

Carbon Credit Kft.	Dátum: 2009.04.20.	“Depónia gáz semlegesítés hét magyarországi kommunális-hulladéklerakón” Együttes Végrehajtási Projekt Hitelesítői Jelentés	Jelentés száma: HUNGARY/001/2009
			oldalszám: 1/8

## 1. táblázat: Adatkezelési rendszer/szabályzat

A projekt kezelő adatkezelési rendszerét/szabályozásait fel kell mérni, azért, hogy azonosítsuk a jelentési kockázatokat, és hogy felmérjük az adatkezelési rendszer/szabályozás képességeit a jelentés kockázatainak csökkentésére. Az ÜHG adatkezelési rendszert/szabályozást a táblázatban részletezett módon kell felmérni. Az értékelés a következők szerint történt:

- Teljes - az összes jó-gyakorlat az elvártak szerint megvalósításra került.
- Részleges - a jó-gyakorlatok egy része megvalósításra került
- Korlátolt - ha a rendszer összetevői nem, vagy csak kis részben kerültek alkalmazásra.

Az ÜHG adatkezelő rendszerrel/szabályozással szembeni elvárások	Érté- kelés	A Hitelesítő észrevételei (beleértve az <i>Elvárt Megelőző Intézkedéseket - FAR</i> )
<b>1. Meghatározott szervezeti felépítés, felelősségek és alkal- massági követelmények</b>		

Carbon Credit Kft.	Dátum: 2009.04.20.	“Depónia gáz semlegesítés hét magyarországi kommunális-hulladéklerakón” Együttes Végrehajtási Projekt Hitelesítői Jelentés	Jelentés száma: HUNGARY/001/2009
			oldalszám: 2/8

Az ÜHG adatkezelő rendszerrel/szabályozással szembeni elvárások	Értékelés	A Hitelesítő észrevételei (beleértve az <i>Elvárt Megelőző Intézkedéseket - FAR</i> )
<p><b>1.1. Pozíciók és beosztások</b></p> <p><i>Minden egyes személy pozíciója és beosztása legyen egyértelműen meghatározva, aki az ÜHG adatkezelési rendszerben/szabályozásban részt vesz, az adatrögzítéstől kezdve a végső adat kiszámításáig. A felső vezetőség elkötelezettségét is be kell mutatni.</i></p>	Részleges	<p>A monitoringgal és a jelentéstételi kötelezettséggel kapcsolatos felelősségek és felhatalmazások összhangban vannak a Monitoring Tervben rögzített felelősségekkel és felhatalmazásokkal. Az ÜHG adatkezelési folyamat egyértelműen meg van határozva, a munkatársak teljes egészében ismerik a folyamatot és képesek ellátni beosztásukat és az azzal kapcsolatos feladataikat.</p> <p><b>FAR No. 1: (Elvárt Megelőző Tevékenység)</b> A Monitoring Jelentésnek tartalmaznia kell azoknak a személyeknek a megnevezését, akik a monitoring tevékenységet elvégezték. A mért adatok jelentésének tartalmaznia kell az adott monitoring perióduson belül a felelős személyek megnevezését is.</p>
<p><b>1.2. Felelősségek</b></p> <p><i>Az alkalmazottak meghatározott monitoring feladatait, jelentési kötelezettségeit és felelősségeit rögzíteni kell a munkaköri leírásokban vagy egyéb munkautasításokban.</i></p>	Teljes	A felelősségeket világosan meghatározták és leírták a munkaköri leírásokban és az aktuális Monitoring eljárásban. A megkérdezett alkalmazottak teljes mértékben ismerték a feladataikat és a felelősségi körüket.
<p><b>1.3. Szükséges kompetenciák</b></p> <p><i>Az ÜHG projekt minden szempontjából vizsgálják meg a szükséges alkalmassági követelményeket. Legyenek felmérve a személyes alkalmassági követelmények és szükség esetén képzési programokkal biztosítsák azok meglétét.</i></p>	Teljes	Az ÜHG meghatározási folyamatához szükséges kompetenciákat alaposan megvizsgálták. A monitoring rendszer megvalósításában szerzett tapasztalat garantálja a kellő mértékű hozzáértést. A hitelesítés során az alkalmazottak igazolták, hogy részletes tudással rendelkeznek az alkalmazott berendezések működésével, felügyeletével, ellenőrzésével kapcsolatban.

