

**ПРЕДЛОЖЕНИЯ**  
к проекту Правил проведения валидации и верификации  
16.03.2021г.

	Структурный элемент	Действующая редакция	Предлагаемая редакция от Ассоциации верификаторов в сфере парниковых газов	Обоснование	Название компаний, которые представили замечания	Голосование по пункту членом ТК
1	2	3	4	5	6	7
1. 2.	<p><b>Термины и определения</b></p> <p>Глава 1 Пункт 2</p>	<p>2) аккредитация – аккредитация органов по валидации и верификации, осуществляемая в соответствии с законодательством Республики Казахстан об аккредитации в области оценки соответствия подтверждение национальным органом аккредитации для подтверждения их требованиям, установленным стандартами СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029 и настоящих Правилах;</p>	<p>1) аккредитация - процедура официального признания органом по аккредитации компетентности заявителя выполнять работы в определенной области оценки соответствия;</p> <p>Аккредитация – аккредитация органов по валидации и верификации осуществляемая в соответствии с <a href="#">законодательством</a> Республики Казахстан об аккредитации в области оценки соответствия и международными стандартами, принятыми в качестве национальных стандартов СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029 и настоящих Правил.</p>	<p>П.1 ЗАКОН РК Об аккредитации в области оценки соответствия (с изменениями и дополнениями по состоянию на 05.10.2018 г.)</p> <p>Стилистика изложения не корректная</p> <p><b>ЭК РК Статья 304. Валидация и верификация</b></p> <p>6. Аккредитация органов по валидации и верификации осуществляется в соответствии с <a href="#">законодательством</a> Республики Казахстан об аккредитации в области оценки соответствия. <u>Оставить в существующей редакции, с дополнениями</u></p>	<p>TOO “GREENORDA PROJECT”</p> <p>Союзверификаторов ETSKZ Verifiers</p>	

3.	7) верификационный риск – риск, являющийся частью неотъемлемого риска, риска контроля и риска обнаружения, что верификатор оформляет негативное мнение по верификации, если в отчете оператора котируемой установки или отчета углеродного офсета присутствуют существенные искажения;	верификационный риск для оператора установки – риск, являющийся частью неотъемлемого риска, риска контроля и риска обнаружения, что верификатор оформляет негативное мнение по верификации, если в отчете <b>об инвентаризации парниковых газов и в отчете о реализации проектов по сокращению выбросов или увеличению поглощений парниковых газов</b> присутствуют существенные искажения;  верификационный риск для оператора установки – риск, являющийся частью неотъемлемого риска, риска контроля и риска обнаружения, что верификатор оформляет негативное мнение по верификации, если в <b>отчете об инвентаризации парниковых газов и в отчете углеродного офсета</b> присутствуют существенные искажения;	Здесь и далее по тексту Правил предлагается привести терминологию в соответствии с Экологическим Кодексом РК. В случае конфликта терминов ЭК РК с терминами СТ РК 14064, 14065, первый является приоритетным.  ЭК Статья 298 Углеродный офсет Оставить в существующей редакции, так как в новой редакции ЭК присутствует новый термин, а также правила уже в общественных обсуждениях Правила по утверждению углеродного офсета и офсетных единиц <a href="https://legalacts.egov.kz/npa/view?id=7196509">https://legalacts.egov.kz/npa/view?id=7196509</a> , но в предлагаемой редакции	NCOCNORTHCASPIANOPERATINGCOMPANY  СоюзверификаторовETSKZVerifiers	
4.	9) деятельность по контролю – действия или меры, осуществленные оператором котируемой установки	деятельность по контролю – действия или меры, осуществленные оператором котируемой установки	Здесь и далее по тексту Правил предлагается привести терминологию в соответствии с Экологическим Кодексом РК	NCOC NORTH CASPIAN OPERATING COMPANY	Оставить в существующей редакции согласно СТ 298 ЭК СоюзверификаторовETSKZVerifiers

	е оператором квотируемой установки или углеродного офсета с целью снижения присущих им рисков;	<b>заявителем проекта</b> с целью снижения присущих им рисков;			
5.	1б) несоответствие означает одно из следующего: а) пр и верификации отчета оператора установки о выбросах - любое действие или бездействие оператора, противоречаще е утвержденному плану мониторинга на выбросы парниковых газов и требованиям плана мониторинга, утвержденного уполномоченн ым органом; б) при верификации отчета оператора	Несоответствие: Невыполнение требования.	п. 3.6.19 Определение СТ РК ISO 14064-3-2019 Действующая редакция отличается от Регламента ЕС и ограничивает область возможных несоответствий.	ТОО "GREENORDA PROJECT"	+ Союз верификаторов ETSKZVerifiers

		установки о выбросах - любое действие или бездействие оператора, противоречащее требованиям плана мониторинга, утвержденного уполномоченным органом;				
6.		17) область распространения аккредитации – виды регулируемых секторов экономики, указанных в пункте 2 статьи 289 Экологического кодекса Республики Казахстан, по которым необходима аккредитация органов по валидации и верификации;	17) область аккредитации - официально признанные объекты оценки соответствия, на которые распространяется аккредитация; область распространения аккредитации – виды регулируемых секторов экономики, указанных в пункте 2 статьи 289 Экологического кодекса Республики Казахстан, а также проекты углеродных офсетов в различных отраслях экономики РК	П.8 ЗАКОН РК Об аккредитации в области оценки соответствия (с изменениями и дополнениями по состоянию на 05.10.2018 г.) Стилистика изложения не корректная Слово распространения нет.  Предлагается внести данный вид в область аккредитации в виду того, что верификация и валидация осуществляется и для углеродных офсетов, где отсутствуют ограничения по секторам экономики	TOO “GREENORDA PROJECT”	+ Союз верификаторов ETSKZVerifiers
7.	Глава 1, п.2, пп.18	18) орган по валидации и верификации – компетентное и независимое лицо, ответственное за проведение	Орган по валидации и верификации: Орган, который осуществляет проведение валидации и верификации Утверждений по ПП в соответствии с требованиями СТ РК ISO	П.3.3.3., п.3.3.7 СТ РК ISO 14065-2016	TOO «ART Ecology»	

		<p>процесса верификации или валидации и предоставление отчета по результатам верификации или валидации, являющееся членом группы верификации, ответственный за проведение верификации или валидации, отличный от ведущего аудитора;</p>	<p>14064-3.Органом может быть организация или часть организации</p> <p>Определение ОВВ есть в 17029: орган, который выполняет верификацию/валидацию, поэтому нужно давать конкретное определение ОВВПГ, а дальше, как у вас + соответствующее определение из закона о техническом регламенте.</p> <p>Может и разделить целесообразно. В новой версии 14065 раздельно?</p> <p>Согласна с предложенной редакцией:  <u>Орган, который выполняет верификацию или валидацию.</u></p>	<p>Думаю здесь термин не соответствует определению, скорее всего термин объединяет в себе и определение органа и аудитора (верификатора)</p> <p>Сами термины верификации даны в п. 2 п.п.б), необходимо добавить термин и определение валидации</p>	<p>Союз верификаторов ETSKZVerifiers</p>	
8.	<p><b>Глава 1, п.2, пп.19</b></p>	<p>19) Отчет оператора установки – ежегодный отчет об инвентаризации и выбросов парниковых газов, представляемый субъектом квотирования в соответствии со статьей 294 Экологического кодекса Республики</p>	<p>19) отчет об инвентаризации выбросов парниковых газов - отчет,содержащий информацию о фактических объемах выбросов и поглощений парниковых газов за отчетный период, представляемый природопользователями в соответствии со статьей 294 и 301 Экологического кодекса Республики Казахстан;</p> <p>НКОК исключить</p>	<p>Ст. 294 и ст. 301 Кодекс Республики Казахстан от 2 января 2021 года № 400-VI «Экологический кодекс Республики Казахстан».</p> <p>Отчет об инвентаризации парниковых газов сдается не только операторами установок – субъектами квотирования, но и субъектами администрирования.</p>	<p>ТОО «ART Ecology»</p>	

		Казахстан;	Можно оставить действующую, Правила рассматривают объекты квотирования – ЗМ Оставить в существующей редакции, так как речь идет о квотируемых установках только - + Союз верификаторов ETSKZVerifiers			
9.	Глава 1, п.2, пп.23	23) площадка – место, где оператор установки осуществляет работу или услугу. При верификации отчета оператора установки о выбросах, места, где определяется и управляется процесс мониторинга, включая места, где контролируются и хранятся соответствующие данные и информация;	23) площадка – место, где оператор установки осуществляет деятельность, в результате которой осуществляет выбросы и/или поглощения ПГ, проводит мониторинг, хранит данные по выбросам ПГ.	Экологический кодекс от 02.01.2021 года	TOO “GREENORDA PROJECT”	+ + Союз верификаторов ETSKZVerifiers
10		25) Перед проведением стратегического анализа, а также во время проведения	Перед проведением стратегического анализа, а также во время проведения валидации плана мониторинга оператора установки или	Требуется пояснение терминов «методика плана мониторинга оператора» и «потокные данные» в терминологии данных правил, т.к. термины не предусматриваются	NCOC NORTH CASPIAN OPERATING COMPANY TOO “GREENORDA PROJECT”	

	<p>валидации плана мониторинга оператора установки или верификации отчета об инвентаризации и выбросов парниковых газов оператор установки предоставляет органу по валидации и верификации следующие документы:</p> <p>1) общее количество единиц углеродной квоты на установку; последняя версия плана мониторинга оператора установки, а также любые другие соответствующие версии плана мониторинга, утвержденные уполномоченным органом, включая свидетельства его утверждения;</p>	<p>верификации отчета об инвентаризации выбросов парниковых газов оператор установки предоставляет органу по валидации и верификации следующую <b>информацию</b>:</p> <p>1) общее количество единиц углеродной квоты на установку;</p> <p>2) план мониторинга оператора установки;</p> <p>3) исключить;</p> <p>4) описание <b>поточковых данных</b> по деятельности оператора установки; при необходимости об отчетах об инвентаризации парниковых газов за предыдущие периоды распределения квот, представленные в уполномоченный орган;</p> <p>5) Изменения в плане мониторинга, обоснование изменений, дата уведомления и само уведомление об изменениях от оператора установки уполномоченному органу;</p> <p>6) Предыдущие заключения выданные по результатам валидации и верификации ПГ;</p> <p>7) Переписка с уполномоченными органами по вопросам управления ПГ;</p> <p>8) при необходимости</p>	<p>Экологическим кодексом РК;</p> <p>Требуется пояснение схемы разработки, валидации и утверждения плана мониторинга выбросов ПГ, в противном случае логика описанного механизма не понятна и требует ревизии. К примеру, требуется пояснение к чему есть необходимость валидировать план, если изменение в плане можно согласовать с уполномоченным органом без его валидации.</p> <p>Необходимо либо сделать ссылку на новые Правила по разработке и утверждению (рассмотрению) плана мониторинга, либо здесь кратко описать алгоритм взаимодействия, роли и ответственности каждой стороны</p>	<p>Союзверификаторов ETSKZ Verifiers</p>	
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------	--

		<p>3) последняя редакция методики плана мониторинга оператора, а также любые другие соответствующие редакции методик плана мониторинга, включая, где это применимо, свидетельства их утверждения;</p> <p>4) описание потоковых данных по деятельности оператора установки;</p> <p>5) при необходимости отчеты об инвентаризации и парниковых газов за предыдущие периоды распределения квот, представленные в уполномоченный орган;</p> <p>6) если в план мониторинга</p>	<p>дополнительные данные оператора установки по оценке неопределенности;</p> <p>9) любая другая соответствующая информация, необходимая для сбора свидетельств по валидации и верификации ПГ.</p>			
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--



		<p>вносились какие-либо изменения в течение отчетного периода, то запись всех этих изменений, а именно подробное описание внесенного изменения, основание для этого изменения, дата уведомления и само уведомление об изменениях от оператора установки уполномоченно му органу, подтверждение с датой приема этого уведомление от уполномоченно го органа этого изменения, одобрение уполномоченн ым органом этого изменения, а также дата ввода в действие изменения;</p> <p>7)</p>				
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

