Euroopan unionin
virallinen lehti

FI
L-sarja

2023/2917

29.12.2023

KOMISSION DELEGOITU ASETUS (EU) 2023/2917,

annettu 20 päivänä lokakuuta 2023,

meriliikenteen kasvihuonekaasupäästöjen tarkkailusta, raportoinnista ja todentamisesta annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2015/757 mukaisista todentamistoimista, todentajien akkreditoinnista ja tarkkailusuunnitelmien hyväksyttämisestä hallintoviranomaisilla sekä komission delegoidun asetuksen (EU) 2016/2072 kumoamisesta

(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon meriliikenteen hiilidioksidipäästöjen tarkkailusta, raportoinnista ja todentamisesta sekä direktiivin 2009/16/EY muuttamisesta 29 päivänä huhtikuuta 2015 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2015/757 ([1]) ja erityisesti sen 6 artiklan 8 kohdan kolmannen alakohdan, 7 artiklan 5 kohdan toisen alakohdan, 13 artiklan 6 kohdan, 15 artiklan 5 kohdan ja 16 artiklan 3 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

(1) Komission delegoidussa asetuksessa (EU) 2016/2072 ([2]) vahvistetaan säännökset, jotka koskevat tarkkailusuunnitelmien arviointia ja päästöselvitysten todentamista, pätevyyksiä ja menettelyjä koskevia vaatimuksia sekä sääntöjä kansallisten akkreditointielinten suorittamasta todentajien akkreditoinnista ja valvonnasta. Asetusta (EU) 2015/757 muutettiin Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksella (EU) 2023/957 ([3]) niin, että voitiin ottaa huomioon meriliikennetoiminnan sisällyttäminen Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivillä 2003/87/EY ([4]) perustettuun EU:n päästökauppajärjestelmään ja antaa säännökset useampien kasvihuonekaasujen tarkkailusta, raportoinnista ja todentamisesta sekä useamman tyyppisten alusten päästöistä. Siinä säädetään myös yritysten velvollisuudesta toimittaa todennetut yhtiötason yhdistetyt päästötiedot, jäljempänä 'yhtiötason selvitykset', ja asetuksen (EU) 2015/757 11 artiklan 2 kohdan mukaisesti annettavat todennetut selvitykset, jos yhtiö vaihtuu, jäljempänä 'osittaiset päästöselvitykset', sekä velvollisuudesta, jonka mukaan tarkkailusuunnitelmat ja niiden muutokset on hyväksytettävä vastaavilla hallintoviranomaisilla.

(2) Laivayhtiöstä vastaavan hallintoviranomaisen on direktiivin 2003/87/EY 3 g e artiklan mukaisesti varmistettava, että laivayhtiön toimittamien yhtiötason yhdistettyjen päästötietojen raportoiminen todennetaan asetuksen (EU) 2015/757 III luvussa vahvistettujen todentamista ja akkreditointia koskevien sääntöjen mukaisesti. Tässä asetuksessa vahvistettuihin todentamista ja akkreditointia koskeviin säännöksiin, joilla täydennetään asetuksen (EU) 2015/757 III luvussa vahvistettuja sääntöjä, olisi sen vuoksi sisällyttävä yhtiötason yhdistettyjen päästötietojen todentamista koskevat säännöt.

([1]) EUVL L 123, 19.5.2015, s. 55.

([2]) Komission delegoitu asetus (EU) 2016/2072, annettu 22 päivänä syyskuuta 2016, meriliikenteen hiilidioksidipäästöjen tarkkailusta, raportoinnista ja todentamisesta annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2015/757 mukaisista todentamistoiminnoista ja todentajien akkreditoinnista (EUVL L 320, 26.11.2016, s. 5).

([3]) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2023/957, annettu 10 päivänä toukokuuta 2023, asetuksen (EU) 2015/757 muuttamisesta niin, että voidaan ottaa huomioon meriliikennetoiminnan sisällyttäminen EU:n päästökauppajärjestelmään ja muiden kasvihuonekaasujen tarkkailu-, raportointi- ja todentamissäännöt sekä muun tyyppisten alusten päästöt (EUVL L 130, 16.5.2023, s. 105).

([4]) Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2003/87/EY, annettu 13 päivänä lokakuuta 2003, kasvihuonekaasujen päästöoikeuksien kaupan järjestelmän toteuttamisesta yhteisössä ja neuvoston direktiivin 96/61/EY muuttamisesta (EUVL L 275, 25.10.2003, s. 32).

(3) Delegoidussa asetuksessa (EU) 2016/2072 säädettyyn järjestelmään on lisäksi tarpeen lisätä yhtiötason selvitysten todentamista koskevat säännöt, joissa noudatetaan päästöselvitysten todentamisen eri vaiheita mutta vältetään todentamistoimien päällekkäisyys aluskohtaisten selvitysten osalta ja tarpeeton hallinnollinen lisärasite.

(4) Delegoidussa asetuksessa (EU) 2016/2072 säädettyyn järjestelmään on myös tarpeen lisätä osittaisten päästöselvitysten todentamista koskevat säännöt. Osittaisten päästöselvitysten olisi asetuksen (EU) 2015/757 11 artiklan 2 kohdan mukaan katettava samat tiedot kuin päästöselvitykset mutta rajoituttava yhtiön vastuulla harjoitettua toimintaa vastaavaan ajanjaksoon. Sen vuoksi on asianmukaista, että osittaiset päästöselvitykset todennetaan päästöselvitysten todentamiseen sovellettavien sääntöjen mukaisesti.

(5) Asetuksen (EU) 2015/757 6 artiklan 8 kohdassa annetaan komissiolle valta antaa delegoituja säädöksiä, joilla täydennetään mainittua asetusta niiden sääntöjen osalta, joiden mukaisesti vastaavat hallintoviranomaiset hyväksyvät tarkkailusuunnitelmat, ja 7 artiklan 5 kohdassa niiden sääntöjen osalta, joiden mukaisesti vastaavat hallintoviranomaiset hyväksyvät tarkkailusuunnitelmien muutokset. Asetuksen (EU) 2015/757 13 artiklan 6 kohdassa annetaan komissiolle valta antaa delegoituja säädöksiä mainitun asetuksen täydentämiseksi säännöillä, jotka koskevat yhtiötason yhdistettyjen päästötietojen todentamista, todentamismenetelmät ja todentamismenettely mukaan luettuina, sekä todentamisraportin antamista, ja 15 artiklan 5 kohdassa valta antaa delegoituja säädöksiä mainitussa asetuksessa tarkoitettuja todentamistoimia koskevien sääntöjen täsmentämiseksi. Asetuksen (EU) 2015/757 16 artiklan 3 kohdassa säädetään, että komissio antaa delegoituja säädöksiä todentajien akkreditointimenetelmien tarkempaa määrittelyä varten. Koska nämä tarkkailu-, akkreditointi- ja hyväksymistoimet kytkeytyvät sisällöllisesti toisiinsa, tämä asetus perustuu niiden viiteen oikeusperustaan.

(6) Todentamistoimiin kuuluu asetuksen (EU) 2015/757 13 artiklan 1 kohdan mukaisesti todentajien suorittama tarkkailusuunnitelmien arviointi. Tarkkailusuunnitelmaa arvioidessaan todentajien olisi suoritettava useita toimia sen arvioimiseksi, ovatko kyseessä olevan yhtiön toimittamat tiedot täydellisiä, olennaisia ja vaatimustenmukaisia aluksen tarkkailu- ja raportointiprosessiin nähden, jotta voidaan päätellä, onko suunnitelma asetuksen (EU) 2015/757 mukainen. Tähän olisi sisällyttävä elementtejä, jotka asetuksen (EU) 2015/757 4 artiklassa ja liitteissä I ja II vahvistettujen tarkkailua ja raportointia koskevien yleisten periaatteiden mukaisesti liittyvät aluksen tarkkailusuunnitelmassa kuvattuun tiedonhallinta- ja kontrollijärjestelmään. Jotta taataan asetuksen (EU) 2015/757 asianmukainen täytäntöönpano silloin, kun organisaatio tai henkilö, joka on ottanut vastuun aluksen toiminnasta aluksen omistajalta ja joka on tällaisen vastuun ottaessaan suostunut ottamaan hoitaakseen kaikki Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 336/2006 ([5]) liitteessä I olevassa alusten turvallista toimintaa ja ympäristön pilaantumisen ehkäisemistä koskevassa kansainvälisessä turvallisuusjohtamissäännöstössä määrätyt tehtävät ja vastuut, vastaa myös asetuksen (EU) 2015/757 ja tapauksen mukaan direktiivin 2003/87/EY mukaisten velvoitteiden noudattamisesta, kyseisen organisaation tai henkilön olisi toimitettava todentajalle ennen tarkkailusuunnitelman arvioinnin aloittamista asiakirja, joka osoittaa, että aluksen omistaja on valtuuttanut sen asianmukaisesti noudattamaan asetuksen (EU) 2015/757 ja tapauksen mukaan direktiivin 2003/87/EY mukaisia velvoitteita. Niiden alusten osalta, joiden päästöt kuuluvat direktiivin 2003/87/EY soveltamisalaan, todentajalle voidaan tarkkailusuunnitelman arviointia varten toimittaa komission täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2023/2599 ([6]) 1 artiklan 2 kohdassa tarkoitettu asiakirja.