Carbon Credit Kft.	Dátum: 2009.04.20.	“Depónia gáz semlegesítés hét magyarországi kommunális-hulladéklerakón” Együttes Végrehajtási Projekt Hitelesítői Jelentés	Jelentés száma: HUNGARY/001/2009
			oldalszám: 3/8

Az ÜHG adatkezelő rendszerrel/szabályozással szembeni elvárások	Értékelés	A Hitelesítő észrevételei (beleértve az Elvárt Megelőző Intézkedéseket - FAR)
<b>2. A monitoring tervnek való megfelelés</b>		
<b>2.1. Jelentési folyamatok</b> <i>A jelentési folyamatoknak tükrözniük kell a monitoring tervben rögzíteteket. Ahol eltérés van a monitoring terv tartalmától, mérjék fel ezen eltérés adatokra gyakorolt hatását és az okokat elemezni kell</i>	Teljes	A Monitoring Terv kellő részletességgel mutatja be a monitoring folyamatot. A jelentési eljárás leírását a Monitoring eljárásban rögzítették.
<b>2.2. Szükségek módosítások</b> <i>A monitoring terv szükséges módosításait meg kell határozni és szükség esetén be kell építeni a helyi eljárásokba</i>	Részleges	Minden szükséges mérőrendszer azonosításra került, azokat ellenőriztük a helyszíni vizsgálatok során. A megfigyelő és mérőberendezéseket rögzítették a Monitoring eljárásban.  <b>FAR No. 2: (Elvárt Megelőző Tevékenység)</b> A megfigyelő és mérőeszközök nyilvántartásában fel kell tüntetni a hozzájuk tartozó kalibrációs időintervallumokat is.
<b>3. Az ÜHG meghatározási módszerek alkalmazása</b>		
<b>3.1. Alkalmazott módszerek</b> <i>Ha vannak nem rutinszerű vagy kivételes események, akkor az azokból származó kibocsátások felmérése szolgáló eljárások legyenek bevezetve és a helyszínen legyenek elérhetőek.</i>	Teljes	Az ÜHG meghatározásának módszerét teljes mértékben dokumentálták, ez tartalmazza a kivételes eseményeket is (indítás, leállítás).
<b>3.2. Információs folyamatokra / Tevékenységek folyamatábrája</b> <i>Legyen egy információ áramlási folyamatára vagy folyamatára, amely leírja a teljes folyamatot az alapadatoktól az összes jelentett adatig.</i>	Teljes	Rendelkezésre áll egy, a teljes rendszerre vonatkozó folyamatra, mely ismerteti a teljes folyamatot.

Carbon Credit Kft.	Dátum: 2009.04.20.	“Depónia gáz semlegesítés hét magyarországi kommunális-hulladéklerakón” Együttes Végrehajtási Projekt Hitelesítői Jelentés	Jelentés száma: HUNGARY/001/2009
			oldalszám: 4/8