	<p>при необходимости, отчет оператора установки, верифицированный другим органом по валидации и верификации, если орган по валидации и верификации ранее не проводил верификации в предыдущие периоды с этим оператором установки;</p> <p>8)</p> <p>вся соответствующая переписка с уполномоченным органом, в частности информация, относящаяся к уведомлению об изменениях плана мониторинга или методики плана мониторинга, в зависимости от обстоятельств;</p> <p>9)</p> <p>свидетельства оператора установки, демонстрирую</p>				
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

		<p>щие соблюдение пороговых значений неопределенности для уровней, установленных в плане мониторинга;</p> <p>10) любая другая соответствующая информация, необходимая для планирования и проведения верификации.</p>				
11		<p>30) Если представленный план мониторинга не был утвержден уполномоченным органом либо является неполным, либо если в течение отчетного периода в него были внесены значительные изменения, которые не были соответствующим образом утверждены уполномоченным органом, то проверяющий</p>	Удалить	<p>План мониторинга должен обновляться при изменении методологии расчета выбросов ПГ и подлежать валидации и утверждению уполномоченным органом РК</p>	<p>NCOC NORTH CASPIAN OPERATING COMPANY</p>	<p>+ Союзверификаторов ETSKZVerifiers</p>

		<p>верификатор должен <b>рекомендовать</b> оператору установки или заявителю проекта получить необходимое одобрение от компетентного уполномоченного органа.</p>				
12	<p>Глава 1, п.2, пп.31</p>	<p>31) уровень заверения – степень заверения, которую верификатор предоставляет в отчете о верификации, исходя из цели снижения риска верификации в соответствии с обстоятельствами проведения верификации</p>	<p>31) Уровень заверения – степень доверия к утверждению. Настоящими правилами определены следующие уровни заверения: разумный, ограниченный.</p> <p>Уровень заверения – степень доверия к Заявлению по ПГ</p>	<p>п.3.15 СТПК ISO\IEC 17029-2020</p> <p>Приведение в соответствие со стандартом 14064-3 Заключение о верификации (verification opinion) - документ который необходимо предоставлять согласно ИСО 14064-3 для предполагаемых пользователей (МЭГПР</p> <p>Необходимо определить либо брать термин и определение из Европейской директивы, которые изложены в существующей редакции, либо из стандарта 14064-3, НО существующая редакция не меняет смысл термина, указанного в стандарте</p>	<p>TOO “GREENORDA PROJECT”</p> <p>Союзверификаторов ETSKZ Verifiers</p>	+
13	<p>Глава 1, п.2, пп.32</p>	<p>32) уровень существенности и – количественный порог или минимально</p>	<p>32) аналогично - есть более новое определение в</p>	<p>П.3.16 СТПК ISO\IEC 17029-2020</p>	<p>TOO “GREENORDA PROJECT”</p> <p>Союзверификаторов ETSKZ Verifiers</p>	

		приемлемый уровень, при превышении которого искажения, по отдельности или в совокупности с другими искажениями, рассматриваются верификатором как существенные.	Уровень существенности	Необходимо определить либо брать термин и определение из Европейской директивы 2018/2067, которые изложены в существующей редакции, либо из стандарта 14064-3, но существующая редакция не меняет смысл термина, указанного в стандарте		
14		32) Орган по валидации и верификации оценивает, соответствует ли методика плана мониторинга оператора требованиям Правил государственного регулирования в сфере выбросов и поглощений парниковых газов. При несоответствии оператор установки должен внести изменения в план мониторинга в соответствии с этим требованием.	Орган по валидации и верификации оценивает, соответствует ли план мониторинга оператора требованиям Правил государственного регулирования в сфере выбросов и поглощений парниковых газов. При несоответствии оператор установки должен внести изменения в план мониторинга в соответствии с этим требованием.	Предлагаем не использовать названия документов не утвержденных в ЭК РК Отсутствует методика плана мониторинга В соответствии требованиями ЭК РК	NCOC NORTH CASPIAN OPERATING COMPANY	+  + Союзверификаторов ETSKZV erifiers

		Правил государственного регулирования в сфере выбросов и поглощений парниковых газов, оператор установки должен поменять методику плана мониторинга таким образом, чтобы она соответствовал а этим требованиям.				
15			<p>В случае, когда верификатор выносит отрицательное заключение</p> <p>Выявленные ошибки верификаторов, уведомление, пороговая существенность искажений 2%</p> <p>Действия оператора Действия верификатора - ОВ Действия НЦА Уполномоченного органа</p>	<p>???? Что это</p> <p>Что такое пороговая существенность? – это имеется ввиду уровень существенности? Если да, уровень существенности 2% используется в Европе и наш рынок пока не готов продемонстрировать этот порог существенности при разумном уровне заверения.</p> <p>При этом надо понимать, что это не количество искажений или ошибок в расчетах, а это говорит о том, что в 5 % или 2% представленной информации или данных из 100% (полного пакета данных за календарный год по всем источникам и всему топливу) имеются какие-либо искажения или упущения.</p>	Союз верификаторов ETS KZ Verifiers	
16	4.	Для	Выбор площадки и	П. 6.1.4.1 СТ РК ISO 14064-3-	ТОО «ART Ecology»	+

	<p>обеспечения соблюдения принципов валидации и верификации, указанных в СТ РК ISO 14064-3, валидатор или верификатор осуществляет посещение площадки, чтобы проверить границы соответствующей установки, оценить работу измерительных устройств и систем мониторинга, провести интервью и выполнить другие действия.</p>	<p>объекта. Посещения площадок должны планироваться и выполняться надлежащим образом для сбора информации, необходимой для снижения риска верификации и помощи в разработке мероприятий по сбору свидетельств.</p>	<p>2019 Обеспечивает соблюдение принципов ВВПГ целая система стандартов, не только СТ РК ISO 14064-3. Не корректно данное предложение. Работу измерительных приборов оценивают метрологи. Верификаторы запрашивают, проверяют свидетельства поверки/калибровки средств измерительной техники.</p>		
17		<p>7. Уровень заверения определяется глубиной и детализацией действий по верификации и формой изложения мнения о верификации. Если обнаружения и информация, полученные в процессе верификации требуют корректировки действий, то орган по валидации и верификации выставляет несоответствие.</p>	<p>ОВ не имеет права проводить изменения, оказывать консультационные услуги нарушения стандарта СТ РК 14065. Уровень заверение никак не зависит от результатов верификации, он устанавливается изначально, верификатор подтверждает либо нет. Данный пункт требует стилистическую переработку. Просим разъяснить у разработчика что должен менять верификатор</p>	<p>ТОО «ART Ecology»</p>	+

			фиксирует во внутренней документации ОБ в процессе верификации, обосновывает требования для достижения разумного уровня заверения.			
18	Глава 2. П. 12-15	12. Оператор установки организует валидацию и верификацию не менее, чем за три месяца до представления отчетности путем объявления конкурса.	Исключить в соответствии с Законом о гос закупках субъектов рынка.  Оставить в существующей редакции	Стилистика изложения  Помимо Закона о государственных закупках, есть правила Самрук Казына, есть собственный закупочный процесс у эмиттеров не являющихся субъектами государственного сектора.  Это же не противоречит установленным требованиям ЭК сдать верифицированную отчетность до 1 апреля, так и происходит, что не менее чем за 3 месяца до сдачи отчетности должна быть организована валидация или верификация. А не за 2 недели до окончания периода, есть и такие случаи же тоже.	ТОО "GREENORDAPROJECT"  Союзверификаторов ETSKZ Verifiers	
19		13. Конкурс на услуги органа по валидации и верификации не проводится в форме аукциона на понижение цены. 14.	Исключить в соответствии с Законом о гос закупках субъектов рынка.	предложенные пункты 12,14 исходят из нового закона о техническом регулировании, поэтому вполне могут быть внесены в эти правила как дополнительное требование к Правилам по закупкам. Пункт 13 можно убрать – этого нет в законе о техрегулировании, зато есть в законе о закупках, так что заказчик вправе применять	ТОО "GREENORDA PROJECT" ТОО "Зеленый мост" ТОО "АртЭкологджи"  Союзверификаторов ETSKZ Verifiers	



	<p>Техническая документация по конкурсному объявлению на услуги органа по валидации и верификации не может включать требований о:</p> <p>1) сопровождении органом по валидации и верификации документов в уполномоченном органе, так как данное требование является прямым нарушением принципа беспристрастности;</p> <p>2) наличии лицензии на экологическое проектирование ;</p> <p>3) предоставлению консультаций по устранению замечаний от уполномоченного органа, несоответствующую</p>	<p>Помимо Закона о государственных закупках, есть правила Самрук Казына, есть собственный закупочный процесс у эмиттеров не являющихся субъектами государственного сектора.</p>	<p>П. 13 защищает верификаторов от демпинга стоимости услуг, так как в каждом органе по верификации или валидации имеется внутренняя процедура по расчету человеко-дней и соответственно стоимости, расходов. Но в погоне за количеством клиентов качество работ становится хуже.</p> <p>Союз верификаторов ETSKZVerifiers провел анализ закупок Самрук-Казына, где вы можете увидеть демпинг стоимости услуг, которая не покрывает расходы на посещение площадки, которые находятся в различных регионах РК (см анализ отдельным листом)</p> <p>П.14 1) Техническая спецификация защищает верификатора от обязательств в сопровождении в уполномоченном органе, так как это нарушает принцип беспристрастности и независимости.</p> <p>2) требование о наличии лицензии – защищает верификаторов, которые не являются экологами и не занимаются экологическим проектированием, что и не нужно для верификации и валидации. Согласно требованиям к лицензии по экологическому проектированию: Деятельность по верификации и</p>		
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

		<p>щих принципу независимости и предотвращению конфликта интересов.</p> <p>15. По итогам конкурса оператор установки определяет орган по валидации и верификации, обладающий соответствующей аккредитацией для регулируемого сектора экономики, в котором установка осуществляет деятельность, и имеющий компетентную группу верификаторов для проведения работ по валидации или верификации соответствующих данных, информации, процедур и документов.</p>		<p>валидации выбросов парниковых газов согласно Закону РК от 16 мая 2014 года № 202-V «О разрешениях и уведомлениях» и Кодексу РК от 9 января 2007 года № 212-III «Экологический кодекс РУ» не подлежит лицензированию.</p> <p>Валидация и верификация выбросов парниковых газов должны проводиться <b>аккредитованным органом в соответствии с законодательством РК, согласно статье 158-4 Экологического кодекса РК.</b></p> <p>В мировой практике, верификацией и валидацией занимается Big 4 и органы по сертификации систем менеджмента, продукции или услуг.</p> <p>Этот пункт также должен благоприятно повлиять на честную конкуренцию среди всех ОБВ, а не компаний, которые занимаются экологическим проектированием и верификацией.</p>		
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

20	Глава 1, п.3	3. Настоящие Правила проведения верификации и валидации применяются с учетом процедур и международны х или национальных стандартов, разработанных и утвержденных в соответствии с законодательст вом Республики Казахстан.	В Правилах должна быть логическая последовательность в структуре предусматривающая: принципы, процедуры ВВ ПГ этапы ВВ ПГ взаимодействие органов ВВ ПГ с Заказчиком и с уполномоченными органами	Директива Европейского Союза Directive 2003/87/EC  РК не является частью ЕС, чтобы полностью переписывать директивы ЕС, в РК действует Экологический кодекс. Новая редакция, которая вступит в силу с 1 июля 2021 года Раздел 18, Глава 20 описывает последовательность государственного регулирования в сфере выбросов и поглощений	Союз верификаторов ETSKZVerifiers	+
21	П.30	Если представленны й план мониторинга не был утвержден уполномоченн ым органом либо является неполным, либо если в течение отчетного периода в него были внесены	Исключить.	Требование по ВВП предусмотрены ЭК РК	TOO "GREENORDA PROJECT"	+  + Союз верификаторов ETSKZVerifiers