(7) Tällä asetuksella täydennetään asetusta (EU) 2015/757 vahvistamalla erityiset säännöt, jotka koskevat päästöselvitysten, osittaisten päästöselvitysten ja yhtiötason selvitysten todentamiseen, todentajien akkreditointiin sekä tarkkailusuunnitelmien arviointiin ja hyväksymiseen liittyviä toimia. Näissä toimissa olisi noudatettava asetuksessa (EU) 2015/757 ja sen liitteissä I ja II sekä komission delegoidussa asetuksessa (EU) 2023/2849 ([7]). vahvistettuja tarkkailu- ja raportointiperiaatteita.

([5]) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EY) N:o 336/2006, annettu 15 päivänä helmikuuta 2006, kansainvälisen turvallisuusjohtamissäännöstön täytäntöönpanosta yhteisössä ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 3051/95 kumoamisesta (EUVL L 64, 4.3.2006, s. 1).

([6]) Komission täytäntöönpanoasetus 2023/2599, annettu 22. marraskuuta.2023, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2003/87/EY soveltamista koskevista säännöistä siltä osin kuin on kyse laivayhtiön vastaavien hallintoviranomaisten suorittamasta laivayhtiöiden hallinnoinnista (EUVL L, 2023/2599, 23.11.20223, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2023/2599/oj).

([7]) Komission delegoitu asetus (EU) 2023/2849, annettu 12 päivänä lokakuuta 2023, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2015/757 täydentämisestä yhtiötason yhdistettyjen päästötietojen raportointia ja toimittamista koskevien sääntöjen osalta (EUVL L, 2023/2849, 15.12.2023, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2023/2849/oj).

(8) Asetuksen (EU) 2015/757 6 artiklan 8 kohdassa ja 7 artiklan 5 kohdassa säädettyjen valtuuksien käytöllä olisi varmistettava, että vastaavat hallintoviranomaiset hyväksyvät tarkkailusuunnitelmat ja niiden muutokset yhdenmukaisella tavalla, erityisesti yhtiöiden ja vastaavien hallintoviranomaisten toimittamien ilmoitusten ja tietojen osalta.

(9) Sellaisten alusten tarkkailusuunnitelmille, joiden päästöt kuuluvat asetuksen (EU) 2015/757 soveltamisalaan mutta eivät direktiivin 2003/87/EY soveltamisalaan, ei pitäisi edellyttää vastaavan hallintoviranomaisen hyväksyntää.

(10) Hyväksyessään tarkkailusuunnitelmia ja niihin tehtäviä muutoksia vastaavien hallintoviranomaisten olisi otettava asianmukaisesti huomioon todentajan tarkkailusuunnitelmien arvioinnista tekemät päätelmät. Vastaavien hallintoviranomaisten olisi tehtävä itsenäisesti päätökset tarkkailusuunnitelmien hyväksymisestä, sillä laivayhtiön vastuussa olevien hallintoviranomaisten olisi varmistettava, että niiden vastuulla olevat laivayhtiöt noudattavat direktiiviä 2003/87/EY ja asetusta (EU) 2015/757, mukaan lukien asiaankuuluvien parametrien tarkkailun ja raportoinnin osalta raportointikauden aikana.

(11) Jos vastaava hallintoviranomainen ei hyväksy tarkkailusuunnitelmaa, yhtiön olisi tarkistettava sitä kyseisen hallintoviranomaisen antamien tietojen mukaisesti ja toimitettava tarkkailusuunnitelman tarkistettu versio todentajan suorittamaa uudelleenarviointia varten. Yhtiöiden ja vastaavien hallintoviranomaisten välillä voi olla useampia yhteydenottoja ennen tarkistetun tarkkailusuunnitelman lähettämistä todentajalle uudelleenarviointia varten, jotta vältetään tarpeettoman hallinnollisen taakan aiheutuminen yhtiöille ja todentajille.

(12) Asetuksen (EU) 2015/757 13 artiklan 6 kohdan ja 15 artiklan 5 kohdan täytäntöönpano edellyttää yleisiä sääntöjä sen varmistamiseksi, että mainitun asetuksen mukaisesti laadittujen tarkkailusuunnitelmien arviointi ja päästöselvitysten, osittaisten päästöselvitysten ja yhtiötason selvitysten todentaminen sekä todentamisraporttien antaminen tehdään yhdenmukaisella tavalla ja että sen tekevät todentajat, joilla on tekninen pätevyys suorittaa heille uskotut tehtävät riippumattomasti ja puolueettomasti.

(13) Todentajien suorittamaa tarkkailusuunnitelmien arviointia, päästöselvitysten, osittaisten päästöselvitysten ja yhtiötason selvitysten todentamista sekä vaatimustenmukaisuusasiakirjojen antamista koskevissa yhdenmukaisissa säännöissä olisi selkeästi määritettävä todentajien vastuut.

(14) Todentajan päätelmät tarkkailusuunnitelman arvioinnista ovat olennaisen tärkeitä, jotta yhtiöt ja vastaavat hallintoviranomaiset saavat selvyyden todentajan todentamistoimien tuloksista. Sen vuoksi on tarpeen, että päätelmiin sisällytetään kaikki tarkkailusuunnitelman arvioinnin aikana havaitut merkitykselliset tiedot, mukaan lukien kuvaus mahdollisista korjaamattomista vaatimustenvastaisuuksista ja yhteenveto todentajan menettelyistä, mukaan lukien toimipaikkakäyntien osalta.

(15) Asiakirjojen toimittaminen ja tietojen vaihtaminen yhtiöiden ja todentajien välillä ovat keskeisiä todentamisprosessin kaikkia näkökohtia varten, erityisesti tarkkailusuunnitelman arviointia, strategisen analyysin ja riskianalyysin suorittamista sekä päästöselvityksen, osittaisen päästöselvityksen ja yhtiötason selvityksen todentamista varten. Sen vuoksi on tarpeen laatia yhdenmukaiset vaatimukset, joilla säännellään todentajan saataville asetettavien tietojen ja asiakirjojen toimittamista ennen kuin todentaja aloittaa todentamistoimensa sekä muissa todentamisen vaiheissa.

(16) Todentajan olisi asetuksen (EU) 2015/757 15 artiklan 1, 2 ja 3 kohdan mukaisesti noudatettava päästöselvityksiä, osittaisia päästöselvityksiä ja yhtiötason selvityksiä todentaessaan riskiperusteista lähestymistapaa. Todentamisprosessin olennainen osa on analyysi siitä, miten todennäköisesti raportoiduissa tiedoissa on olennaisia väärintulkintoja, ja tämä analyysi määrittää sen, miten todentajan olisi suoritettava todentaminen.

(17) Jotta voidaan asetuksen (EU) 2015/757 4 artiklan 3 kohdan mukaisesti varmistaa tarkkailtujen tietojen johdonmukaisuus ja ajallinen vertailtavuus, tarkkailusuunnitelman, joka on arvioitu tyydyttäväksi ja jonka vastaava hallintoviranomainen on hyväksynyt, jos sitä edellytetään, olisi oltava todentajan vertailukohtana sen arvioidessa aluksen päästöselvitystä.

(18) Kaikki päästöselvityksen, osittaisen päästöselvityksen tai yhtiötason selvityksen todentamisprosessin vaiheet ovat yhteydessä toisiinsa, ja niiden olisi päätyttävä sellaisen todentamisraportin antamiseen, joka sisältää lausunnon todentamisen tuloksista. Todentamisraportin varmuustason olisi perustuttava todentamistoimien perusteellisuuteen ja yksityiskohtaisuuteen sekä todentajan lausunnon sanamuotoon.

(19) Tarkkailusuunnitelmien arvioinnin sekä päästöselvitysten, osittaisten päästöselvitysten ja yhtiötason selvitysten todentamisen suorittavan henkilöstön olisi oltava pätevää. Siksi todentajien olisi näiden velvoitteiden täyttämiseksi otettava käyttöön sisäiset prosessit ja parannettava niitä jatkuvasti. Arviointiperusteiden, joiden avulla määritetään todentajan pätevyys, olisi oltava samat kaikissa jäsenvaltioissa ja niiden olisi oltava todennettavissa, puolueettomia ja läpinäkyviä.

