka kryteriów zrównoważonego rozwoju, która jest przekazywana w łańcuchu dostaw aż do jednostki końcowej. W przypadku produkcji bio-LNG certyfikacją objęta jest również instalacja skraplania/regazyfikacji. Zakres certyfikacji "Zakład skraplania" obejmuje również działalność regazyfikacyjną.
19/12/2023	7.7.	=	Dodano: KZR INiG odgrywa ważną rolę w całym procesie certyfikacji biometanu, a mianowicie w certyfikacji produkcji biometanu do końcowego punktu zużycia łącznie. Certyfikacja bilansu masy jednostek energii paliw gazowych w ramach wzajemnie połączonej infrastruktury lub między wzajemnie połączonymi infrastrukturami może być przeprowadzona tylko wtedy, gdy certyfikacja dobrowolnego systemu jest uzupełnieniem bilansu masy systemu przeprowadzonego przy wsparciu unijnej bazy danych. W związku z tym cechy zrównoważonego rozwoju można przypisać wyłącznie przesyłkom gazu zarejestrowanym w unijnej bazie danych, gdy baza ta będzie w pełni operacyjna i obejmie gazowe łańcuchy dostaw. Bilans masy połączonej infrastruktury transportującej gaz musi być w całości objęty unijną bazą danych.
19/12/2023	7.7.	<u>To bardziej wyspecjalizowane działanie i może być skutecznie zrealizowane z wykorzystaniem systemu baz danych, który elektronicznie śledzi wejścia i wyjścia biometanu na poziomie systemu (unijnym lub krajowym). W opracowaniu jest kilka inicjatyw pragnących spełniać tę rolę, w tym unijna baza danych.</u>	Usunięto
19/12/2023	7.7	<u>Zakłady produkujące biogaz/biometan prowadzą listę wszystkich odbiorców.</u>	Usunięto
19/12/2023	7.7.	=	Dodano: Certyfikacji podlega cały łańcuch dostaw do punktu konsumpcji, lub certyfikacja kończy się

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3
		Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Strona 64 z 65

			w momencie wprowadzenia biometanu do sieci gazu ziemnego. Charakterystyka zrównoważonego rozwoju może być przekazywana z zakładu produkującego biometan do odbiorcy, jeśli odbiorca jest certyfikowany zgodnie z dobrowolnym systemem uznanym przez UE, a bilans masy na poziomie sieci jest zarządzany przy wsparciu unijnej bazy danych (od momentu rozpoczęcia produkcji biometanu).
19/12/2023	7.7.	=	Dodano: Mimo to, sieć gazu ziemnego jest zarejestrowana w UDB (Europejskiej Bazie Danych) i prowadzi działalność zgodnie z wymogami.
19/12/2023	9.1.	=	Dodano: Raport zawiera listę wszystkich wymagań, dla których wykryto krytyczne i poważne [...] Raport publikowany jest raz w roku, pierwszy będzie obejmował rok 2023.
19/12/2023	9.1.	<u>KZR INiG przekazuje Komisji Europejskiej lub Państwom Członkowskim na żądanie terminowo dostęp do istotnych informacji, zawierających raporty z audytów i rzeczywiste wartości obliczeń emisji GHG certyfikowanych w ramach systemu dobrowolnego KZR INiG.</u>	KZR INiG przekazuje Komisji Europejskiej lub i organom państwowym odpowiedzialnym za nadzór nad jednostkami certyfikującymi, na żądanie terminowo dostęp do istotnych informacji, zawierających raporty z audytów i rzeczywiste wartości obliczeń emisji GHG certyfikowanych w ramach systemu dobrowolnego KZR INiG.
19/12/2023	9.2.	=	Dodano: Osoby zgłaszające naruszenia Dyrektywy 2018/2001 oraz Regulaminu Systemu KZR INiG, tzw. sygnaliści, podlegają ochronie zgodnie z Dyrektywą (UE) 2019/1937. Zabronione jest ujawnianie tożsamości osoby zgłaszającej wbrew przepisom oraz podejmowanie działań odwetowych wobec tych osób, w szczególności działań wymienionych w art. 19 Dyrektywy 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii Europejskiej. Ochrona przed działaniami odwetowymi jest również dostępna dla innych sygnalistów lub innych osób powiązanych z sygnalistami, które mogą podlegać działaniom odwetowym w kontekście związanym z pracą, takich jak współpracownicy lub krewni sygnalistów. W szczególności osoby te są chronione zgodnie z przepisami dotyczącymi ochrony osób zgłaszających naruszenia (kodeks postępowania karnego, ustawa o ochronie i pomocy dla pokrzywdzonego i świadka, prawo pracy, ustawa o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu). System KZR INiG prowadzi "Rejestr skarg" w sposób zgodny z zasadami ochrony danych osobowych, z uwzględnieniem obowiązku zachowania poufności tożsamości zgłaszającego oraz osób związanych z daną sprawą, w formie pisemnej lub elektronicznej. Dostęp do Rejestru zgłoszeń wewnętrznych mają wyłącznie osoby uprawnione oraz organy ścigania w przypadku

	System certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów	Wydanie: 3 Data: 19.12.2023
	Opis Systemu Kryteriów Zrównoważonego Roz- woju INiG – Zasady ogólne	Strona 65 z 65

			<p>ich zawiadomienia. Dane osobowe w Rejestrze zgłoszeń wewnętrznych przechowywane są przez okres 5 lat od dnia otrzymania zgłoszenia. Przetwarzanie danych osobowych odbywa się zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2016/679 (RODO) i dyrektywą (UE) 2016/680. Wymiana i przekazywanie informacji przez instytucje, organy lub jednostki organizacyjne Unii odbywa się zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2018/1725. Dane osobowe, które w oczywisty sposób nie są istotne dla rozpatrzenia konkretnego wniosku, nie są gromadzone, a w razie przypadkowego zgromadzenia są usuwane bez zbędnej zwłoki.</p>
19/12/2023	9.3.	-	<p>Dodano: Wyniki rocznych działań kontrolnych KZR INiG są publikowane na stronie internetowej w rocznym sprawozdaniu z działalności.</p>
19/12/2023	9.4.	-	<p>Dodano: przedkładają, na żądanie organów zaangażowanych, wszelkie istotne informacje niezbędne do nadzorowania działalności jednostek certyfikujących, w tym dokładną datę, godzinę i miejsce audytów;</p>
19/12/2023	11.	-	<p>Dodano: WYKAZ INFORMACJI, KTÓRE MUSZĄ BYĆ PRZEKAZYWANE KOMISJI PRZEZ SYSTEMY DOBROWOLNE W ICH ROCZNYCH SPRAWOZDANIACH Z DZIAŁALNOŚCI (a) zasady dotyczące niezależności, metody [...] (l) szczegółowe informacje statystyczne i jakościowe informacje zwrotne na temat wdrażania metodyki esca.</p>
19/12/2023	13.	-	<p>Dodano: Korzystanie z unijnej bazy danych jest obowiązkowe dla każdego podmiotu gospodarczego w łańcuchu dostaw (począwszy od FGP) biopaliw, gazowych paliw transportowych. Dlatego tak istotne jest prawidłowe zdefiniowanie ścieżki certyfikacji.</p>