		<p>значительные изменения, которые не были соответствующим образом утверждены уполномоченным органом, то проверяющий верификатор должен рекомендовать оператору установки или заявителю проекта получить необходимое одобрение от компетентного уполномоченного органа.</p>				
22		<p>36) При наличии изменений или отклонениях от применения установленных коэффициентов выбросов парниковых газов, оператор установки предоставляет подтверждающие данные и соответствующие уведомления в уполномоченный орган.</p>	Исключить	<p>План мониторинга должен обновляться при изменении методологии расчета выбросов ПГ и подлежать валидации и утверждению уполномоченным органом РК  <b>Правила мониторингу ПГ</b></p>	NCOC NORTH CASPIAN OPERATING COMPANY	+ +Союзверификаторов ETSKZ Verifiers

23		<p>48) Отчет о верификации предоставляется в уполномоченный орган оператором установки или заявителем вместе с отчетностью по выбросам, сокращениях или поглощениям парниковых газов.</p>	<p>Аккредитованный орган по валидации и верификации проводит в государственном углеродном кадастре верификацию <b>отчета об инвентаризации выбросов парниковых газов за отчетный год.</b></p> <p><b>Заключение о валидации верификации предоставляется в уполномоченный орган оператором установки или заявителем проекта вместе с планом мониторинга оператора установки, планом мониторинга проекта, отчетом о реализации проектов по сокращению выбросов или увеличению поглощений парниковых газов.</b></p>	<p>Приведение в соответствии с ЭК РК</p>	<p>NCOC NORTH CASPIAN OPERATING COMPANY</p>	<p>Посмотреть стандарт</p>
24	49	<p>Отчет по валидации или верификации оформляется органом по валидации и верификации в соответствии с требованиями пункта 6.3.3 стандарта Республики Казахстан СТ РК ISO 14064-</p>	<p>Отчет по валидации или верификации оформляется органом по валидации и верификации в соответствии с требованиями пункта 6.3.3, 7.3.3 стандарта Республики Казахстан СТ РК ISO 14064-3.</p>	<p>Дополнен</p>	<p>ТОО “Зеленый мост”</p>	

		3.				
25	49	6) перечень, искажений, упущений, ошибок и улучшений;	6) перечень несоответствий, искажений, упущений, ошибок и улучшений;	Термин «несоответствия» присутствует в Правилах	ТОО «Зеленый мост»	
26	49	7) план визита по валидации или верификации	План по сбору свидетельств  Заменить на План верификации или валидации	П.7.1.5 СТ РК ISO 14064-3-2019  П. 6.1.5 и 7.1.5 СТ РК ISO 14064-3-2019 Измененные термины (ранее был План визита по верификации или валидации)	ТОО «GREENORDAPROJECT»  Союзверификаторов ETSKZ Verifiers	-
27	49	8) цифровое подтверждение верифицированных выбросов	8) количественное подтверждение верифицированных выбросов	Уточнение	ТОО «Зеленый мост»	+Союз верификаторов ETSKZ Verifiers
28	51	Отчет по валидации и верификации выдается оператору по завершению всего процесса валидации и верификации, копия одного из оригиналов должна храниться в органе по валидации и верификации	Отчет по валидации и верификации выдается оператору установки по завершению всего процесса валидации и верификации, один экземпляр Отчета должен храниться в органе по валидации и верификации	«Копия одного из оригиналов» - разве так бывает.	ТОО «Зеленый мост»	+Союз верификаторов ETSKZ Verifiers
29	54	3) если в течение отчетного периода в план мониторинга были внесены	Исключить	Внести в проект правил государственного регулирования по ПП	ТОО «Зеленый мост»	+Союз верификаторов ETSKZ Verifiers

		значительные изменения				
30		56) Оператор установки предоставляет верификатору доступ к установке и другим объектам, относящимся к установке и имеющим дополнительную информацию об установке.	Оператор установки предоставляет верификатору доступ к установке и другим объектам, относящимся к установке и имеющим дополнительную информацию об установке <b>при условии соблюдения установленных правил охраны труда, техники безопасности и санитарных правил.</b>		NCOC NORTH CASPIAN OPERATING COMPANY	+Союзверификаторов ETSKZ Verifiers
31	60	1) если установка имеет только один точечный потоковый источник выбросов от сжигания природного газа или один или несколько точечных источников выбросов при сжигании природного газа, которые не превышают в общей сложности de minimus (не более 10 % или не более 5000 тонн CO <sub>2</sub> );	1) если установка имеет один или несколько точечных источников выбросов при сжигании природного газа, которые не превышают в общей сложности 5000 тонн CO <sub>2</sub> ;  АСМ в редакции Марата взять	Более четкая редакция. Не более 10% от чего?? Просим пояснить	ТОО "Зеленый мост"	
32	65	Процесс,	Процесс, указанный	Воздушные суда не являются	ТОО "Зеленый мост"	

		указанный в подпункте 5) пункта 62 настоящих Правил, включает оценку того, обладает ли группа по проверке всей компетенцией и лицами, необходимыми для осуществления проверочной деятельности для конкретного оператора или <b>эксплуатанта воздушного судна.</b>	в подпункте 5) пункта 62 настоящих Правил, включает оценку того, обладает ли группа по проверке всей компетенцией и лицами, необходимыми для осуществления проверочной деятельности для конкретного оператора.	операторами.  Воздушные суда являются операторами в рамках ЕС СТВ и проходят верификацию по программе CORSIA, в РК айр астана и другие авиакомпании, осуществляющие полеты в Европу в обязательном порядке проводят ежегодную верификацию. Может и стоит оставить на будущее?	+Союз верификаторов ETS KZ Verifiers	
33	71	71. Компетентный оценщик наблюдает за верификаторам и во время проверки отчета оператора установки <b>в зависимости от обстоятельств,</b> чтобы определить, соответствуют ли они критериям компетентност	71. Компетентный оценщик наблюдает за верификаторами во время проверки отчета оператора установки, чтобы определить, соответствуют ли они критериям компетентности.	Более четкая редакция.	ТОО “Зеленый мост”	



34	Приложение 1	и. Технический эксперт. (при необходимости, в случае привлечения в процессе верификации, указывается ФИО, специализация и свидетельства подтверждения)	Технический эксперт. (при необходимости, в случае привлечения в процессе верификации, указывается ФИО, специализация и свидетельства подтверждающие образование и опыт)	Более четкая редакция пункт 8.2. СТ РК ISO 14066-2016	ТОО “Зеленый мост”	+Союз верификаторов ETS KZ Verifiers
35	Приложение 1	2. Область верификации. (указывается область верификации или валидации, охваченный верификацией или валидацией, включая границы верификации (организационные, физические).	2. Область верификации (указывается область верификации или валидации, охваченный верификацией или валидацией, включая границы верификации (физические).  Комментарии: СТ РК ISO 14064-3-2019: 5.1.6 Область применения Верификатор или валидатор и клиент должны согласовать область применения верификации /валидации в начале процесса верификации /валидации. Область применения, как минимум, должна включать следующее: а) границы; б) производственные объекты, физическая инфраструктура,	Ст. 287 ЭК РК 2. Под установкой понимается стационарный источник выбросов парниковых газов или несколько стационарных источников выбросов парниковых газов, связанных между собой единым технологическим процессом и размещенных на одной промышленной площадке.  Просим разработчика пояснить данный пункт.	ТОО “Зеленый мост”	Марат формулировку добавить

		<p>деятельность, технологии и процессы; с) источники, поглотители и накопители ПГ; d) типы парниковых газов; e) период времени. Для заявлений по ПГ, которые содержат сокращения выбросов или увеличение поглощения /удаления, область применения также должна включать: - любые существенные побочные эффекты; - базовые линии (верификация); - базовые сценарии (валидация).</p> <p>Название неправильно – не область верификации, а область применения. А границы устанавливает Программа – тот же ЭК определяет границы как Установку, а CDP как организационные, физические или управленческие взаимосвязи. Оставьте просто слово границы и добавьте подпункты пункта 5.1.6 стандарта</p>			
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

**Союз верификаторов ETSKZVerifiers не видит смысла переписывать требования стандарта СТ РК ИСО 14064-3, 14065 и 17029, так как та же упомянутая Директива ЕС 2018/2067 говорит:**

П.7 Система верификации и аккредитации должна избегать любого **ненужного дублирования** процедур и организаций, созданных в соответствии с другими правовыми инструментами Союза, что привело бы к увеличению бремени для государств-членов или экономических операторов. Таким образом, целесообразно использовать передовой опыт, полученный в результате применения гармонизированных стандартов, принятых Европейским комитетом по стандартизации на основании запроса, сделанного Комиссией в соответствии с Регламентом (ЕС) № 1025/2012

Европейского парламента и Совета <sup>(1)</sup>, таких как гармонизированный стандарт, касающийся общих требований к органам по аккредитации, аккредитующим органы по оценке соответствия, и гармонизированный стандарт, касающийся требований к органам по валидации и верификации парниковых газов для использования при аккредитации или других формах признания, ссылки на которые были опубликованы в Официальном журнале Европейского Союза, а также Документе ЕА-6/03 и других технических документах, принятых Европейским комитетом по стандартизации на основании запроса, сделанного Комиссией в соответствии с Регламентом (ЕС) № 1025/2012 Европейского парламента и Совета <sup>(2)</sup>, таких как гармонизированный стандарт, касающийся общих требований к органам по аккредитации, аккредитующим органы по оценке соответствия, и гармонизированный стандарт, касающийся требований к органам по валидации и верификации парниковых газов для использования при аккредитации или других формах признания, ссылки на которые были опубликованы в Официальном журнале Европейского Союза, а также Документе ЕА-6/03 и других технических документах, разработанных Европейским сотрудничеством по аккредитации или другими органами.

**Но поддерживаем предложение описать процесс взаимодействия stakeholders всех сторон рынка:**

- уполномоченным органом,
  - оператором системы торговли углеродными единицами,
  - верификаторами/валидаторами и
  - национальным органом по аккредитации.
-

**Дополнения к правилам проведения валидации и верификации, данные правила требуют текстовой редакции в рабочем порядке члены Ассоциации верификаторов могут отработать с разработчиками**

### **Глава 1. Введение**

1. Настоящие Правила проведения валидации и верификации (далее - Правила) разработаны в соответствии с пунктом 8 статьи 304 Экологического кодекса Республики Казахстан и направлены на обеспечение процедуры верификации и подтверждения достоверности отчета об инвентаризации парниковых газов, плана мониторинга выбросов парниковых газов и других документов, касающихся выбросов парниковых газов операторов установок, от проектов углеродных офсетов.
2. Правила устанавливают национальные требования РК для проведения валидации и верификации, чтобы гарантировать, что валидация и верификация документации оператора установки, выполняется верификаторами, которые обладают технической компетенцией для выполнения порученной задачи независимым и беспристрастным образом и в соответствии с требованиями и принципами, изложенными в настоящих Правилах, с учетом требований Экологического Кодекса РК, законодательства РК в области оценки соответствия, системы торговли квотами на выбросы парниковых газов РК и требований стандартов СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029.
3. Аккредитация органов по валидации и верификации осуществляется Национальным органом аккредитации РК в соответствии с законодательством Республики Казахстан об аккредитации в области оценки соответствия, а также в соответствии со стандартами СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029. Настоящие Правила могут использоваться при проведении аккредитации органов по валидации и верификации лишь к тем аспектам аккредитации верификаторов, которые не регулируются международными и национальными стандартами в области парниковых газов.
4. Верификатор посещает объект, чтобы проверить границы соответствующей установки, оценить работу измерительных устройств и систем мониторинга, провести интервью, и выполнять другие действия. Посещение верификатора может быть отменено только при определенных условиях.
5. Орган по валидации и верификации применяет в своей работе подход, основанный на оценке риска, с целью получения мнения о валидации, обеспечивающего разумный уровень заверения и подтверждающее, что план мониторинга оператора установки или проектная документация и план мониторинга углеродного офсета не имеют существенных искажений, и соответствует требованиям законодательства.
6. Орган по валидации и верификации применяет в своей работе подход, основанный на оценке риска, с целью получения мнения о верификации, обеспечивающего разумный уровень заверения и подтверждающее, что общие выбросы или объем сокращения/ поглощения выбросов парниковых газов не имеют существенных искажений и отчет по инвентаризации выбросов парниковых газов или отчет о реализации углеродного офсета оценен как удовлетворительный.
7. Анализ подверженности отчетных данных искажениям, которые могут быть существенными, является важной частью процесса верификации и определяет то, как верификатор должен выполнять верификационные мероприятия. Поэтому каждый элемент процесса верификации должен быть тесно связан с результатом анализа этих рисков искажений.
8. Уровень заверения определяется глубиной и детализацией действий по верификации и формой изложения мнения о верификации. Если обнаружены и информация, полученные в процессе верификации требуют корректировки действий, то орган по валидации и верификации проводит эти изменения в процессе верификации, чтобы удовлетворить требования для достижения разумного уровня заверения.