(20) Jotta voidaan edistää todentamistoimien korkeaa laatua, olisi annettava yhdenmukaistetut säännöt sen määrittämisestä, onko todentaja pätevä, riippumaton ja puolueeton ja siten pätevä suorittamaan edellytetyt tehtävät.

(21) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksessa (EY) N:o 765/2008 ([8]) vahvistetaan kattava kehys vaatimustenmukaisuuden arviointia harjoittavien vaatimustenmukaisuuden arviointilaitosten akkreditointia varten. Asetuksen (EU) 2015/757 16 artiklan 2 kohdan mukaan asetuksen (EY) N:o 765/2008 asiaankuuluvia säännöksiä sovelletaan, jos asetuksessa (EU) 2015/757 ei ole erityisiä säännöksiä todentajien akkreditoinnista.

(22) Asetuksen (EU) 2015/757 16 artiklan 3 kohdassa siirretään komissiolle valta määritellä tarkemmin menetelmät, joilla todentajat akkreditoidaan mainitun asetuksen soveltamisalaan kuuluvaa toimintaa varten eli meriliikennealan kasvihuonekaasupäästöjen osalta. Tällä asetuksella täydennetään siksi asetuksessa (EY) N:o 765/2008 ja asetuksessa (EU) 2015/757 vahvistettuja sääntöjä erityisesti sovellettavien yhdenmukaistettujen standardien, arviointiryhmiä koskevien vaatimusten, kansallisten akkreditointielinten vertaisarviointien toteuttamisen ja todentajien vastavuoroisen tunnustamisen osalta. Tällaisten lisäsääntöjen määrittäminen on tarpeen sen varmistamiseksi, että asetuksen (EU) 2015/757 soveltamisalaan kuuluvan toiminnan todentajien akkreditoinnin yhteydessä huomioon otettavat kriteerit ja standardit soveltuvat kyseisen toiminnan tarkoitukseen ja sisältöön. Näiden sääntöjen olisi osaltaan parannettava todentamis- ja akkreditointiprosessien luotettavuutta ja yhdenmukaistettua lähestymistapaa kaikissa jäsenvaltioissa.

(23) Todentamis- ja akkreditointijärjestelmässä olisi vältettävä tarpeetonta päällekkäisyyttä muiden unionin oikeudellisten välineiden nojalla perustettujen menettelyjen ja organisaatioiden kanssa, koska siitä aiheutuisi lisärasitteita jäsenvaltioille tai talouden toimijoille. Tämän vuoksi on asianmukaista ottaa huomioon parhaat käytännöt, jotka perustuvat niiden yhdenmukaistettujen standardien soveltamiseen, jotka Euroopan standardointikomitea (CEN) on hyväksynyt Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 98/34/EY ([9]) mukaisesti komissiolta saamansa valtuutuksen perusteella (esimerkiksi yhdenmukaistettu standardi kasvihuonekaasujen validointi- ja todentamiselimiä koskevista akkreditointiin tai muuhun tunnustamiseen tarvittavista vaatimuksista ja yhdenmukaistettu standardi vaatimustenmukaisuuden arviointilaitoksia akkreditoiville laitoksille asetetuista yleisistä vaatimuksista; näiden standardien viitetiedot on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*) sekä muihin Euroopan akkreditointielinten yhteistyöjärjestön laatimiin asiakirjoihin.

(24) Asetuksen (EY) N:o 765/2008 nojalla nimetyllä kansallisella akkreditointielimellä olisi oltava valtuudet akkreditoida ja antaa velvoittava lausunto tämän asetuksen mukaisia todentamistoimia suorittavan todentajan pätevyydestä, vahvistaa hallinnollisia toimenpiteitä, kuten akkreditoinnin keskeytyksiä tai peruutuksia, sekä huolehtia todentajien valvonnasta.

(25) Tehokas yhteistyö kansallisten akkreditointielinten ja vastaavien hallintoviranomaisten välillä on olennaisen tärkeää, jotta EU:n päästökauppajärjestelmä, johon meriliikenteen päästöt sisällytetään 1 päivänä tammikuuta 2024 alkavalta raportointikaudelta, toimii asianmukaisesti, ja jotta voidaan valvoa todentamisen laatua. Läpinäkyvyyden vuoksi on tarpeen varmistaa, että kansalliset akkreditointielimet ja vastaavat hallintoviranomaiset ottavat käyttöön tehokkaat tiedonvaihtokeinot. Vastaavien hallintoviranomaisten välisessä sekä vastaavien hallintoviranomaisten ja

([8]) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EY) N:o 765/2008, annettu 9 päivänä heinäkuuta 2008, tuotteiden kaupan pitämiseen liittyvää akkreditointia ja markkinavalvontaa koskevista vaatimuksista ja neuvoston asetuksen (ETY) N:o 339/93 kumoamisesta (EUVL L 218, 13.8.2008, s. 30).

([9]) Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 98/34/EY, annettu 22 päivänä kesäkuuta 1998, teknisiä standardeja ja määräyksiä ja tietoyhteiskunnan palveluja koskevia määräyksiä koskevien tietojen toimittamisessa noudatettavasta menettelystä (EYVL L 204, 21.7.1998, s. 37).

kansallisten akkreditointielinten välisessä tiedonvaihdossa olisi taattava mahdollisimman hyvin salassapitovelvollisuus ja ammattisalaisuus ja siihen olisi sovellettava luottamuksellisuutta koskevaa kansallista ja unionin lainsäädäntöä.

(26) Kun otetaan huomioon meriliikennetoiminnan päästöjen sisällyttäminen EU:n päästökauppajärjestelmään, on tarpeen varmistaa, että tällä asetuksella käyttöön otetut meriliikennealan kasvihuonekaasupäästöihin sovellettavat todentamis- ja akkreditointitoimia koskevat säännöt yhdenmukaistetaan edelleen niiden todentamis- ja akkreditointitoimia koskevien sääntöjen kanssa, joita sovelletaan muiden EU:n päästökauppajärjestelmään kuuluvien alojen kasvihuonekaasupäästöihin, ottaen samalla huomioon meriliikennealan erityispiirteet. Sääntöjen yhdenmukaistaminen koskee erityisesti niitä sääntöjä, jotka koskevat todentamistoimia, mukaan lukien toimipaikkakäynnit, tiedonvaihtoa sekä todentajille asetettuja vaatimuksia ja kansallisille akkreditointielimille asetettuja vaatimuksia.

(27) Komission delegoituun asetukseen (EU) 2016/2072 tarvittavien muutosten laajuuden vuoksi mainittu asetus on aiheellista kumota kokonaisuudessaan.

(28) Tämän asetuksen säännökset koskevat 1 päivästä tammikuuta 2024 alkaen vapautuviin kasvihuonekaasupäästöihin liittyviä todentamis-, hyväksyntä- ja akkreditointitoimia. Niillä varmistetaan, että EU:n päästökauppajärjestelmä, johon meriliikenteen päästöt 1 päivänä tammikuuta 2024 alkavalta raportointikaudelta sisällytetään, toimii tehokkaasti, ja se, että metaani- ja typpioksiduulipäästöjen sisällyttäminen asetuksen (EU) 2015/757 soveltamisalaan 1 päivänä tammikuuta 2024 alkavasta raportointikaudesta alkaen otetaan huomioon. Sen vuoksi on aiheellista, että tämän asetuksen säännöksiä sovelletaan 1 päivästä tammikuuta 2024,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

I LUKU

YLEISET SÄÄNNÖKSET

1 artikla

Kohde

Tässä asetuksessa vahvistetaan säännökset, jotka koskevat tarkkailusuunnitelmien arviointia sekä päästöselvitysten ja yhtiötason yhdistettyjen päästötietojen todentamista. Siinä esitetään myös vaatimukset pätevyyksien ja menettelyjen suhteen.

Tässä asetuksessa tarkennetaan menetelmiä, joilla kansalliset akkreditointielimet akkreditoivat todentajia, sekä tiedonvaihtoa koskevat säännöt.

Tässä asetuksessa vahvistetaan säännöt, jotka koskevat tarkkailusuunnitelmille ja niihin tehtäville muutoksille vastaavalta hallintoviranomaiselta haettavaa hyväksyntää.