Az ÜHG adatkezelő rendszerrel/szabályozással szembeni elvárások	Értékelés	A Hitelesítő észrevételei (beleértve az Elvárt Megelőző Intézkedéseket - FAR)
<p><b>3.3. Adatátvitel</b></p> <p><i>Ahol adatátvitel történik a rendszerek / táblázat között vagy azokon belül, az adatátvitel módszere (akár automatikus, akár kézi) legyen teljesen egyértelmű - automatikus hivatkozásokkal/frissítéssel végrehajtva, ahol lehetséges. Rögzíteni kell az összes feltételezést és hivatkozást az eredeti adatforrásokra.</i></p>	Teljes	Az adatgyűjtési folyamat nagy mértékben automatizált (gázanalizátor, hőmérséklet, nyomásmérők adatai automatikus rögzítésűek), a havonta összegyűjtött adatok átvitele egy adatfájlban történik, hogy csökkentsék a kézi adatátvitel szerepét, ezzel is megelőzve az adatátvitellel kapcsolatos hibákat. Minden adatforrás világosan meg van hivatkozva. Az adatátvitel folyamatát, megvalósítását a Monitoring eljárásban rögzítették.
<p><b>3.4. Adatkövetés</b></p> <p><i>Követelmény a rögzített adatok nyomonkövethetőségének meghatározása és az alkalmazásának bizonyítása a többi dokumentumon, ahol fizikailag elérhető.</i></p>	Teljes	Minden dokumentum, ami az elsődleges adatokat tartalmazza, elérhető, és minden elsődleges adat, amit véletlenszerűen visszahívtunk, megerősítésre került. Egyetlen mérőműszert sem cseréltek ki az adott megfigyelési időintervallumban. Az automatikus gyűjtésű elsődleges adatok (gázösszetétel, hőmérséklet, nyomás adatok) közvetlenül betöltésre kerültek az excel munkafüzetlapokra. A gázórák nyilvántartott adatai megegyeznek az excel munkafüzet-lapokra átvitt adatokkal.
<p><b>4. A kulcsfontosságú paraméterek meghatározása és karbantartása</b></p>		
<p><b>4.1. A kulcsfontosságú paraméterek meghatározása</b></p> <p><i>Az ÜHG kibocsátás szempontjából kritikus kulcsfontosságú fizikai folyamatok paraméterei (pl.: mérőóra, mintavételi módszerek) legyenek meghatározva.</i></p>	Teljes	Minden kulcsfontosságú paramétert azonosítottak. Ezt a helyszíni vizsgálat során ellenőriztük.
<p><b>4.2. Kalibrálás/karbantartás</b></p> <p><i>A megfelelő kalibráltsági / karbantartási állapotot meg kell határozni.</i></p>	Teljes	Minden megfigyelő és mérőeszköz kalibrálási dokumentumát a helyszíni szemle során ellenőriztünk. Minden kalibrálási / karbantartási követelményt teljesítenek.

Carbon Credit Kft.	Dátum: 2009.04.20.	“Depónia gáz semlegesítés hét magyarországi kommunális-hulladéklerakón” Együttes Végrehajtási Projekt Hitelesítői Jelentés	Jelentés száma: HUNGARY/001/2009
			oldalszám: 5/8

Az ÜHG adatkezelő rendszerrel/szabályozással szembeni elvárások	Értékelés	A Hitelesítő észrevételei (beleértve az Elvárt Megelőző Intézkedéseket - FAR)
<b>5. ÜHG számítások</b>		
<b>5.1. Használt becslések, alapadatok</b> <i>Ahol becsléseket vagy meghatározott adatokat használnak, ezek érvényesítettek (validáltak) vagy rendszeresen felülvizsgáltak legyenek a folyamat megfelelősége és pontossága érdekében, különösen a körülmények, berendezés, stb., változtatása esetén. Az érvényesítést (validálást) és a rendszeres felülvizsgálatot feljegyzésekkel kell igazolni.</i>	Részleges	<p>Az alapértelmezett adatokat már meghatározták a Projekt Tervdokumentációban (PDD), és ez megerősítésre került a jelentés meghatározása során.</p> <p><b>FAR No. 3: (Elvárt Megelőző Tevékenység)</b>  A felhasznált villamos energiát a kibocsátás számításakor a Monitoring Tervben rögzített módon kell figyelembe venni.</p>
<b>5.2. Ellenőrzések és felülvizsgálatok irányelvei</b> <i>Útmutatást kell adni, hogy mikor, hol és hogyan ellenőrzik, illetve vizsgálják át a folyamatokat, ezeket hogyan végzik és milyen bizonyítékokat találtak, ezeket a bizonyítékokat rögzíteni kell. Ez foglalja magába egy második személy által végzett szűrő-próba szerű ellenőrzéseket, aki nem vesz részt az adatok kiszámításában, a kézi adatátvitelben, a feltételek változásának felmérésében és a teljes számítási folyamat megbízhatóságának ellenőrzésében.</i>	Teljes	<p>A Monitoring eljárásban a minőségbiztosítási esetek le vannak írva, külön fejezetben, valamint a teljes eljárást megbeszéltük a helyszíni szemle során is.</p>
<b>5.3. Belső igazolás (verifikálás)</b> <i>A belső ellenőrzések terjedjenek ki az ÜHG adatkezelési rendszerekre is, hogy biztosítsák a számítási módszerek következetes alkalmazását.</i>	Teljes	<p>A helyszíni szemle eredményeinek megfelelően a belső szabályozási eljárások általánosságban jól működnek.</p> <p>Az ÜHG csökkentés számítási módszereit konzekvensen alkalmazzák. Semmilyen anomáliát nem tapasztaltunk. A belső szabályozást a Monitoring eljárás tartalmazza.</p>