9. Орган валидации и верификации проводит верификацию на основе плана мониторинга субъекта квотирования или плана мониторинга проектной документации и оценивает, насколько корректно были реализованы положения этого плана мониторинга и процедуры, описанные в нем. Если верификатор выявляет несоответствие в части исполнения нормативных правовых актов в области регулирования выбросов парниковых газов, то он должен описать это несоответствие в отчете по верификации.
10. Оператор установки предоставляет информацию об установке верификаторам на всех этапах процесса верификации, в частности на преддоговорной стадии, при выполнении верификатором стратегического анализа и на протяжении всей верификации.
11. Все действия по валидации и верификации взаимосвязаны и завершаются выпуском отчета по валидации или верификации, содержащего заключение органа по валидации и верификации, соответствующее результатам проведенной оценки.
12. Достоверность отчетов о выбросах парниковых газов оператора установки имеет важное значение для определяемого на национальном уровне вклада Республики Казахстан в глобальное реагирование на изменение климата. Для обеспечения надлежащего функционирования процесса мониторинга и отчетности, постоянное улучшение работы оператора установки должно быть охвачено в верификационных мероприятиях, выполняемых верификатором.
13. Верификационные мероприятия и выпуск отчетов о верификации должны выполняться только аккредитованными органами по валидации и верификации и их персоналом. Верификаторы должны установить и постоянно улучшать внутренние процессы, которые гарантируют, что весь персонал, участвующий в деятельности по верификации, компетентен выполнять возложенные на него задачи. Критерии определения компетентности верификатора установлены в стандартах СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029.
14. Национальный орган по аккредитации уполномочен аккредитовывать и выдавать официальное заявление относительно компетенции персонала органа по валидации и верификации выполнять верификационные мероприятия в соответствии с настоящими Правилами, а также со стандартами СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029. Национальный орган по аккредитации уполномочен принимать административные меры и осуществлять надзор за верификаторами в соответствии с требованиями Административного Кодекса РК и Закона РК об аккредитации в области оценки соответствия.
15. Шаблоны и специальные формы отчетности, установленные настоящими правилами, должны иметь то же содержание, что и стандарты СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029, для обеспечения согласованности подходов, и обязательны к использованию органами по валидации и верификации.
16. Эффективное сотрудничество между оператором системы торговли углеродными единицами, национальным органом по аккредитации и другими уполномоченными органами имеет важное значение для правильного функционирования надзора за качеством отчетности и верификации. В целях достижения прозрачности, оператор системы торговли углеродными единицами совместно с национальным органом по аккредитации обеспечивает установление эффективных средств обмена информацией между собой и другими уполномоченными органами, с соблюдением условий конфиденциальности и профессиональной тайны и в соответствии с национальным законодательством Республики Казахстан.

## ГЛАВА 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

### Раздел 1. Термины и определения:

1. аккредитация - процедура официального признания органом по аккредитации компетентности заявителя выполнять работы в определенной области оценки соответствия;
2. аттестат аккредитации - документ, выдаваемый органом по аккредитации, удостоверяющий компетентность субъектов аккредитации выполнять работы в определенной области оценки соответствия;
3. валидация – систематический, независимый и документально оформленный процесс оценки соответствия требованиям, установленным международными стандартами и законодательством Республики Казахстан, и подтверждения плана мониторинга, а также документации в рамках разработки проектов по сокращению выбросов или увеличению поглощений парниковых газов;
4. верификация - систематический, независимый и документально оформленный процесс оценки соответствия требованиям, установленным международными стандартами и законодательством Республики Казахстан, и подтверждения достоверности сведений, указанных в отчете об инвентаризации парниковых газов и в отчете о реализации проектов по сокращению выбросов или увеличению поглощений парниковых газов, а также в паспорте установки оператора установки;
5. Орган по валидации и верификации парниковых газов – юридическое лицо, аккредитованное в установленном порядке для осуществления деятельности по проведению валидации и/или

верификации в соответствии с требованиями СТ РК ISO 14065 и СТ РК ISO 14064-3

6. Верификатор – аудитор органа по валидации и верификации, компетентное и независимое лицо, несущее ответственность за валидацию и верификацию и составление отчета по результатам валидации/верификации
7. Ведущий верификатор – ведущий аудитор органа по валидации и верификации, компетентное и независимое лицо, несущее ответственность за руководство и контроль за действиями группы по валидации и верификации;
8. компетенция – способность применять знания и навыки для осуществления деятельности по валидации и верификации;
9. независимый рецензент – компетентное лицо, которое не является членом группы по валидации/верификации, которое проверяет корректность деятельности и выводы верификации или валидации в целях подтверждения прозрачности и правильности процессов валидации или верификации и их соответствия требованиям СТ РК ISO 14064-3 и законодательства Республики Казахстан в области регулирования выбросов парниковых газов, а также требованиям настоящих Правил;
10. Документация по парниковым газам – документы, подлежащие процедуре валидации/верификации: отчет об инвентаризации парниковых газов, отчет о реализации углеродного оффсета, паспорт установки оператора установки, план мониторинга выбросов парниковых газов, план мониторинга углеродного оффсета, а также проектная документация углеродного оффсета;
11. Отчет об инвентаризации выбросов парниковых газов - отчет, содержащий информацию о фактических объемах выбросов и поглощений парниковых газов за отчетный период, представляемый природопользователями в соответствии со статьей 294 и 301 Экологического кодекса Республики Казахстан;
12. Отчет о реализации углеродного оффсета – отчет, включающий в себя информацию о реализации углеродного оффсета, согласно требованиям Правил осуществления углеродных оффсетов;
13. План мониторинга выбросов парниковых газов - документ, определяющий источники выбросов парниковых газов, методы и методики мониторинга парниковых газов по установке, разрабатываемый оператором установки на период действия Национального плана распределения квот на выбросы парниковых газов;
14. Паспорт установки - документ, содержащий сведения о характеристиках используемой технологии, географическом месте расположения установки и видах деятельности ее оператора, разрабатываемый оператором установки на период действия Национального плана распределения квот на выбросы парниковых газов;
15. План мониторинга углеродного оффсета - документ, определяющий источники сокращения/поглощения выбросов парниковых газов, методы и методики мониторинга сокращения/поглощения парниковых газов в рамках углеродного оффсета, разрабатываемый инициатором углеродного оффсета на период действия проекта углеродного оффсета;
16. Углеродный оффсет - проектная документация, описывающая сокращение выбросов парниковых газов и (или) увеличение поглощений парниковых газов, достигнутые в результате осуществления деятельности или видов деятельности в любых секторах экономики в Республике Казахстан;
17. Заявитель проекта – физическое, юридическое лицо или группа юридических лиц, представляющее проект углеродного оффсета на рассмотрение и одобрение уполномоченному органу в области охраны окружающей среды (далее – уполномоченный орган);
18. Установка - стационарный источник выбросов парниковых газов или группа стационарных источников выбросов парниковых газов, связанных между собой единым технологическим процессом и размещенных на одной промышленной площадке;
19. Площадка – место, где оператор установки осуществляет деятельность, в результате которой осуществляются выбросы ПГ, проводит мониторинг, хранит данные по выбросам ПГ.

20. Область распространения аккредитации – виды регулируемых секторов экономики, указанных в пункте 2 статьи 289 Экологического кодекса Республики Казахстан, по которым необходима аккредитация органов по валидации и верификации;
21. Несоответствие означает одно из следующего:
- а) при верификации документации по парниковым газам - любое действие или бездействие оператора установки, противоречащее требованиям валидированного ранее плана мониторинга парниковых газов;
  - б) при валидации документации по парниковым газам - любое действие или бездействие оператора установки, противоречащее требованиям, содержащимся в утвержденных методиках по расчету выбросов парниковых газов, а также использование коэффициентов выбросов и методов расчетов, приводящих к намеренному завышению/занижению выбросов парниковых газов;
  - в) для целей аккредитации – любое действие или бездействие верификатора, противоречащее требованиям настоящих Правил.
22. Разумный уровень заверения – уровень заверения исторических данных и информации по выбросам парниковых газов, для обеспечения которого характер и масштаб верификации определяется на высоком, но не абсолютном уровне заверения, выраженный положительно в заключении о верификации, в отношении того, не содержит ли отчет об инвентаризации выбросов парниковых газов или отчет о реализации углеродного офсета существенных искажений;
23. Ограниченный уровень заверения - уровень заверения исторических данных и информации, для обеспечения которого характер и масштаб верификации определяется на ограниченном уровне заверения.
24. Риск системы контроля - подверженность параметра в отчете оператора установки искажениям, которые могут быть существенными, по отдельности или в совокупности с другими искажениями, которые не будут предотвращены или своевременно обнаружены или исправлены системой контроля;
25. Риск верификации – риск, являющийся функцией неотъемлемого риска, риска системы контроля и риска обнаружения, что верификатор подготовит несоответствующее заключение о верификации, когда отчет об инвентаризации выбросов парниковых газов содержит существенные искажения;
26. Внутренняя документация по верификации – вся внутренняя документация, которую орган по валидации и верификации собрал для регистрации всех документальных подтверждений и обоснований деятельности, которая осуществляется для проверки отчета оператора квотируемой установки или проекта о реализации углеродного офсета;
27. Деятельность по контролю – действия или меры, осуществленные оператором квотируемой установки или углеродного офсета с целью снижения присущих им рисков;
28. Искажение – ошибки, упущения, недостоверная или неправильная информация в документации по парниковым газам оператора квотируемой установки;
29. Существенное искажение - искажение, которое, по мнению верификатора, по отдельности или в совокупности с другими искажениями, превышает уровень существенности или может повлиять на мнение компетентного органа касательно отчета об инвентаризации выбросов парниковых газов;
30. Верификационный риск – риск, являющийся частью неотъемлемого риска, риска контроля и риска обнаружения, что верификатор оформляет негативное мнение по верификации, если в отчете оператора квотируемой установки или отчета углеродного офсета присутствуют существенные искажения;
31. Неотъемлемый риск – чувствительность какого-либо параметра в отчете искажениям, которые могут быть существенными, по отдельности или в совокупности с другими искажениями, до того, как будут приняты во внимание последствия любой связанной с этим деятельности по контролю.

## **ГЛАВА 3. ВЕРИФИКАЦИЯ**

### **Раздел 1. Достоверность верификации**

1. Валидированная/верифицированная документация по парниковым газам, должна быть достоверной для пользователей.
2. Процесс валидации/верификации документации по парниковым газам должен быть эффективным и надежным инструментом в поддержку процедур обеспечения качества и контроля качества, предоставляя информацию, на основании которой оператор установки или инициатор углеродного офсета может действовать в целях повышения эффективности мониторинга и представления данных о выбросах или данных, относящихся к бесплатному распределению квот на выбросы парниковых газов.