2 artikla

Määritelmät

Tässä asetuksessa tarkoitetaan:

1) ’akkreditoinnilla’ kansallisen akkreditointielimen antamaa todistusta siitä, että todentaja täyttää asetuksen (EY) N:o 765/2008 2 artiklan 9 kohdassa tarkoitetuissa yhdenmukaistetuissa standardeissa sekä tässä asetuksessa esitetyt vaatimukset ja on siten pätevä suorittamaan 4–36 artiklan mukaiset todentamistoimet;

2) ’päästöselvityksellä’ asetuksen (EU) 2015/757 11 artiklan 1 kohdassa tarkoitettua selvitystä;

3) ’osittaisella päästöselvityksellä’ asetuksen (EU) 2015/757 11 artiklan 2 kohdassa tarkoitettua selvitystä;

4) ’yhtiötason selvityksellä’ asetuksen (EU) 2015/757 3 artiklan q alakohdassa määriteltyjä yhtiötason yhdistettyjä päästötietoja;

5) ’vaatimustenvastaisuudella’ mitä tahansa seuraavista:

a) tarkkailusuunnitelman arvioinnin osalta sitä, ettei suunnitelma täytä asetuksen (EU) 2015/757 6 ja 7 artiklan, direktiivin 2003/87/EY eikä komission täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1927 ([10]) vaatimuksia;

b) päästöselvityksen ja osittaisen päästöselvityksen todentamisen osalta jotakin seuraavista:

i) kasvihuonekaasupäästöjä ja muita asiaankuuluvia tietoja ei ole raportoitu sen tarkkailusuunnitelmassa kuvatun tarkkailumenetelmän mukaisesti, jonka akkreditoitu todentaja on arvioinut tyydyttäväksi ja jonka vastaava hallintoviranomainen on hyväksynyt, jos hyväksyntää edellytetään;

ii) raportoidut tiedot eivät täytä asetuksen (EU) 2015/757, direktiivin 2003/87/EY, täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1927, komission täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1928 ([11]) tai tämän asetuksen vaatimuksia;

c) yhteisötason selvityksen todentamisen osalta sitä, etteivät raportoidut tiedot täytä asetuksen (EU) 2015/757, direktiivin 2003/87/EY ja täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1927 vaatimuksia;

d) akkreditoinnin osalta mitä tahansa todentajan tekoa tai laiminlyöntiä, joka on asetuksen (EU) 2015/757, direktiivin 2003/87/EY ja tämän asetuksen vaatimusten vastainen;

6) ’riittävällä varmuudella’ suurta, muttei kuitenkaan täydellistä varmuustasoa, joka ilmaistaan todentajan lausunnossa myönteisenä lausuntona siitä, ettei todennetussa päästöselvityksessä, osittaisessa päästöselvityksessä tai yhtiötason selvityksessä ole olennaisia väärintulkintoja;

7) ’varmuustasolla’ sitä varmuuden astetta, jonka todentaja antaa todentamisraportista, kun tavoitteena on vähentää todentamisriskiä todentamissitoumuksen olosuhteiden mukaisesti;

8) ’olennaisuustasolla’ kvantitatiivista kynnysarvoa tai rajakohtaa, jonka yläpuolella todentaja katsoo väärintulkinnat erillään tai yhdessä muiden väärintulkintojen kanssa olennaisiksi;

9) ’luontaisella riskillä’ päästöselvityksessä, osittaisessa päästöselvityksessä tai yhtiötason selvityksessä olevan parametrin alttiutta aiheuttaa väärintulkintoja, jotka saattaisivat joko erillään tai yhdessä muiden väärintulkintojen kanssa olla olennaisia, ennen kuin otetaan huomioon tähän liittyvien kontrollitoimien vaikutus;

10) ’kontrolliriskillä’ päästöselvityksessä, osittaisessa päästöselvityksessä tai yhtiötason selvityksessä esitettävän parametrin alttiutta aiheuttaa väärintulkintoja, jotka saattaisivat joko erillään tai yhdessä muiden väärintulkintojen kanssa olla olennaisia ja joita ei voida estää tai huomata ja korjata ajoissa kontrollijärjestelmän avulla;

11) ’havaintoriskillä’ riskiä siitä, että todentaja ei havaitse olennaista väärintulkintaa;

12) ’todentamisriskillä’ riskiä, joko luontaista riskiä, kontrolliriskiä tai havaintoriskiä, siitä, että todentaja antaa epäasianmukaisen todentamislausunnon, kun päästöselvityksessä, osittaisessa päästöselvityksessä tai yhtiötason selvityksessä esiintyy olennaisia väärintulkintoja;

13) ’väärintulkinnalla’ puutteellisuutta, totuudenvastaisuutta tai virhettä raportoiduissa tiedoissa, kun ei oteta huomioon asetuksen (EU) 2015/757 mukaan sallittua epävarmuutta ja otetaan huomioon näitä seikkoja koskevat komission ohjeet;

([10]) Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2016/1927, annettu 4 päivänä marraskuuta 2016, meriliikenteen hiilidioksidipäästöjen tarkkailusta, raportoinnista ja todentamisesta annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2015/757 mukaisista tarkkailusuunnitelmien, päästöselvitysten ja vaatimustenmukaisuusasiakirjojen malleista (EUVL L 299, 5.11.2016, s. 1).

([11]) Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2016/1928, annettu 4 päivänä marraskuuta 2016, muiden alusluokkien kuin matkustaja-alusten, ro-ro-alusten ja konttialusten kuljettaman lastin määrittämisestä meriliikenteen hiilidioksidipäästöjen tarkkailusta, raportoinnista ja todentamisesta annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2015/757 mukaisesti (EUVL L 299, 5.11.2016, s. 22).

14) ’olennaisella väärintulkinnalla’ väärintulkintaa, joka todentajan arvion mukaan erillään tai yhdessä muiden väärintulkintojen kanssa ylittää olennaisuustason tai voisi vaikuttaa raportoitujen päästöjen kokonaismäärään tai muihin olennaisiin tietoihin;

15) ’toimipaikalla’ tarkkailusuunnitelman arviointia taikka aluksen päästöselvityksen tai osittaisen päästöselvityksen taikka yhtiötason selvityksen todentamista varten paikkaa, jossa tarkkailuprosessi määritetään ja jossa sitä hallinnoidaan, mukaan luettuina paikat, joissa asiaan liittyviä tietoja kontrolloidaan ja joissa ne ovat tallennettuina;

16) ’sisäisillä todentamisasiakirjoilla’ kaikkia sisäisiä asiakirjoja, jotka todentaja on koonnut kirjatakseen kaikki asiakirjatodisteet sekä perustelut toimille, jotka toteutetaan tarkkailusuunnitelman arvioimiseksi taikka päästöselvityksen, osittaisen päästöselvityksen tai yhtiötason selvityksen todentamiseksi tämän asetuksen mukaisesti;

17) ’meriliikenteen MRV-auditoijalla’ todentajaryhmän yksittäistä jäsentä, joka vastaa tarkkailusuunnitelman arvioinnista taikka päästöselvityksen, osittaisen päästöselvityksen tai yhtiötason selvityksen todentamisesta, lukuun ottamatta meriliikenteen johtavaa MRV-auditoijaa;

18) ’meriliikenteen johtavalla MRV-auditoijalla’ todentajaryhmän johtamisesta ja valvonnasta vastaavaa meriliikenteen MRV-auditoijaa, joka vastaa tarkkailusuunnitelman arvioinnin sekä päästöselvityksen, osittaisen päästöselvityksen tai yhtiötason selvityksen todentamisen laadinnasta ja näistä raportoinnista;

19) ’riippumattomalla katselmoijalla’ henkilöä, jonka todentaja on erityisesti asettanut suorittamaan sisäistä katselmusta ja joka kuuluu samaan yksikköön mutta ei ole suorittanut katselmusta edeltäviä todentamistoimia;

20) ’teknisellä asiantuntijalla’ henkilöä, jolla on tiettyä asiaa koskevaa yksityiskohtaista tietoa ja asiantuntemusta, jota tarvitaan todentamistoimien suorittamiseen 4–36 artiklan soveltamiseksi sekä akkreditointitoimien suorittamiseen 46–63 artiklan soveltamiseksi;

21) ’arvioijalla’ henkilöä, jonka kansallinen akkreditointielin on nimennyt suorittamaan yksin tai arviointiryhmän osana todentajan arvioinnin tämän asetuksen mukaisesti;

22) ’pääarvioijalla’ arvioijaa, jolle on annettu kokonaisvastuu todentajan arvioinnista tämän asetuksen mukaisesti;

23) ’arviointiryhmällä’ yhtä tai useampaa arvioijaa, jotka kansallinen akkreditointielin nimittää arvioimaan todentajaa tämän asetuksen mukaisesti;

24) ’pätevyydellä’ kykyä soveltaa tietoa ja taitoja jonkin toiminnan suorittamiseen;

25) ’analyyttisillä menettelyillä’ tiedoissa olevien vaihteluiden ja suuntausten analyysiä, mukaan lukien analyysi sellaisten tietojen suhteista, jotka eivät ole yhdenmukaisia muiden asiaa koskevien tietojen kanssa tai jotka poikkeavat ennustetusta määrästä;

26) ’kontrollijärjestelmällä’ sitä yrityksen riskinarviointia ja kontrollitoimien kokonaisuutta, jonka yritys on laatinut, dokumentoinut ja toteuttanut ja jota se ylläpitää asetuksen (EU) 2015/757 liitteessä I olevan C osan 1 kohdan mukaisesti, ja sen jatkuvaa hallinnointia;

27) ’kontrollitoimilla’ kaikkia toimia, joita yhtiö toteuttaa luontaisten riskien lieventämiseksi.