Carbon Credit Kft.	Dátum: 2009.04.20.	“Depónia gáz semlegesítés hét magyarországi kommunális-hulladéklerakón” Együttes Végrehajtási Projekt Hitelesítői Jelentés	Jelentés száma: HUNGARY/001/2009
			oldalszám: 6/8

Az ÜHG adatkezelő rendszerrel/szabályozással szembeni elvárások	Értékelés	A Hitelesítő észrevételei (beleértve az Elvárt Megelőző Intézkedéseket - FAR)
<p><b>5.4. Belső érvényesítés (validálás)</b></p> <p><i>A belső jelentett adatokat egy saját alkalmazott érvényesítse jól láthatóan (elektronikus vagy kézi aláírással), aki képes felbecsülni az adatok pontosságát és teljességét. Az ezeket alátámasztó információk tartalmazzák az adatok nyomonkövethetőségét is.</i></p>	Teljes	A jelentett adatokat leellenőrizték és továbbították a napi és havi adatokat az éves nyilvántartó excel munkafüzetlapokra. Az interjúk, megbeszélések és a helyszíni ellenőrzések során a helyszínen megerősítésre került, hogy a a felelős személyek teljes mértékben alkalmasak ezeknek a feladatoknak az ellátására.
<p><b>5.5. Az adatvédelem mértéke</b></p> <p><i>Az adatbázisok / adattáblák adatvédelmének mértéke helyileg legyen megoldva (hozzáférési jogosultságok, adatok elérése és módosítása)</i></p>	Teljes	Az adatvédelmi tevékenységet a Monitoring eljárásban írták le, ismertetve a hozzáférési jogosultságokat (adatolvasási és módosítási jogosultságokat)
<p><b>5.6. IT rendszerek</b></p> <p><i>Az ÜHG monitoringhoz és jelentéshez használt IT rendszerek legyenek tesztelve és rögzítve.</i></p>	Teljes	A Monitoring eljárásban a használt programok rögzítésre kerültek az aktuális feladatokhoz kapcsolódóan.

Carbon Credit Kft.	Dátum: 2009.04.20.	“Depónia gáz semlegesítés hét magyarországi kommunális-hulladéklerakón” Együttes Végrehajtási Projekt Hitelesítői Jelentés	Jelentés száma: HUNGARY/001/2009
			oldalszám: 7/8