### **Раздел 2. Общие обязанности верификатора**

1. Верификатор должен выполнять валидацию/верификацию и мероприятия, требуемые настоящей Главой, с целью предоставления отчета о валидации/верификации, который содержит разумное заверение в том, что документация по парниковым газам не содержит существенных искажений.
2. Верификатор должен планировать и проводить верификацию с чувством профессионального скептицизма, признавая, что могут существовать обстоятельства, которые приводят к тому, что информация в документации по парниковым газам содержит существенные искажения.
3. Верификатор должен проводить верификацию объективно и быть независимым от оператора установки/инициатора углеродного офсета.
4. Во время верификации верификатор должен оценить:
  - a) Является ли документация по парниковым газам полной и соответствует ли она утвержденным формам;
  - b) Действовал ли оператор установки в соответствии с планом мониторинга и установленным количеством квот на отчетный период;
  - c) не содержат ли данные в документации по парниковым газам существенных искажений;
  - d) может ли быть предоставлена информация в поддержку мероприятий оператора установки по организации потоков данных, системе контроля и соответствующим процедурам для повышения эффективности их мониторинга и отчетности.
5. Верификатор должен оценить, соответствует ли методология плана мониторинга установленным подходам по расчету выбросов парниковых газов. Если верификатор обнаруживает несоответствия, оператор установки должен изменить методологию плана мониторинга до полного принятия верификатором.
6. При обнаружении верификатором фактов того, что оператор установки не соблюдает положений плана мониторинга, это нарушение должно быть включено в отчет о верификации, даже если план мониторинга или методология плана мониторинга, были одобрены уполномоченным органом.

### **Раздел 3. Предоговорные обязательства**

1. Прежде чем вступить в договорные отношения с оператором установки, верификатор должен получить надлежащее представление об операторе установки и оценить, может ли он провести верификацию. Для этого верификатор должен как минимум:
  - (a) оценить риски, связанные с проведением верификации документации по парниковым газам оператора установки в соответствии с настоящими Правилами;
  - (b) провести анализ информации, предоставленной оператором установки, чтобы определить область верификации;
  - (c) оценить, подпадает ли задание под его область аккредитации;
  - (d) оценить, обладает ли он компетенцией, персоналом и ресурсами, необходимыми для выбора группы по верификации, способной справиться со сложностью установки и деятельностью, а также способен ли он успешно завершить мероприятия по верификации в требуемые сроки;
  - (e) оценить, способен ли он обеспечить наличие у потенциальной группы по верификации, всех компетенций, а также людей, необходимых для выполнения мероприятий по верификации для этого конкретного оператора установки;
  - (f) определить, для каждого запрошенного задания по верификации, время, необходимое для должного выполнения верификации.
2. Оператор установки должен предоставить верификатору всю соответствующую информацию, которая позволяет верификатору выполнять мероприятия, указанные в Главе 3 настоящих Правил.

### **Раздел 4. Оценка затрат времени**

1. При определении времени для выполнения задания по верификации, верификатор должен принять во внимание, как минимум, следующее:
  - (a) сложность установки или деятельности оператора установки;



- (b) уровень информации и сложность плана мониторинга и методологии плана мониторинга;
  - (c) необходимый уровень существенности;
  - (d) сложность и полнота мероприятий по потокам данных и системы контроля оператора установки;
  - (e) местонахождение информации и данных, связанных с выбросами парниковых газов.
2. Верификатор должен гарантировать, что договор на верификацию предусматривает возможность выделения дополнительного времени ко времени, согласованному в договоре, если такое дополнительное время необходимо для стратегического анализа, анализа рисков или других мероприятий по верификации. Ситуации, когда может потребоваться дополнительное время, должны включать, как минимум, следующее:
    - (a) когда во время верификации, мероприятия по потоку данных, контрольные мероприятия или логистика оператора установки оказалась более сложными, чем предполагалось изначально;
    - (b) если искажения, несоответствия, недостаточные данные или ошибки в наборах данных выявляются верификатором во время верификации.
  3. Верификатор должен зарегистрировать выделенное время во внутренней документации по верификации.

### **Раздел 5. Первичная информация от оператора установки**

1. Перед стратегическим анализом и во время проведения верификации, оператор установки должен предоставить верификатору все из нижеперечисленного:
  - (a) разрешение оператора установки на выбросы парниковых газов, если это касается верификации отчета об инвентаризации выбросов парниковых газов;
  - (b) последняя версия плана мониторинга, а также любые другие соответствующие версии плана мониторинга, ранее валидированные органами по валидации/верификации, включая доказательство валидации;
  - (c) описание мероприятий по потоку данных оператора установки;
  - (d) оценка риска оператором установки и краткое описание общей системы контроля данных по выбросам парниковых газов;
  - (e) упрощенная оценка неопределенности;
  - (f) процедуры, указанные в плане мониторинга, включая процедуры для мероприятий, связанных с потоками данных и контрольных мероприятий;
  - (g) годовой отчет об инвентаризации выбросов парниковых газов оператора установки, исходные данные, данные о новом источнике/увеличении мощности, если применимо;
  - (h) Информацию о предыдущих периодах распределения квот и годовые отчеты о деятельности за предыдущие годы, представленные в уполномоченный орган, если применимо;
  - (i) где применимо, план выборки оператора установки;
  - (j) если план мониторинга был изменен в течение отчетного периода, запись всех этих изменений;
  - (k) отчет о верификации за предыдущий год или предыдущий базовый период, в зависимости от ситуации;
  - (l) вся соответствующая переписка с уполномоченным органом, в частности информация, связанная с уведомлением об изменении плана мониторинга или методологии плана мониторинга;
  - (m) информация о базах данных и источниках данных, используемых для целей мониторинга и отчетности;
  - (n) свидетельство оператора установки, демонстрирующее соблюдение порогов неопределенности для уровней, установленных в плане мониторинга;
  - (o) любая другая соответствующая информация, необходимая для планирования и проведения верификации.
2. Перед тем, как верификатор выпустит отчет о верификации, оператор установки должен предоставить ему окончательную утвержденную и внутренне одобренную версию документации.

### **Раздел 6. Стратегический анализ**

1. В начале верификации верификатор должен оценить вероятный характер, масштаб и сложность задач по верификации, выполнив стратегический анализ всех действий, относящихся к установке.
2. В целях понимания деятельности, выполняемой оператором установки, верификатор должен собрать и проанализировать информацию, необходимую для оценки того, достаточно ли компетентна группа по верификации для проведения верификации, чтобы определить, что выделенное время, указанное в договоре, является достаточным, и чтобы гарантировать, что она способна провести необходимый анализ рисков. Информация должна включать как минимум:
  - (a) информация, указанная в Разделе 5;
  - (b) необходимый уровень существенности;

- (с) информация, полученная в результате верификации в предыдущие годы, если верификатор проводит верификацию для того же оператора установки.
3. При просмотре информации, указанной в пункте 2 Раздела 6, верификатор должен как минимум оценить следующее:
- (а) для целей верификации отчета об инвентаризации выбросов парниковых газов – категория установки согласно Экологического Кодекса РК;
  - (б) план мониторинга, утвержденный уполномоченным органом, или методология плана мониторинга, в зависимости от обстоятельств, а также особенности методологии мониторинга, изложенные в этом плане мониторинга или методологии плана мониторинга по мере необходимости;
  - (с) характер, масштаб и сложность источников выбросов и исходных потоков, а также оборудования и процессов, которые привели к выбросам, данные, относящиеся к бесплатным квотам, включая измерительное оборудование, описанное в плане мониторинга или методологии плана мониторинга при необходимости, происхождение и применение расчетных коэффициентов и других первичных источников данных;
  - (d) мероприятия по потокам данных, система контроля и контрольная среда.
4. При проведении стратегического анализа верификатор должен проверить следующее:
- (а) является ли представленный план мониторинга или методология плана мониторинга, последней версией, валидированной ранее;
  - (б) вносились ли какие-либо изменения в план мониторинга в течение отчетного периода;
  - (с) где это применимо, были ли изменения, указанные в пункте (b), доведены до сведения уполномоченного органа или одобрены уполномоченным органом.

#### **Раздел 7. Анализ риска**

1. Верификатор должен идентифицировать и анализировать следующие элементы для разработки, планирования и реализации эффективной верификации:
- (а) неотъемлемые риски;
  - (б) контрольные мероприятия;
  - (с) там, где контрольные мероприятия, указанные в пункте (b), были реализованы, контрольные риски, касающиеся эффективности этих контрольных мероприятий.
2. При выявлении и анализе элементов, указанных в Разделе 6, верификатор должен, как минимум, учитывать:
- (а) результаты стратегического анализа;
  - (б) уровень существенности.
3. Где это применимо, в соответствии с информацией, полученной во время верификации, верификатор должен пересмотреть анализ рисков и изменять или повторять мероприятия по верификации, которые необходимо выполнить.

#### **Раздел 8. План верификации**

1. Верификатор должен составить план верификации, соответствующий полученной информации и рискам, выявленным во время стратегического анализа и анализа рисков, включая, как минимум:
- (а) программа верификации, описывающая характер и область верификации, а также время и способ выполнения этих мероприятий;
  - (б) план тестирования, определяющий область и методы тестирования контрольных мероприятий, а также процедуры контрольных мероприятий;
  - (с) план выборки данных, устанавливающий охват и методы выборки данных, относящихся к элементам данных, лежащих в основе совокупных выбросов в документации по парниковым газам оператора установки, агрегированные данные, относящиеся к исходным данным или данным по новым источникам выбросов парниковых газов/увеличению мощности установки.
2. Верификатор должен составить план тестирования, указанный в пп. (b) пункта 1, таким образом, чтобы он мог определить степень, в которой соответствующие контрольные мероприятия могут использоваться для целей оценки соответствия.
3. При определении размера выборки и мероприятий по выборке для тестирования контрольных мероприятий верификатор должен учитывать следующие элементы:
- (а) неотъемлемые риски;
  - (б) контрольная среда;
  - (с) соответствующие контрольные мероприятия;

- (d) требование предоставить заключение о верификации с разумным заверением.
- 4. При определении размера выборки и мероприятиях по выборке данных, указанных в пункте (с) пункта 1, верификатор должен учитывать следующие элементы:
  - (a) неотъемлемые риски и контрольные риски;
  - (b) результаты аналитических процедур;
  - (c) требование предоставить заключение о верификации с разумным заверением;
  - (d) уровень существенности;
  - (e) существенность вклада отдельного элемента данных в общий набор данных.
- 5. Верификатор должен разработать и реализовать план верификации таким образом, чтобы риск верификации был снижен до приемлемого уровня, чтобы получить разумное заверение в том, что документация оператора установки не содержит существенных искажений.
- 6. Верификатор должен обновлять анализ рисков и план верификации, а также адаптировать верификационные мероприятия во время верификации, когда он обнаруживает дополнительные риски, которые необходимо уменьшить, или когда реальный риск меньше, чем первоначально ожидалось.

#### **Раздел 9. Мероприятия по верификации**

- 1. Верификатор должен реализовать план верификации, и, основываясь на анализе рисков, верификатор должен проверить выполнение плана мониторинга, валидированного ранее.
- 2. С этой целью верификатор должен, как минимум, провести проверку, состоящую из аналитических процедур, верификации данных и проверки методологии мониторинга, а также проверку следующего:
  - (a) Мероприятия, связанные с потоками данных и системы, используемые для управления потоками данных, включая системы информационных технологий;
  - (b) Что контрольные мероприятия оператора установки надлежащим образом документированы, реализованы, поддерживаются и используются для снижения неотъемлемых рисков;
  - (c) Что процедуры, перечисленные в плане мониторинга или методологии плана мониторинга, в зависимости от обстоятельств, эффективны для снижения неотъемлемых рисков и контрольных рисков, и что процедуры должным образом реализованы, задокументированы и поддерживаются.
- 3. Для целей пункта (a) пункта 2 верификатор должен отслеживать поток данных, следуя последовательности и взаимодействию мероприятий по потоку данных: от данных из первичного источника до формирования отчета об инвентаризации выбросов парниковых газов.