3 artikla

Vaatimustenmukaisuusolettama

Todentajan, joka osoittaa täyttävänsä asetuksen (EY) N:o 765/2008 2 artiklan 9 kohdassa tarkoitetuissa yhdenmukaistetuissa standardeissa tai niiden osissa esitetyt vaatimukset, katsotaan täyttävän tämän asetuksen 4–45 artiklan vaatimukset sikäli, kun sovellettavat yhdenmukaistetut standardit kattavat nämä vaatimukset; kyseisten standardien viitetiedot on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

II LUKU

TODENTAMISTOIMET

1 JAKSO

Tarkkailusuunnitelmien arviointi

4 artikla

Yhtiöiden toimittamat tiedot

1. Yhtiöiden on toimitettava todentajalle aluksensa tarkkailusuunnitelma käyttäen täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1927 liitteessä I esitettyä mallia vastaavaa muotoa. Jos tarkkailusuunnitelma on jollakin muulla kielellä kuin englanniksi, on toimitettava englanninkielinen käännös.

2. Ennen kuin tarkkailusuunnitelman arviointi aloitetaan, yhtiön on toimitettava todentajalle ainakin seuraavat tiedot:

a) asianmukaiset asiakirjat tai kuvaus aluksen laitteistoista, mukaan lukien päästölähdetodistukset, käytetyt virtausmittarit (tarvittaessa), suunnitelman ulkopuolella laaditut ja ylläpidettävät menettelyt ja prosessit tai vuokaaviot (tarvittaessa), joihin suunnitelmassa viitataan, mukaan lukien tietovirtojen hallinta- ja kontrollitoimet;

b) asetuksen (EU) 2015/757 liitteessä I olevan C osan 1 kohdassa tarkoitettu riskinarviointi ja yleiskuvaus yleisestä kontrollijärjestelmästä;

c) asetuksen (EU) 2015/757 7 artiklan 2 kohdan c ja d alakohdassa tarkoitettujen tarkkailu- ja raportointijärjestelmän muutosten tapauksessa asianmukaiset päivitetyt versiot tai uudet asiakirjat, joiden perusteella muutettua suunnitelmaa voidaan arvioida;

d) jos yhtiö on organisaatio tai henkilö, kuten liikenteenharjoittaja tai ilman miehistöä rahdatun aluksen rahtaaja, joka on ottanut vastuun aluksen toiminnasta aluksen omistajalta ja joka on tällaisen vastuun ottaessaan suostunut ottamaan hoitaakseen kaikki asetuksen (EY) N:o 336/2006 liitteessä I vahvistetussa alusten turvallista toimintaa ja ympäristön pilaantumisen ehkäisemistä koskevassa kansainvälisessä turvallisuusjohtamissäännöstössä määrätyt tehtävät ja vastuut, todisteet siitä, että aluksen omistaja on asianmukaisesti valtuuttanut kyseisen organisaation tai henkilön noudattamaan asetuksen (EU) 2015/757 mukaisia velvoitteita ja tarvittaessa kansallisia toimenpiteitä, joilla direktiivi 2003/87/EY sekä sen 3 g b ja 12 artiklan mukainen velvoite palauttaa päästöoikeuksia, jäljempänä 'EU:n päästökauppajärjestelmän mukaiset velvoitteet', saatetaan osaksi kansallista lainsäädäntöä.

3. Sovellettaessa 2 kohdan d alakohtaa kyseisessä alakohdassa tarkoitetun organisaation tai henkilön on toimitettava todentajalle asiakirja, josta käy selvästi ilmi, että aluksen omistaja on valtuuttanut sen asianmukaisesti noudattamaan asetuksen (EU) 2015/757 mukaisia velvoitteita ja tarvittaessa EU:n päästökauppajärjestelmän mukaisia velvoitteita.

Sekä aluksen omistajan että kyseisen organisaation tai henkilön on allekirjoitettava tämä asiakirja.

Jos asiakirja on laadittu muulla kielellä kuin englanniksi, on toimitettava englanninkielinen käännös.

Asiakirjassa on oltava seuraavat tiedot:

a) aluksen omistajan valtuuttaman organisaation tai henkilön nimi sekä yhtiön ja rekisteröidyn omistajan IMO-tunnusnumero;

b) yhtiöiden ja rekisteröityjen omistajien tunnusnumeroita koskevaan IMO:n järjestelmään kirjattu aluksen omistajan valtuuttaman organisaation tai henkilön rekisteröintimaa;

c) aluksen omistajan nimi sekä yhtiön ja rekisteröidyn omistajan IMO-tunnusnumero;

d) seuraavat tiedot laivan omistajan yhteyshenkilöstä:

   i) etunimi;

   ii) sukunimi;

iii) tehtävänimike;

iv) työpaikan osoite;

v) työpuhelinnumero;

vi) työsähköposti;

e) päivä, jona laivan omistajan kyseiselle organisaatiolle tai henkilölle antamaa valtuutusta aletaan soveltaa;

f) aluksen IMO-tunnusnumero.

4. Yhtiön on pyynnöstä toimitettava kaikki muut tiedot, jotka katsotaan tarpeelliseksi suunnitelman arvioinnin suorittamiseksi.

5 artikla

Tarkkailusuunnitelmien arviointi

1. Tarkkailusuunnitelmaa arvioidessaan todentajan on käsiteltävä sitä, ovatko tarkkailusuunnitelmassa toimitetut tiedot kattavia, täsmällisiä, olennaisia ja asetuksen (EU) 2015/757 mukaisia.

2. Todentajan on vähintään

a) arvioitava, että yhtiö on käyttänyt asianmukaista tarkkailusuunnitelman mallia ja että kaikki täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1927 liitteessä I tarkoitetut pakolliset tiedot on annettu;

b) varmistettava, että aluksen omistaja on identtinen yhtiöiden ja rekisteröityjen omistajien tunnusnumeroita koskevaan IMO:n järjestelmään rekisteröidyn omistajan kanssa;

c) varmistettava, että yhtiön rekisteröintimaa on sama kuin yhtiöiden ja rekisteröityjen omistajien tunnusnumeroita koskevaan IMO:n järjestelmään kirjattu maa;

d) jos yhtiö ei ole aluksen omistaja, varmistettava, että aluksen omistaja on asianmukaisesti valtuuttanut yhtiön noudattamaan asetuksen (EU) 2015/757 mukaisia velvoitteita ja tarvittaessa EU:n päästökauppajärjestelmän mukaisia velvoitteita;

e) todennettava, että tarkkailusuunnitelmassa kuvataan tarkasti ja täydellisesti päästölähteet, alukselle asennetut mittauslaitteet sekä järjestelmät ja menettelyt, joilla asetuksen (EU) 2015/757 mukaisia tietoja tarkkaillaan ja niistä raportoidaan;

f) varmistettava, että asianmukaiset tarkkailujärjestelyt on otettu käyttöön siinä tapauksessa, että yhtiö hakee asetuksen (EU) 2015/757 9 artiklan 2 kohdan mukaista poikkeusta polttoaine- ja kasvihuonekaasupäästöjen matkakohtaisesta tarkkailusta, ottaen huomioon mainitun asetuksen 10 artiklan k alakohdassa tarkoitetut tarvittavat tiedot;

g) tarvittaessa arvioitava, ovatko ne tiedot, jotka yhtiö on toimittanut osista, menettelyistä tai kontrolleista, jotka on toteutettu osana aluksen olemassa olevaa hallintojärjestelmää tai jotka kuuluvat yhdenmukaistettujen laatu-, ympäristö- tai hallintostandardien soveltamisalaan, soveltuvia kasvihuonekaasupäästöjen tai muiden merkityksellisten tietojen tarkkailuun ja niistä raportoimiseen asetuksen (EU) 2015/757 ja komission täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1928 mukaisesti.

3. Todentaja voi tarkkailusuunnitelman arvioimista varten käyttää kyselyjä, asiakirjatarkastuksia, havainnointia ja muita asianmukaisia tarkastustekniikoita.