## 2. táblázat: ÜHG számítási eljárások és vezetőségi szabályozó vizsgálatok

A jelentés lehetséges kockázatának azonosítása	Azonosítás, felmérés és a vezetőségi szabályozó vizsgálatok ellenőrzése	A fennmaradó kockázatok területei
A mérőműszerek hibája	Technikai meghibásodásból vagy nem megfelelő kalibrálásból fakadóan lehetnek hibák.	A mérőműszerek kalibráltak a gyártók követelményei alapján külső szervezet által, ezért súlyos hibák a Monitoring Jelentésben a mérőműszerekkel kapcsolatban nagyon valószínűtlenek.
Hibák az adatgyűjtésben és az adatkezelésben	Hibák azért jöhetnek létre, mert nem kezelik megfelelően a számítógépet, vagy mert nem megfelelő adatokat vittek be a számítógépbe.	A számítógépeket hozzáértő munkatársak kezelik. Az adatbevitel a legtöbb esetben automatizált, ezért az adatgyűjtésben és az adatkezelésben nagyon valószínűtlen a hiba.
Számítási hibák	Ezek a hibák azért jöhetnek létre, mert nem megfelelő adatot vittek be, vagy nem megfelelő képletet használtak	A számítási táblázatokat leellenőrizték, az adatbevitel szakemberek végezték, ezért a számítási hibák kockázatát alacsonynak tekintjük.

Carbon Credit Kft.	Dátum: 2009.04.20.	“Depónia gáz semlegesítés hét magyarországi kommunális-hulladéklerakón” Együttes Végrehajtási Projekt Hitelesítői Jelentés	Jelentés száma: HUNGARY/001/2009
			oldalszám: 8/8

### 3. táblázat: A fennmaradó kockázati területek és a véletlenszerű vizsgálatok részletes audit ellenőrzése

Fennmaradó kockázati területek	További hitelesítői vizsgálatok	Következtetések és fejlesztendő területek (beleértve az <i>Elvárt Megelőző Intézkedéseket - FAR</i> )
Emberi hibák a mérésben és az adatfeldolgozásban	A helyszíni szemle során az adatgyűjtési folyamatba bevont személyeket megkérdeztük és kikérdeztük a munkájukkal kapcsolatban, a kompetenciáikkal kapcsolatban, továbbá le kellett írniuk azt a folyamatot, amelyekért ők a felelősek.	Minden megkérdezett személy bemutatta, hogy kompetens és ki van oktatta. Az adatkezelés nagy mértékben automatizált, ezért az emberi hibák a mérésben és az adatfeldolgozásban nagyon valószínűtlenek.
Az adatok és a számítások véletlenszerű vizsgálata	<ul style="list-style-type: none"> <li>Az adatátviteli minta keresztellenőrzése: Minden adat, amit a számítási fájlok Excel táblázataiban használtak, direkt módon ellenőrzésre került. Véletlenszerű alapon az adatokat ellenőriztük az elsődleges forrásnál.</li> <li>Újrászámítás: A munkadokumentumok újrászámítását elvégeztük.</li> <li>A táblázatokat lépésről-lépésre átvizsgáltuk, hogy ellenőrizzük a hivatkozásokat és az egyenleteket: Minden használt egyenletet és algoritmust a különböző táblázatokban ellenőriztünk.</li> <li>A kulcsfontosságú berendezések kalibrációs és karbantartási feljegyzéseinek vizsgálata: A kulcsfontosságú berendezések dokumentumai felülvizsgálatra kerültek.</li> </ul>	<p>Az adatfájlokat az elsődleges adatok szempontjából vizsgáltuk, nem találtunk hibát, ezért az adatokból eredő hibák nagyon valószínűtlenek.</p> <p>Az elvégzett számításokat véletlenszerűen ellenőriztük, nem találtunk hibát.</p> <p>Minden megfigyelő és mérőeszközön ellenőriztük a kalibrációs státuszt. Minden mérőműszer érvényes kalibrációs állapotban volt, ezért súlyos kalibrációs hibák nagyon valószínűtlenek.</p>
Rendkívüli események	Rendkívüli esemény nem fordult elő	A Monitoring eljárás külön fejezetében rögzítették a szükséges tevékenységeket a lehetséges rendkívüli eseményekkel kapcsolatban.