#### **Раздел 10. Аналитические процедуры**

- 1. Верификатор должен использовать аналитические процедуры для оценки достоверности и полноты данных, если неотъемлемый риск, контрольный риск и пригодность контрольных мероприятий оператора установки указывают на необходимость в таких аналитических процедурах.
- 2. При выполнении аналитических процедур, указанных в пункте 1, верификатор должен оценивать представленные данные для выявления областей потенциального риска, а затем для подтверждения и адаптации запланированных мероприятий по верификации. Верификатор должен, как минимум:
  - (a) оценивать достоверность колебаний и тенденций в динамике элементов или между сопоставимыми элементами;
  - (b) выявлять экстремальные значения, неожиданные данные и пробелы в данных.
- 3. При применении аналитических процедур, указанных в пункте 1, верификатор должен выполнить следующие процедуры:
  - (a) предварительные аналитические процедуры с агрегированными данными перед выполнением действий, указанных в Разделе 9, чтобы понять характер, сложность и актуальность представленных данных;
  - (b) процедуры анализа агрегированных данных и элементов данных, лежащих в основе этих данных, для целей выявления потенциальных структурных ошибок и экстремальных значений;
  - (c) заключительные аналитические процедуры с агрегированными данными, чтобы гарантировать, что все ошибки, выявленные в процессе верификации, были устранены правильно.
- 4. Если верификатор выявляет экстремальные значения, колебания, тенденции, пробелы в данных или данные, которые не согласованы с другой соответствующей информацией или которые значительно отличаются от ожидаемых сумм или соотношений, верификатор должен получить объяснения от оператора установки, сопровождаемые соответствующими дополнительными

доказательствами.

5. На основе предоставленных объяснений и дополнительных доказательств верификатор должен оценить влияние на план верификации и мероприятия по верификации, которые должны быть выполнены.

### **Раздел 11. Верификация данных**

1. Верификатор должен проверить данные в документации по парниковым газам оператора установки, применив детальное тестирование данных, в том числе путем отслеживания данных до первичного источника данных, перекрестной проверки данных с внешними источниками данных, оценки согласованности, проверки пороговых значений для соответствующих данных и выполнения пересчетов.
2. В рамках верификации данных, указанных в пункте 1, и с учетом валидированного плана мониторинга, включая процедуры, описанные в этом плане, верификатор должен проверить:
  - (a) для целей верификации отчета об инвентаризации выбросов парниковых газов - границы установки;
  - (b) для целей верификации исходных данных оператора или данных по новой установке/источнику выбросов ПГ – границы установки и ее суб-установки, полноту исходных потоков и источников выбросов
  - (c) согласованность агрегированных отчетных данных в документации по парниковым газам оператора установки с данными из первоисточника;
  - (d) если оператор применяет основанную на измерениях методологию, измеренные значения с использованием результатов расчетов, выполненных оператором, а также протоколов отбора проб, выданных аккредитованными лабораториями;
  - (e) надежность и точность данных.

### **Раздел 12. Проверка правильности применения методологии мониторинга**

1. Верификатор должен проверить правильность применения и реализации методологии мониторинга, в плане мониторинга, включая конкретные детали этой методологии мониторинга.
2. В целях верификации документации по парниковым газам оператора установки, верификатор должен проверить правильность применения и выполнения плана выборки.
3. В целях верификации исходных данных или данных о новой установке/источнике выбросов ПГ, верификатор должен проверить, применяется ли методология сбора и мониторинга данных, правильно, в том числе:
  - (a) Все ли данные о выбросах, ресурсах, результатах и потоках топлива правильно отнесены к под-установкам в соответствии с границами установки;
  - (b) полные ли это данные и возможны ли пробелы в данных или двойной учет;

### **Раздел 13. Верификация применяемых методов при отсутствии данных**

1. Там, где методы, изложенные в валидированном плане мониторинга, были использованы для восполнения недостающих данных, верификатор должен проверить, подходят ли используемые методы для конкретной ситуации и были ли они применены правильно.
2. Если оператор установки получил разрешение уполномоченного органа на использование других методов, верификатор должен проверить, правильно ли применялся утвержденный подход и надлежащим ли образом он задокументирован.
3. Если оператор установки не может получить такое одобрение вовремя, верификатор должен проверить, избегает ли подход, используемый оператором установки для заполнения недостающих данных, недооценку выбросов, и что такой подход не приводит к существенным искажениям.
4. Верификатор должен проверить эффективность контрольных мероприятий, осуществляемых оператором установки
5. Если произошли пробелы в исходных данных или в отчетах с данными о новой установке/новом источнике выбросов ПГ, верификатор должен проверить, предусмотрены ли методы в методологии плана мониторинга для устранения пробелов в данных, были ли эти методы подходящими для конкретной ситуации и были ли они были применены правильно.

6. Если в методологии плана мониторинга не указан применимый метод заполнения пробелов в данных, верификатор должен проверить, основан ли подход, используемый оператором для восполнения недостающих данных на разумных доказательствах, и гарантирует ли, что данные не недооцениваются и не переоцениваются.

#### **Раздел 14. Оценка неопределенности**

1. Оператор установки должен продемонстрировать соответствие пороговым значениям неопределенности для данных о деятельности и расчетных коэффициентов.
2. Верификатор должен подтвердить достоверность информации, используемой для расчета уровней неопределенности в соответствии с утвержденным планом мониторинга.
3. Если оператор применяет методологию мониторинга, верификатор должен проверить следующее:
  - (a) были ли выполнены оценка и количественное определение неопределенности оператором, демонстрирующие, что требуемый общий порог неопределенности для годового уровня выбросов парниковых газов, соблюдается;
  - (b) достоверность информации, используемой для оценки и количественного определения неопределенности;
  - (c) соответствует ли общий подход, используемый для оценки и количественного определения неопределенности требованиям по оценке неопределенности, установленным в РК;
  - (d) предоставлены ли доказательства того, что условия для методологии мониторинга, соблюдены.
4. При использовании оператором установки упрощенной оценки неопределенности, верификатор должен подтвердить достоверность информации, использованной для этой оценки.

#### **Раздел 15. Выборка**

1. При проверке соответствия контрольных мероприятий и процедур, указанных в пунктах (b) и (c) Раздела 14 или при выполнении проверок, указанных в Разделах 10 и 11, верификатор может использовать методы выборки, специфичные для установки при условии, что выборка обоснована анализом рисков.
2. Если верификатор выявляет несоответствие или искажение в ходе выборки, он должен запросить оператора установки объяснить основные причины несоответствия или искажения для оценки влияния несоответствия или искажения на отчетные данные. Основываясь на результатах этой оценки, верификатор определяет, нужны ли дополнительные мероприятия по верификации, нужно ли увеличивать размер выборки, и какая часть совокупности данных должна быть исправлена оператором установки.
3. Верификатор должен задокументировать результаты проверок, указанных в Разделах 9 – 12, включая подробности дополнительных выборок во внутренней документации верификации.

#### **Раздел 16. Посещение объекта**

1. Верификатор посещает установку или место реализации углеродного оффсета для проверки и подтверждения данных, представленных оператором установки или заявителем проекта, полноты данных и сбора информации и доказательств для экспертного заключения.
2. Верификатор в обязательном порядке осуществляет выезды на площадку установки в следующих случаях:
  - a) если документация по парниковым газам впервые подтверждается органом по валидации и верификации;
  - b) если верификатор не посещал объект в течение двух отчетных лет одного периода квотирования, непосредственно предшествующих текущему отчетному году;
  - c) если в течение отчетного периода в план мониторинга были внесены значительные изменения.
3. В ходе посещения установки и проверки данных, верификатор проверяет характеристики установки согласно валидированному плану мониторинга, используемые коэффициенты для

расчета выбросов парниковых газов, технологические процессы, характер оборудования и процессов, которые являются источниками выбросов парниковых газов на установке, измерительные приборы, описанные в плане мониторинга и другие первичные источники данных.

4. Оператор установки предоставляет верификатору доступ к установке и другим объектам, относящимся к установке и имеющих дополнительную информацию об установке.
5. В ходе посещения установки верификатор оценивает следующее:
  - a) полнота отчетности оператора установки и ее соответствие требованиям законодательства Республики Казахстан в области углеродного квотирования;
  - b) соответствие плана мониторинга и отчета об инвентаризации выбросов парниковых газов;
  - c) соответствие данных отчета об инвентаризации выбросов парниковых газов и фактических данных установки;
  - d) информацию по сбору и управлению данными мониторинга выбросов парниковых газов;
  - e) процессы, источники выбросов парниковых газов.
6. Оператор установки предоставляет все подтверждающие документы, и косвенные объективные документы, подтверждающие данные по отчетности выбросов парниковых газов установки, в том числе и информацию по управлению данными на установке от поступления топлива на установку до конечного производства продукции на установке.
7. В случае не предоставления документов, указанных в пункте 6, их отсутствия, или обнаружения несоответствий, верификатор отражает данное обстоятельство в отчете по верификации и заключении.
8. Верификатор может принять решение не проводить посещение установок на основе результатов анализа риска при условии, что все соответствующие данные могут быть дистанционно доступны для верификатора, включая следующие случаи:
  - a) **если установка имеет один поток топлива и его использование контролируется автоматическими средствами измерения;**
  - b) если на установке основным видом топлива является природный газ и сжигание природного газа контролируется измерительными приборами, которые соответствующим образом откалиброваны и поверены соответствующими уполномоченными органами в области метрологии. Измерительный прибор должен соответствовать требованиям установленного уровня погрешности и применяются только значения, принятые по умолчанию для коэффициентов расчета природного газа;
  - c) морские площадки, которые имеют ограниченный доступ для посещения, но при этом подтверждается высокий уровень централизации данных, собранных с этого объекта и переданных непосредственно в другое место, где все данные обрабатываются, управляются и хранятся. Измерительные приборы на этой площадке уже были поверены на месте оператором или лабораторией в соответствии с действующими нормативными правовыми актами и национальными стандартами Республики Казахстан в области метрологии. Подписанный документ или фотографическое свидетельство с отметкой даты, предоставленное оператором установки, свидетельствует о том, что со времени этой поверки не произошло каких-либо изменений в работе установки;
  - d) установка, которая расположена на беспилотной площадке, а телеметрические данные с беспилотного участка отправляются непосредственно в другое место, где все данные обрабатываются, управляются и хранятся. При этом один и тот же ответственный персонал несет ответственность за управление всеми данными и ведет их запись.

#### **Раздел 17. Устранение искажений, несоответствий и несоблюдения**

1. Если верификатор во время верификации выявляет искажения, несоответствия или несоблюдение законодательных требований в области регулирования выбросов парниковых газов, он должен своевременно проинформировать оператора установки и требовать внесения соответствующих исправлений.
2. Оператор установки должен исправить любые сообщенные верификатором искажения или несоответствия.
3. Верификатор должен документировать и отмечать как устраненные все искажения, несоответствия или несоблюдения, которые были исправлены оператором установки во время верификации, во внутренней документации по верификации.
4. Если оператор установки не исправляет искажения или несоответствия, о которых им сообщил верификатор в соответствии с пунктом 1, до момента выдачи отчета по верификации, верификатор запрашивает оператора установки объяснение причин несоответствия или искажения, чтобы оценить влияние несоответствий или искажений на отчетные данные.
5. Верификатор должен определить, оказывают ли неисправленные искажения, по отдельности или в совокупности с другими искажениями, существенное влияние на общие зарегистрированные выбросы, или на данные, относящиеся к распределению бесплатных квот. При оценке существенности искажений верификатор должен учитывать размер и характер искажения, а также конкретные обстоятельства их возникновения.
6. Верификатор должен оценить, влияет ли неисправленное несоответствие, по отдельности или в сочетании с другими несоответствиями, на отчетные данные, и может ли это привести к существенным искажениям.

7. Верификатор может рассматривать искажения как существенные, даже если эти искажения, по отдельности или в совокупности с другими искажениями, ниже уровня существенности, установленного настоящими Правилами, если такое мнение оправдано размером и характером искажений, а также конкретными обстоятельствами их возникновения.

#### **Раздел 18. Уровень существенности**

1. Для целей верификации документации по парниковым газам с разумным уровнем заверения, уровень существенности должен составлять 5% от общих зарегистрированных выбросов ПГ в отчетный период.
2. Для целей верификации документации по парниковым газам с ограниченным уровнем заверения, уровень существенности должен составлять 10% от общих зарегистрированных выбросов ПГ в отчетный период.