6 artikla

Toimipaikkakäynnit

1. Todentajan on tehtävä toimipaikkakäyntejä saadakseen riittävän käsityksen tarkkailusuunnitelmassa kuvatuista menettelyistä ja todentaakseen, että suunnitelmassa olevat tiedot ovat tarkkoja.

2. Todentajan on määritettävä ne paikat, joihin toimipaikkakäynti tehdään, ottaen huomioon se, minne asiaan liittyvien tietojen kriittinen massa on tallennettu, mukaan lukien sähköiset tai painetut kopiot asiakirjoista, joiden alkuperäiskappaleet pidetään laivalla, sekä se, missä tietovirtojen hallinta- ja kontrollitoimet suoritetaan.

3. Todentajan on myös määritettävä suoritettavat toimet sekä toimipaikkakäyntejä varten tarvittava aika.

4. Yhtiön on annettava todentajalle pääsy sen toimipaikkoihin, myös asiaankuuluviin maalla sijaitseviin paikkoihin ja asiaankuuluvaan alukseen.

5. Todentaja voi tehdä virtuaalisen toimipaikkakäynnin, jos jokin seuraavista edellytyksistä täyttyy:

a) todentajalla on riittävästi ymmärrystä aluksen tarkkailu- ja raportointijärjestelmistä, kuten siitä, että ne ovat olemassa, ne on pantu täytäntöön ja yhtiö käyttää niitä tehokkaasti;

b) aluksen tarkkailu- ja raportointijärjestelmien luonne ja monimutkaisuuden taso ovat sellaisia, ettei fyysistä toimipaikkakäyntiä tarvita;

c) todentaja pystyy hankkimaan ja arvioimaan kaikki tarvittavat tiedot etänä;

d) jos sellaiset vakavat, poikkeukselliset ja ennalta arvaamattomat olosuhteet, joihin yhtiö ei voi vaikuttaa, estävät todentajaa tekemästä fyysistä toimipaikkakäyntiä eikä näitä olosuhteita voida kaikin kohtuullisin keinoin poistaa.

Todentajan on toteutettava toimenpiteitä todentamisriskin pienentämiseksi hyväksyttävälle tasolle, jotta saadaan kohtuullinen varmuus siitä, että tarkkailusuunnitelma on asetuksen (EU) 2015/757 mukainen.

Päätös virtuaalisen toimipaikkakäynnin tekemisestä on tehtävä kun on todettu, että edellytykset virtuaalisen toimipaikkakäynnin tekemiselle täyttyvät. Todentajan on ilmoitettava yhtiölle ilman aiheetonta viivytystä päätöksestään tehdä virtuaalinen toimipaikkakäynti ja että virtuaalisen toimipaikkakäynnin tekemisen edellytykset täyttyvät.

6. Todentaja voi luopua 1 ja 5 kohdassa tarkoitetusta toimipaikkakäynnistä edellyttäen, että 5 kohdan a, b ja c alakohdassa säädetyt edellytykset täyttyvät kumulatiivisesti.

Todentajan on toteutettava toimenpiteitä todentamisriskin pienentämiseksi hyväksyttävälle tasolle, jotta saadaan kohtuullinen varmuus siitä, että tarkkailusuunnitelma on asetuksen (EU) 2015/757 mukainen.

Päätös toimipaikkakäynnistä luopumisesta on tehtävä kun on todettu, että edellytykset toimipaikkakäynneistä luopumiselle täyttyvät. Todentajan on ilmoitettava yhtiölle ilman aiheetonta viivytystä päätöksestään luopua toimipaikkakäynnistä ja että toimipaikkakäynneistä luopumisen edellytykset täyttyvät.

7. Edellä 1 ja 5 kohdassa tarkoitetusta toimipaikkakäynnistä ei saa luopua seuraavissa tilanteissa:

a) todentaja arvioi ensimmäistä kertaa aluksen tarkkailusuunnitelman;

b) tarkkailusuunnitelmassa on raportointikauden aikana tapahtunut täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2015/757 7 artiklan 2 kohdassa tarkoitettuja muutoksia.

8. Jos todentaja tekee 5 kohdan nojalla virtuaalisen toimipaikkakäynnin tai luopuu toimipaikkakäynnistä 6 kohdan nojalla, asian perustelut on esitettävä sisäisissä todentamisasiakirjoissa.

7 artikla

Tarkkailusuunnitelmassa olevien vaatimustenvastaisuuksien käsittely

1. Jos todentaja tarkkailusuunnitelmaa arvioidessaan toteaa vaatimustenvastaisuuksia, sen on ilmoitettava asiasta yhtiölle viipymättä ja pyydettävä korjauksia ehdotetussa määräajassa.

2. Yhtiön on korjattava kaikki todentajan ilmoittamat vaatimustenvastaisuudet ja toimitettava todentajalle tarkistettu tarkkailusuunnitelma sovitussa määräajassa, joka mahdollistaa sen, että todentaja voi arvioida suunnitelman uudelleen ennen raportointikauden alkamista.

3. Todentajan on dokumentoitava sisäisiin todentamisasiakirjoihin vaatimustenvastaisuudet, jotka on korjattu tarkkailusuunnitelman arvioinnin aikana, ja merkittävä ne ratkaistuiksi.

8 artikla

Tarkkailusuunnitelman arvioinnin riippumaton katselmus

1. Todentamisryhmän on toimitettava sisäiset todentamisasiakirjat sekä suunnitelman arviointia koskevaan arviointiin perustuvat päätelmäluonnokset riippumattomalle katselmoijalle viipymättä ja ennen kuin niistä ilmoitetaan yhtiölle.

2. Riippumattoman katselmoijan on suoritettava katselmus sen varmistamiseksi, että tarkkailusuunnitelma on arvioitu tämän asetuksen mukaisesti ja että on sovellettu asianmukaista ammatillista huolellisuutta ja harkintaa.

3. Riippumattoman katselmuksen on katettava 4–9 artiklassa kuvattu arviointiprosessi kokonaisuudessaan.

4. Todentajan on sisällytettävä riippumattoman katselmuksen tulokset sisäisiin todentamisasiakirjoihin.

9 artikla

Todentajan päätelmät tarkkailusuunnitelman arvioinnista

Todentajan on viipymättä toimitettava yhtiölle tarkkailusuunnitelman arvioinnin aikana kerättyjen tietojen perusteella tehdyt päätelmät kirjallisesti. Päätelmiin on sisällyttävä

a) lausunto siitä, arvioidaanko tarkkailusuunnitelman olevan asetuksen (EU) 2015/757, täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1927 ja tapauksen mukaan direktiivin 2003/87/EY mukainen vai arvioidaanko sen sisältävän vaatimustenvastaisuuksia, joiden vuoksi se ei ole asetuksen (EU) 2015/757, täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1927 ja tapauksen mukaan direktiivin 2003/87/EY mukainen;

b) kuvaus mahdollisista korjaamattomista vaatimustenvastaisuuksista;

c) tiivistelmä todentajan menettelyistä, mukaan lukien tiedot toimipaikkakäynneistä taikka syyt virtuaalisten toimipaikkakäyntien tekemiseen tai toimipaikkakäynneistä luopumiseen;

d) jos tarkkailusuunnitelma arvioidaan asetuksen (EU) 2015/757 7 artiklan 2 kohdassa tarkoitettujen tarkkailusuunnitelmaan tehtyjen muutosten jälkeen, yhteenveto kyseisistä muutoksista asianomaisen raportointikauden ajalta;

e) muut tarkkailusuunnitelman arvioinnin aikana havaitut merkitykselliset seikat.

2 JAKSO

Päästöselvitysten ja osittaisten päästöselvitysten todentaminen

10 artikla

Yhtiöiden toimittamat tiedot

1. Ennen päästöselvityksen tai osittaisen päästöselvityksen todentamisen aloittamista yhtiöiden on toimitettava todentajalle seuraavat liitetiedot:

a) asetuksen (EU) 2015/757 10 artiklan mukainen luettelo kyseessä olevan aluksen raportointikauden aikana tekemistä matkoista tai osittaisten päästöraporttien osalta ajanjaksosta, jonka aikana alus oli yhtiön vastuulla;

b) jos tiedoissa esiintyi puutteita raportointikauden aikana:

i) niiden matkojen lukumäärä, joiden osalta tiedoissa on puutteita, sekä puutteisiin johtaneet olosuhteet ja syyt;

ii) asetuksen (EU) 2015/757 liitteessä I olevan C osan 2 kohdassa ja tapauksen mukaan tarkkailusuunnitelmassa tarkoitettu korvaavien tietojen arviointimenetelmä;

iii) korvaavien tietojen pohjalta lasketut päästöt;

c) jäljennös päästöselvityksestä edelliseltä vuodelta tarvittaessa, jos todentaja ei ole todentanut kyseistä selvitystä;

d) jäljennös sovelletusta tarkkailusuunnitelmasta tai -suunnitelmista sekä akkreditoidun todentajan suorittaman arvioinnin päätelmät ja tarvittaessa todisteet vastaavan hallintoviranomaisen hyväksynnästä sekä vastaavan hallintoviranomaisen yhtiölle lähettämä ilmoitus.