#### **Раздел 19. Заключение по результатам верификации**

1. Завершая верификацию и учитывая информацию, полученную в ходе верификации, верификатор должен:
  - (a) проверить финальные данные оператора установки, включая данные, скорректированные на основании информации, полученной при верификации;
  - (b) проанализировать причины, по которым оператор установки получил расхождения между окончательными и ранее предоставленными данными;
  - (c) проанализировать результат оценки, чтобы определить, достаточно ли полно охватывает план мониторинга все потоки сырья и топлива, являющиеся источниками парниковых газов, были ли процедуры, описанные в этом плане, реализованы правильно;
  - (d) оценить, находится ли риск верификации на приемлемо низком уровне, чтобы получить разумное заверение;
  - (e) убедиться, что собраны достаточные доказательства, чтобы иметь возможность дать заключение о верификации с разумным уровнем заверения, что отчет не содержит существенных искажений;
  - (f) убедиться, что процесс верификации полностью задокументирован во внутренней документации по верификации, и что может быть дано окончательное суждение в отчете о верификации.

#### **Раздел 20. Независимый обзор**

1. Верификатор должен предоставить внутреннюю документацию по верификации и отчет о верификации независимому рецензенту до выдачи отчета о верификации.
2. Независимый рецензент не должен проводить никаких мероприятий по верификации, которая подлежит его обзору.
3. Область независимого обзора должна охватывать полный процесс верификации, описанный в этой главе, и должна быть записана во внутренней документации по верификации.
4. Независимый рецензент должен провести обзор таким образом, чтобы гарантировать, что процесс верификации проводится в соответствии с настоящими Правилами, что процедуры мероприятий по верификации, были выполнены правильно, и были применены должная профессиональная осторожность и суждение.
5. Независимый рецензент должен также оценить, достаточно ли собранных доказательств, чтобы верификатор мог выдать отчет о верификации с разумным уровнем заверения.
6. В случае возникновения обстоятельств, которые могут вызвать изменения в отчете о верификации уже после проведения верификации, независимый рецензент также должен изучить эти изменения и их доказательства.
7. Орган по валидации и верификации утверждает отчет о верификации на основе заключений независимого рецензента и доказательств во внутренней документации по верификации.

#### **Раздел 21. Внутренняя документация по верификации**

1. Верификатор должен подготовить и составить внутреннюю документацию по верификации, содержащую, как минимум:
  - (a) результаты выполненных мероприятий по верификации;
  - (b) план стратегического анализа, анализа рисков и верификации;

- (с) достаточная информация для подтверждения заключения о верификации, включая обоснование суждений о том, оказывают ли выявленные искажения существенное влияние на зарегистрированные выбросы, исходные данные для составления документации по парниковым газам.
- 2. Документация по внутренней верификации, указанная в пункте 1, должна быть составлена таким образом, чтобы независимый рецензент, и национальный орган по аккредитации могли оценить, насколько выполненная верификация соответствует настоящим Правилам.
- 3. По результатам верификации, орган по валидации и верификации должен включить результаты независимого обзора во внутреннюю документацию по верификации.
- 4. Верификатор предоставляет доступ к внутренней документации по верификации по запросу уполномоченного органа, а также национального органа по аккредитации.

#### **Раздел 22. Отчет о верификации**

1. Отчет по валидации и верификации оформляется органом по валидации и верификации в соответствии с требованиями стандарта Республики Казахстан СТ РК ISO 14064-3.
  - В отчете по валидации и верификации указываются следующие сведения:
    - a) данные аттестата об аккредитации органа по верификации, включая область аккредитации;
    - b) номер договора на услуги по валидации или верификации;
    - c) область деятельности оператора установки;
    - d) оценка процесса или документированных процедур, которые подверглись аудиту;
    - e) уровень заверения и уровень существенности;
    - f) перечень искажений, упущений, ошибок и улучшений;
    - g) план визита по валидации или верификации;
    - h) цифровое подтверждение верифицированных выбросов;
    - i) Ф.И.О. членов группы по валидации/верификации, независимого рецензента и, если применимо, технического эксперта, которые участвовали в верификации отчета
    - j) подпись руководителя органа по валидации и верификации.
2. Если верификатор обнаруживает, что оператор или заявитель проекта не соблюдает требования нормативных правовых актов в области регулирования выбросов парниковых газов, то это несоответствие должно быть включено в отчет по валидации или верификации.
3. Если верификатор обнаруживает в ранее валидованном плане мониторинга некорректно указанные коэффициенты, неточности и искажения в методике по расчеты выбросов ПГ, способные привести к существенным искажениям, при проведении мониторинга, эти несоответствия должны быть включены в отчет по валидации или верификации, с обязательным уведомлением об обнаруженных несоответствиях как оператору установки, так и уполномоченным органам.
4. Отчет по валидации и верификации выдается только оператору установки по завершению всего процесса валидации и верификации, копия одного из оригиналов должна храниться в органе по валидации и верификации.
5. Перед выпуском отчета по верификации, оператор установки предоставляет органу по валидации и верификации финальную редакцию оригинала отчета об инвентаризации выбросов парниковых газов, паспорт установки, план мониторинга.

#### **Раздел 23. Улучшение процесса мониторинга и отчетности**

1. Если верификатор определил области для улучшения работы оператора установки, он должен включить в отчет о верификации рекомендации по улучшению, связанные с действиями оператора установки по следующим вопросам:
  - (a) оценка риска оператора установки;
  - (b) разработка, документирование, реализация и поддержание мероприятий по управлению потоками данных и контролю, а также оценка системы контроля;
  - (c) разработка, документирование, реализация и поддержание процедур по управлению потоками данных и контрольным мероприятиям, а также других процедур, которые оператор установки
  - (d) мониторинг и отчетность по выбросам, снижение рисков и повышение эффективности мониторинга и отчетности;
  - (e) мониторинг и представление данных о новой установке/новом источнике выбросов ПГ.



2. В ходе верификации после года, в котором были даны рекомендации по улучшению верификации, верификатор должен проверить, выполнил ли оператор установки эти рекомендации и по улучшению и способ, которым это было сделано.
3. Если оператор или установки не выполнили эти рекомендации или выполнил их неправильно, верификатор должен оценить влияние, которое это оказывает на риск искажений и несоответствий.

## ГЛАВА 4. ТРЕБОВАНИЯ К ВЕРИФИКАТОРАМ

### Раздел 1. Процесс постоянного обеспечения компетенции

1. Орган по валидации и верификации устанавливает, документирует, осуществляет и поддерживает процесс компетентности для обеспечения того, чтобы весь персонал, на который возложена проверочная деятельность, обладал компетенцией для выполнения возложенных на него задач.
2. В рамках процесса проверки компетентности, упомянутого в пункте 1, орган по валидации и верификации должен, по крайней мере, определить, документировать, осуществлять и поддерживать следующее:
  - a) общие критерии компетентности всего персонала, осуществляющего деятельность по проверке;
  - b) конкретные критерии компетентности для каждой функции в рамках верификатора, осуществляющего проверочную деятельность, в частности, для аудитора, ведущего аудитора, независимого рецензента и технического эксперта;
  - c) метод, обеспечивающий постоянную компетентность и регулярную оценку работы всего персонала, осуществляющего мероприятия по проверке;
  - d) процесс обеспечения непрерывной подготовки персонала, осуществляющего деятельность по проверке;
  - e) процесс оценки того, подпадает ли верификационное задание под сферу охвата аккредитации проверяющего лица и располагает ли проверяющее лицо компетенцией, персоналом и ресурсами, необходимыми для выбора проверочной группы и успешного завершения проверочной деятельности в требуемые сроки.
3. Критерии компетентности, упомянутые в подпункте b) пункта 2 должны быть конкретными для каждого диапазона аккредитации, в котором эти лица осуществляют проверочную деятельность.
4. При оценке компетентности персонала в соответствии с подпунктом c) пункта 2 орган по валидации и верификации оценивает эту компетентность в соответствии с критериями компетентности, упомянутыми в подпунктах a) и b) пункта 2.
5. Процесс, указанный в подпункте e) пункта 2, включает оценку того, обладает ли группа по проверке всей компетенцией и лицами, необходимыми для осуществления проверочной деятельности для конкретного оператора или эксплуатанта воздушного судна.
6. Орган по валидации и верификации разрабатывает общие и конкретные критерии компетентности, которые соответствуют критериям, изложенным в подпунктах a) и b) пункта 2.
7. Орган по валидации и верификации регулярно контролирует работу всего персонала, осуществляющего деятельность по проверке, с целью подтверждения непрерывной компетентности этого персонала.
8. Орган по валидации и верификации регулярно проверяет процесс компетентности, упомянутый в пункте 2 и для обеспечения этого:
  - 1) разрабатываются критерии компетентности, упомянутые в подпунктах a) и b) пункта 2;
  - 2) рассматриваются все вопросы, которые могут быть выявлены в связи с установлением общих и конкретных критериев компетентности в соответствии с подпунктами a) и b) пункта 2;
  - 3) все требования, предъявляемые к компетентности, обновляются и поддерживаются по мере необходимости.
9. Орган по валидации и верификации должен иметь систему регистрации результатов деятельности, осуществляемой в рамках процесса компетентности, указанного в пункте 2.
10. Если сотрудник органа по валидации и верификации не докажет, что критерии компетентности для выполнения конкретной задачи, возложенной на этого сотрудника, были выполнены в полном объеме, то орган по валидации и верификации должен определить и организовать дополнительное обучение или опыт работы под наблюдением. Орган по валидации и верификации должен следить за этим членом до тех пор, пока он не докажет, что сотрудник соответствует критериям компетентности.

### Раздел 2. Группы по верификации

1. Для каждого конкретного задания по верификации, орган по валидации и верификации должен утвердить группу по верификации.
2. Группа по верификации должна состоять, по крайней мере, из ведущего аудитора СТБ РК, и, если этого требуют выводы верификатора во время оценки стратегического анализа, подходящее количество аудиторов СТБ РК и технических специалистов.
3. Для независимого обзора деятельности по верификации, связанной с конкретным заданием по верификации, верификатор должен назначить независимого рецензента, который не будет частью группы по верификации.
4. Каждый член команды должен:
  - (a) иметь четкое представление о своей роли в процессе верификации;
  - (b) уметь эффективно общаться на языке, необходимом для выполнения их конкретных задач.
5. Группа по верификации должна включать по крайней мере одного человека, обладающего технической компетенцией и пониманием, необходимым для оценки конкретных аспектов технического мониторинга и отчетности, связанной с сектором экономики, в котором осуществляет деятельность оператор установки.
6. Если группа по верификации состоит из одного человека, это лицо должно соответствовать всем требованиям к компетентности аудитора СТБ РК и ведущего аудитора СТБ РК, а также требованиям, изложенным в пунктах 4 и 5.

### **Раздел 3. Требования к компетентности аудиторов СТБ РК и ведущих аудиторов СТБ РК**

1. Аудитор СТБ РК должен обладать компетенцией для проведения верификации. С этой целью аудитор СТБ РК должен иметь как минимум:
  - (a) знание Экологического Кодекса РК, стандартов СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029 и настоящих Правил, а также другие НПА в области регулирования выбросов и торговли парниковых газов.
  - (b) знания и опыт аудита данных и информации, в том числе:
    - (i) методология аудита данных и информации, включая применение уровня существенности и оценку существенности искажений;
    - (ii) анализ неотъемлемых рисков и контрольных рисков;
    - (iii) методы выборки в отношении выборки данных и верификации контрольных мероприятий;
    - (iv) оценка данных и информационных систем, ИТ-систем, мероприятий по управлению потоками данных, контрольных мероприятий, систем контроля и процедур для контрольных мероприятий.
  - (c) возможность выполнять действия, связанные с валидацией/верификацией документации по парниковым газам;
  - (d) знание и опыт в отраслевых аспектах технического мониторинга и отчетности, которые актуальны для сектора экономики и области деятельности, в которой аудитор СТБ РК проводит верификацию.
2. Ведущий аудитор СТБ РК должен соответствовать требованиям к компетентности аудитора СТБ РК и должен продемонстрировать компетентность в руководстве группой по верификации и нести ответственность за выполнение действий по верификации в соответствии с настоящими Правилами.

### **Раздел 4. Требования к компетентности независимых рецензентов**

1. Независимый рецензент должен иметь соответствующие полномочия для верификации проекта отчета о верификации и внутренней документации по верификации в соответствии с Разделом 20 Главы 3 Правил.
2. Независимый рецензент должен соответствовать требованиям компетентности ведущего аудитора СТБ РК, указанным в Разделе 3 Главы 4 Правил.

3. Независимый рецензент должен обладать необходимой компетенцией для анализа предоставленной информации для подтверждения полноты и целостности информации, для оспаривания отсутствующей или противоречивой информации, а также для проверки следа данных с целью оценки того, является ли внутренняя документация по верификации полной и предоставляется ли достаточная информация для поддержки проекта отчета о верификации.

#### **Раздел 5. Использование технических экспертов**

1. При проведении мероприятий по верификации, орган по валидации и верификации может использовать технических экспертов, чтобы предоставить подробные знания и опыт по конкретному предмету, необходимому для поддержки аудитора СТБ РК и ведущего аудитора СТБ РК в проведении их мероприятий по верификации.

2. Если независимый рецензент не обладает компетенцией для оценки конкретной проблемы в процессе обзора, верификатор должен запросить поддержку технического эксперта.

3. Технический эксперт должен обладать компетенцией и опытом, необходимыми для эффективной поддержки аудитора СТБ РК и ведущего аудитора СТБ РК или независимого рецензента, если это необходимо, по предмету, по которому требуются их знания и опыт. Кроме того, технический эксперт должен иметь достаточное понимание вопросов, описанных в Разделе 3 Главы 4 Правил.

4. Технический эксперт должен выполнять указанные задачи под руководством и под полную ответственность ведущего аудитора СТБ РК/руководителя группы по верификации, в которой работает технический эксперт или независимый рецензент.

#### **Раздел 6. Процедуры мероприятий по верификации**

1. Верификатор должен установить, задокументировать, внедрить и поддерживать одну или несколько процедур для мероприятий по верификации, описанных в настоящих Правилах.

2. Верификатор должен разработать, задокументировать, внедрить и поддерживать систему менеджмента качества для обеспечения последовательной разработки, внедрения, улучшения и анализа процедур и процессов.

#### **Раздел 7. Записи и коммуникация**

1. Верификатор должен вести записи, включая записи о компетентности и беспристрастности персонала, чтобы продемонстрировать соблюдение настоящих Правил.

2. Верификатор должен гарантировать конфиденциальность информации, полученной в ходе верификации.

#### **Раздел 8. Беспристрастность и независимость**

1. Орган по валидации и верификации должен быть независимым от оператора установки и беспристрастно проводить свои мероприятия.

2. Для обеспечения независимости и беспристрастности, орган по валидации и верификации и любая часть одного и того же юридического лица не должны быть оператором установки, владельцем оператора установки или принадлежать им, а также орган по валидации и верификации не должен иметь отношений с оператором установки, которые могут повлиять на его независимость и беспристрастность. Орган по валидации и верификации также должен быть независимым от органов, которые торгуют квотами на выбросы в рамках системы торговли квотами на выбросы парниковых газов.

3. Орган по валидации и верификации должен быть организован так, чтобы гарантировать его объективность, независимость и беспристрастность.

4. Орган по валидации и верификации не должен проводить верификацию деятельности для оператора установки, если это создает неприемлемый риск для его беспристрастности или конфликт интересов. Орган по валидации и верификации не должен использовать персонал или нанятых по контракту лиц для верификации документации по парниковым газам оператора установки, который связан с фактическим или потенциальным конфликтом интересов. Верификатор также должен гарантировать, что деятельность персонала или организаций не влияет на конфиденциальность, объективность, независимость и беспристрастность верификации.

Неприемлемый риск беспристрастности или конфликт интересов, считается возникшим в любом из следующих случаев:

(а) если верификатор или какое-либо подразделение того же юридического лица предоставляет консультационные услуги по разработке части процесса мониторинга и отчетности, включая

разработку методологии мониторинга, составление документации по парниковым газам;

- (b) когда верификатор или любая часть того же юридического лица предоставляет техническую помощь для разработки или поддержки системы, внедренной для мониторинга и отчетности о выбросах парниковых газов.

5. Конфликт интересов органа по валидации и верификации в отношениях между ним и оператором установки считается возникшим в любом из следующих случаев:

- (a) где отношения между органом по валидации и верификации и оператором установки основаны на общем владении, общем управлении, общем руководстве или персонале, общих ресурсах, общих финансах и общих контрактах или маркетинге;

- (b) если оператор установки получил консультационные услуги, указанные в пп. а) п. 4 или техническую помощь, указанную в пп. б) п.4 от консультационного органа, органа технической помощи или другой организации, имеющей отношения с органом по валидации и верификации, что угрожает беспристрастности органа по валидации и верификации.

Для целей подпункта б) пункта 4, беспристрастность органа по валидации и верификации считается скомпрометированной, если отношения между органом по валидации и верификации и консультационным органом, органом технической помощи или другой организацией основаны на общей собственности, общем руководстве, общем управлении или персонале, общих ресурсах, общих финансах и общих контрактах или маркетинге, а также общих выплатах комиссионных за продажу или других стимулах за направление новых клиентов.

6. Орган по валидации и верификации не должен передавать в аутсорсинг независимый обзор или выдачу отчета о верификации. Однако привлечение физических лиц для выполнения деятельности по верификации не составляет аутсорсинг для целей первого подпункта, если верификатор при заключении договора с этими лицами выполняет соответствующие мероприятия по устранению конфликта интересов.

7. Орган по валидации и верификации должен установить, задокументировать, внедрить и поддерживать процесс для обеспечения непрерывной беспристрастности и независимости персонала органа по валидации и верификации, частей того же юридического лица, что и орган по валидации и верификации, других организаций, указанных в пункте 4, а также всего персонала и лиц, нанятых по контракту, участвующих в верификации. Этот процесс должен включать механизм, гарантирующий беспристрастность и независимость верификатора.

8. Если ведущий аудитор СТВ РК проводит шесть ежегодных верификаций для данного оператора установки, то ведущий аудитор СТВ РК должен взять трехлетний перерыв от предоставления услуг верификации тому же оператору установки. Максимальный шестилетний период включает любые верификации парниковых газов, выполняемые для оператора установки, начиная с вступления в силу настоящих Правил.

## ГЛАВА 5. АККРЕДИТАЦИЯ

### Раздел 1. Аккредитация

1. Орган по валидации и верификации, выдающий отчет о верификации оператору установки, должен быть аккредитован для проведения работ в секторе экономики, указанном в Экологическом Кодексе РК.
2. В процессе аккредитации и мониторинга аккредитованных органов по валидации и верификации национальный орган по аккредитации должен оценивать, выполняет ли органы по валидации и верификации и его персонал, следующие условия:
  - (a) обладают компетенцией проводить верификацию документации по парниковым газам в соответствии со стандартами СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029 и настоящими Правилами;
  - (b) осуществляют верификацию документации по парниковым газам в соответствии со стандартами СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029 и настоящими Правилами;
  - (c) соответствуют требованиям, указанным в Главе 4 настоящих Правил.

### Раздел 2. Административные меры

1. Национальный орган по аккредитации может приостановить, отозвать или сократить область аккредитации органа по валидации и верификации, если орган по валидации и верификации не соответствует требованиям стандартов СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029 и настоящих Правил.
2. Национальный орган по аккредитации должен приостановить, отозвать или сократить аккредитацию органа по валидации и верификации, если орган по валидации и

верификации это запросил.

3. Национальный орган по аккредитации должен установить, задокументировать, внедрить и поддерживать процедуру приостановления аккредитации, отзыва аккредитации и сокращения области аккредитации.
  4. Национальный орган по аккредитации должен приостановить аккредитацию или ограничить область аккредитации в любом из следующих случаев:
    - a) орган по валидации и верификации допустил серьезное нарушение требований стандартов СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029 и настоящих Правил;
    - b) орган по валидации и верификации систематически и неоднократно не выполнял требования стандартов СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029 и настоящих Правил;
    - c) орган по валидации и верификации нарушил другие особые условия национального органа по аккредитации.
  5. Национальный орган по аккредитации отменяет аккредитацию в следующих случаях:
    - a) орган по валидации и верификации не устранил основания для решения о приостановлении действия свидетельства об аккредитации;
    - b) член высшего руководства органа по валидации и верификации или персонал органа по валидации и верификации, участвующий в деятельности по верификации в соответствии с настоящим Регламентом признан виновным в мошенничестве;
    - c) орган по валидации и верификации умышленно предоставил ложную информацию или скрыл информацию.
4. Решение национального органа по аккредитации о приостановлении, отзыве или сокращении области аккредитации в соответствии с пунктами 2 и 3 подлежат обжалованию.
5. Решение национального органа по аккредитации о приостановлении, отзыве или сокращении области аккредитации вступает в силу после уведомления органа по валидации и верификации.
- Национальный орган по аккредитации должен прекратить приостановление действия свидетельства об аккредитации, если он получил удовлетворительную информацию и уверен, что орган по валидации и верификации выполняет требования стандартов СТ РК ISO 14064-3, СТ РК ISO 14065, СТ РК ISO 17029 и настоящих Правил.

### **Раздел 3. Жалобы**

1. Если национальный орган по аккредитации получил жалобу в отношении органа по валидации и верификации от уполномоченного органа, оператора установки или других заинтересованных сторон, национальный орган по аккредитации должен в разумные сроки время, но не позднее трех месяцев со дня его получения:
  - (a) принять решение об обоснованности жалобы;
  - (b) обеспечить, чтобы соответствующему органу по валидации и верификации была предоставлена возможность представить свои наблюдения;
  - (c) предпринять соответствующие действия для рассмотрения жалобы;
  - (d) зафиксировать жалобу и предпринятые действия; и
  - (e) ответить заявителю.

### **Раздел 4. Доступ к информации и конфиденциальность**

1. Уполномоченный орган должен ежегодно сообщать национальному органу по аккредитации, который аккредитовал этого верификатора, по крайней мере, следующее:
  - (a) соответствующие результаты верификации документации по парниковым газам оператора установки, в частности о любом выявленном несоответствии органа по валидации и верификации требованиям настоящих Правил;
  - (b) результаты инспекции оператора установки, если эти результаты имеют отношение к национальному органу по аккредитации в отношении аккредитации и надзора за органом по валидации и верификации верификатором, или если эти результаты включают любые выявленные несоответствия органа по валидации и верификации настоящим Правилам;
  - (c) жалобы, полученные уполномоченным органом в отношении этого органа по валидации и верификации.
2. Если информация, указанная в пункте 1, свидетельствует о том, что уполномоченный орган выявил несоответствие органа по валидации и верификации требованиям настоящих Правил, национальный орган по аккредитации должен рассмотреть эту информацию как жалобу уполномоченного органа в отношении органа по валидации и верификации.
3. Национальный орган по аккредитации должен предпринять соответствующие действия для рассмотрения такой информации и дать ответ компетентному органу в разумные сроки, но не позднее трех месяцев с даты ее получения. Национальный орган по аккредитации должен информировать уполномоченный орган в своем ответе о действиях, предпринятых им и, в соответствующих случаях, об административных мерах, примененных к органу по валидации и верификации.

4. К 1 июня каждого года национальный орган по аккредитации должен предоставить в уполномоченный орган отчет об управлении. Отчет об управлении должен содержать как минимум следующую информацию в отношении каждого органа по валидации и верификации, который был аккредитован этим национальным органом по аккредитации:

- (a) сведения об аккредитации органов по валидации и верификации, которые были недавно аккредитованы этим национальным органом по аккредитации, включая область аккредитации для этих органов по валидации и верификации
- (b) любые изменения в области аккредитации этих органов по валидации и верификации;
- (c) обобщенные результаты надзора и повторной оценки, проведенных национальным органом по аккредитации;
- (d) обобщенные результаты проведенных внеочередных оценок, включая причины для проведения такой внеочередной оценки;
- (e) любые жалобы, поданные против органа по валидации и верификации с момента последнего отчета об управлении, и действия, предпринятые национальным органом по аккредитации;
- (f) подробные сведения о действиях, предпринятых национальным органом по аккредитации в ответ на информацию, предоставленную уполномоченным органом, за исключением случаев, когда национальный орган по аккредитации рассмотрел информацию как жалобу.