2. Kun todentaja on määrittänyt osat tai asiakirjat, joiden katsotaan olevan todentamisen kannalta merkityksellisiä, yhtiöiden on myös toimitettava seuraavat liitetiedot:

a) jäljennökset aluksen virallisesta laivapäiväkirjasta ja öljypäiväkirjasta (mikäli se on erillinen);

b) jäljennökset tankkausasiakirjoista;

c) jäljennökset kaikista asianmukaisista polttoainesertifikaateista päästökertoimien määrittämiseksi asetuksen (EU) 2015/757 liitteen I tai liitteessä II olevan C osan 1.2 kohdan mukaisesti;

d) jäljennökset asiakirjoista, jotka sisältävät tiedot kuljetettujen matkustajien sekä kuljetetun lastin määrästä, kuljetun matkan pituudesta sekä merellä vietetystä ajasta aluksen raportointikauden aikana tekemien matkojen osalta.

3. Lisäksi, mikäli se on aiheellista sovelletun tarkkailumenetelmän perusteella, todentajat voivat pyytää yhtiötä toimittamaan

a) tietotekniikkaympäristöä koskevan yleiskatsauksen, joka osoittaa kyseessä olevaa alusta koskevan tietovirran;

b) todisteet ylläpidosta sekä mittauslaitteiden ja virtausmittareiden tarkkuudesta/epävarmuudesta (esim. kalibrointitodistukset);

c) otteen virtausmittareista saatavista polttoainekulutuksen toimintatiedoista;

d) jäljennökset polttoainetankkien mittarinluentaa koskevista todisteista;

e) otteen suorien päästömittausten järjestelmistä saatavista toimintatiedoista;

f) kaikki muut tiedot, joilla on merkitystä päästöselvityksen tai osittaisen päästöselvityksen todentamiselle.

4. Jos yhtiö vaihtuu, kyseessä olevien yhtiöiden on noudatettava asianmukaista huolellisuutta ja toimitettava todentajalle sen pyynnöstä 1, 2 ja 3 kohdassa tarkoitetut liiteasiakirjat tai tiedot, jotka liittyvät niiden vastuulla suoritettuihin matkoihin.

5. Yhtiöiden on säilytettävä 1–4 kohdassa tarkoitetut tiedot aluksista aiheutuvan meren pilaantumisen ehkäisemisestä vuonna 1973 tehdyssä kansainvälisessä yleissopimuksessa (Marpol-yleissopimus) ja ihmishengen turvallisuudesta merellä vuonna 1988 tehdyssä kansainvälisessä yleissopimuksessa (SOLAS-yleissopimus) määrätyn ajan. Siihen saakka, kun annetaan vaatimustenmukaisuusasiakirja asetuksen (EU) 2015/757 17 artiklan mukaisesti, taikka osittaisten päästöselvitysten osalta, siihen asti, kun annetaan todentamisraportti, todentaja voi pyytää mitä tahansa 1, 2 ja 3 kohdassa tarkoitettuja tietoja.

11 artikla

Strateginen analyysi

1. Todentamisen alussa todentajan on arvioitava todentamistehtävien luonne, mittakaava ja monimutkaisuus suorittamalla strateginen analyysi kaikesta aluksen kannalta merkityksellisestä toiminnasta.

2. Saadakseen käsityksen yhtiön toiminnasta todentajan on koottava ja tarkasteltava tarvittavia tietoja, joiden avulla voidaan arvioida, onko todentamisryhmä riittävän pätevä suorittamaan todentamisen, sekä määritellä, onko sopimuksessa esitetty ajankäyttö arvioitu oikein, ja varmistaa, että todentaja pystyy tekemään tarvittavan riskianalyysin. Näihin tietoihin on sisällyttävä vähintään seuraavat:

a) 10 artiklan 1 ja 2 kohdassa tarkoitetut tiedot;

b) todentamisesta edellisinä vuosina saadut tiedot, jos todentaja suorittaa todentamisen saman yhtiön osalta.

3. Tarkastellessaan uudelleen 2 kohdassa tarkoitettuja tietoja todentajan on arvioitava vähintään seuraavia näkökohtia:

a) aluksilla käytetyt moottorit ja polttoainetyypit sekä kyseessä olevan aluksen raportointikauden aikana tekemien matkojen lukumäärä;

b) todentajan arvioima tarkkailusuunnitelma, tarvittaessa sellaisena kuin se on vastaavan hallintoviranomaisen hyväksymänä;

c) tietovirtojen hallinta ja kontrollijärjestelmä.

4. Tehdessään strategista analyysiä todentajan on tarkistettava seuraavat seikat:

a) onko sille esitetty tarkkailusuunnitelman viimeisin versio ja, jos sitä edellytetään asetuksen (EU) 2015/757 6 artiklan 8 kohdan ja 7 artiklan 5 kohdan mukaisesti, onko vastaava hallintoviranomainen hyväksynyt sen;

b) onko tarkkailusuunnitelmaan tehty muutoksia asetuksen (EU) 2015/757 7 artiklan 2 kohdassa tarkoitetulla raportointikaudella, ja tarvittaessa se, onko vastaava hallintoviranomainen hyväksynyt muutokset.

12 artikla

Todentajien suorittama riskinarviointi

1. Asetuksen (EU) 2015/757 15 artiklan 1, 2 ja 3 kohdassa tarkoitettujen asioiden lisäksi todentajan on määritettävä ja analysoitava seuraavat seikat:

a) luontaiset riskit;

b) kontrolliriskit;

c) havaitsemisriskit.

Määrittäessään ja analysoidessaan ensimmäisessä alakohdassa tarkoitettuja tekijöitä todentajan on otettava huomioon 11 artiklan 1 kohdassa tarkoitetun strategisen analyysin tulokset.

2. Riskianalyysiä tehdessään todentajan on otettava huomioon kaikki osa-alueet, joilla todentamisriski on suurempi, ja ainakin seuraavat seikat: matkatiedot, polttoaineenkulutus, käytetyt polttoainetyypit, direktiivin 2003/87/EY 12 artiklan 3 kohdan a alakohdassa, 12 artiklan 3 kohdan b alakohdassa ja 12 artiklan 3-e–3-b alakohdassa säädettyjen saman direktiivin 12 artiklan 3 kohdasta tehtävien poikkeusten soveltaminen, kasvihuonekaasupäästöt, kuljettu matka, merellä vietetty aika, kuljetettu rahti ja päästöselvityksen tai osittaisen päästöselvityksen tietojen yhdistäminen.

3. Määrittäessään ja analysoidessaan 2 kohdassa mainittuja näkökohtia todentajan on tarkasteltava raportoitujen tietojen olemassaoloa, kattavuutta, tarkkuutta, johdonmukaisuutta, läpinäkyvyyttä ja merkityksellisyyttä.

4. Jos se on todentamisen aikana saatujen tietojen perusteella tarpeen, todentajan on tarkistettava riskianalyysiä ja muutettava suoritettavia todentamistoimia tai toistettava ne.

13 artikla

Todentamissuunnitelma

Todentajan on laadittava riskianalyysin aikana saatuihin tietoihin ja havaittuihin riskeihin nähden oikeasuhteinen todentamissuunnitelma. Todentamissuunnitelmassa on oltava seuraavat tiedot:

a) todentamisohjelma, jossa kuvataan todentamistoimien luonnetta ja laajuutta sekä ajankohtaa ja tapaa, jolla nämä toimet suoritetaan;

b) testaussuunnitelma, jossa esitetään kontrollitoimien testauksen soveltamisala ja menetelmät sekä kontrollitoimien menettelyt;

c) tietojen näytteenottosuunnitelma, jossa esitetään tietojen näytteenoton kattavuus ja menetelmät sen näytteenoton osalta, joka liittyy päästöselvityksessä tai osittaisessa päästöselvityksessä olevien yhteenlaskettujen kasvihuonekaasupäästöjen, polttoainekulutuksen tai muiden merkityksellisten tietojen perusteena oleviin tietopisteisiin.

14 artikla

Päästöselvityksen ja osittaisen päästöselvityksen todentamisprosessi

1. Todentajan on pantava todentamissuunnitelma täytäntöön ja todennettava riskianalyysin perusteella, ovatko tarkkailu- ja raportointijärjestelmät, sellaisina kuin ne on kuvattu tyydyttäväksi arvioidussa tarkkailusuunnitelmassa, käytännössä olemassa ja onko ne pantu asianmukaisesti täytäntöön.

Tätä varten todentajan on harkittava ainakin seuraavanlaisia prosesseja:

a) kysely asiaan liittyvän henkilökunnan keskuudessa;

b) asiakirjojen tarkastelu;

c) havainnointi- ja läpikävelymenettelyt.

2. Todentajan on todennettava seuraavat seikat:

a) tietovirrassa käytettävät tietovirtojen hallintatoimet ja järjestelmät, mukaan lukien tietotekniikkajärjestelmät;

b) se, onko kontrollitoimet asianmukaisesti dokumentoitu ja toteutettu ja ylläpidetäänkö niitä asianmukaisesti ja voidaanko niillä tehokkaasti lieventää luontaisia riskejä;

c) se, voidaanko tarkkailusuunnitelmassa esitetyillä menettelyillä tehokkaasti lieventää luontaisia riskejä ja kontrolliriskejä ja onko nämä menettelyt toteutettu ja dokumentoitu asianmukaisesti ja pidetäänkö niitä yllä asianmukaisesti.

Edellä olevan a alakohdan soveltamista varten todentajan on jäljitettävä tietovirta seuraten tietovirtojen hallintatoimien järjestystä ja vuorovaikutusta primääritietolähteestä saaduista tiedoista päästöselvityksen tai osittaisen päästöselvityksen kokoamiseen.

Todentaja voi b ja c alakohdan soveltamiseksi käyttää aluskohtaisia otantamenetelmiä edellyttäen, että näytteenotto on riskianalyysin perusteella perusteltua.

15 artikla

Raportoitujen tietojen todentaminen

1. Todentajan on todennettava päästöselvityksessä tai osittaisessa päästöselvityksessä raportoidut tiedot seuraavasti:

a) yksityiskohtainen testaaminen, myös tietojen jäljitys primääritietolähteestä saatuihin tietoihin;

b) tietojen ristiintarkastaminen ulkoisten tietolähteiden kanssa, mukaan lukien alusten jäljittämiseen liittyvät tiedot;

c) täsmäytysten tekeminen;

d) kynnysarvojen tarkastaminen asianmukaisten tietojen osalta;

e) uusintalaskelmien tekeminen.

2. Osana 1 kohdassa tarkoitettua tietojen todentamista todentajan on todennettava

a) päästölähteiden kattavuus siten kuin se on kuvattu tarkkailusuunnitelmassa;

b) tietojen kattavuus, mukaan lukien tiedot matkoista, joiden on raportoitu kuuluvan asetuksen (EU) 2015/757 soveltamisalaan;

c) direktiivin 2003/87/EY soveltamisalaan kuuluviin päästöihin liittyvien tietojen täydellisyys ja johdonmukaisuus, myös seuraavien osalta:

   i) direktiivin 2003/87/EY 3 g a artiklassa säädetty soveltamisala;

   ii) direktiivin 2003/87/EY 3 g b artiklassa säädettyjen palautusvaatimusten asteittainen käyttöönotto;

   iii) direktiivin 2003/87/EY 12 artiklan 3 kohdan a alakohdassa, 12 artiklan 3 kohdan b alakohdassa ja 12 artiklan 3-e–3-b kohdassa säädetyt poikkeukset saman direktiivin 12 artiklan 3 kohdasta;

d) yhdenmukaisuus raportoitujen yhdistettyjen tietojen ja asiaa koskevista asiakirjoista tai primääritietolähteistä saatavien tietojen välillä;

e) yhdenmukaisuus yhteenlaskettujen polttoaineen kulutusta koskevien tietojen ja ostettua tai alukseen muutoin toimitettua polttoainetta koskevien tietojen välillä;

f) tietojen luotettavuus ja tarkkuus.

16 osalta

Puuttuvien tietojen osalta sovellettavien menetelmien todentaminen

1. Jos todentajan arvioimassa ja tarvittaessa vastaavan hallintoviranomaisen hyväksymässä tarkkailusuunnitelmassa esitettyjä menetelmiä on käytetty täydentämään puuttuvia tietoja asetuksen (EU) 2015/757 liitteessä I olevan C osan nojalla, todentajan on tarkastettava, soveltuivatko käytetyt menetelmät kyseiseen tilanteeseen ja onko niitä sovellettu oikein.

2. Jos 1 kohdassa tarkoitettuja menetelmiä ei ole arvioitu tai hyväksytty etukäteen, todentajan on todennettava, varmistetaanko yhtiön puuttuvien tietojen täydentämisessä noudattamalla lähestymistavalla se, ettei päästöjä aliarvioida, ja ettei tämä lähestymistapa johda olennaisiin väärintulkintoihin.

17 artikla

Olennaisuustaso

1. Päästöselvityksessä tai osittaisessa päästöselvityksessä esitettyjen polttoainekulutusta ja kasvihuonekaasupäästöjä koskevien tietojen todentamisessa olennaisuustason on oltava viisi prosenttia kustakin raportointikauden aikana raportoidusta kokonaismäärästä.

2. Päästöselvityksessä tai osittaisessa päästöselvityksessä esitettyjen kuljetettua lastia, liikennesuoritetta, kuljetun matkan pituutta sekä merellä vietettyä aikaa koskevien muiden merkityksellisten tietojen todentamisessa olennaisuustason on oltava viisi prosenttia kustakin raportointikauden aikana raportoidusta kokonaismäärästä.

18 artikla

Toimipaikkakäynnit

1. Todentajien on suoritettava toimipaikkakäyntejä saadakseen riittävästi ymmärrystä yhtiöstä ja tarkkailusuunnitelmassa kuvatusta aluksen tarkkailu- ja raportointijärjestelmästä.

2. Todentajan on riskianalyysin perusteella määritettävä ne paikat, joihin toimipaikkakäynti tehdään, ottaen huomioon se, minne asiaan liittyvien tietojen kriittinen massa on tallennettu, mukaan lukien sähköiset tai painetut kopiot asiakirjoista, joiden alkuperäiskappaleet pidetään laivalla, sekä se, missä tietovirtojen hallinta- ja kontrollitoimet suoritetaan.

3. Jos todentaja katsoo maalla sijaitsevaan paikkaan tehdyn toimipaikkakäynnin perusteella, että tarvitaan aluksella tehtävä todentaminen, jotta voidaan vähentää olennaisten väärintulkintojen riskiä päästöselvityksessä tai osittaisessa päästöselvityksessä, todentaja voi päättää käydä aluksella.

4. Todentajan on myös määritettävä suoritettavat toimet sekä toimipaikkakäyntejä varten tarvittava aika.

5. Yhtiön on annettava todentajalle pääsy sen toimipaikkoihin, myös sen asiaankuuluviin maalla sijaitseviin paikkoihin ja asiaankuuluvaan alukseen.

6. Todentaja voi riskianalyysin tuloksen perusteella tehdä virtuaalisen toimipaikkakäynnin, jos jokin seuraavista edellytyksistä täyttyy:

a) todentajalla on riittävästi ymmärrystä aluksen tarkkailu- ja raportointijärjestelmistä, kuten siitä, että ne ovat olemassa, ne on pantu täytäntöön ja yhtiö käyttää niitä tehokkaasti;

b) aluksen tarkkailu- ja raportointijärjestelmien luonne ja monimutkaisuuden taso ovat sellaisia, ettei fyysistä toimipaikkakäyntiä tarvita;

c) todentaja voi hankkia ja arvioida etänä kaikki tarvittavat tiedot, mukaan lukien tarkkailusuunnitelmassa kuvattujen menetelmien asianmukainen soveltaminen sekä päästöselvityksessä tai osittaisessa päästöselvityksessä raportoitujen tietojen todentaminen;

d) jos sellaiset vakavat, poikkeukselliset ja ennalta arvaamattomat olosuhteet, joihin yhtiö ei voi vaikuttaa, estävät todentajaa tekemästä fyysistä toimipaikkakäyntiä eikä näitä olosuhteita voida kaikin kohtuullisin keinoin poistaa.

Todentajan on toteutettava toimenpiteitä todentamisriskin pienentämiseksi hyväksyttävälle tasolle, jotta saadaan kohtuullinen varmuus siitä, että päästöselvitys tai osittainen päästöselvitys on asetuksen (EU) 2015/757 mukainen.

Todentaja ei saa tehdä virtuaalista toimipaikkakäyntiä, jos fyysistä toimipaikkakäyntiä ei ole tehty kuluvaa raportointikautta välittömästi edeltäneiden kolmen raportointikauden aikana, sanotun kuitenkaan estämättä ensimmäisen alakohdan d alakohdan soveltamista. Kolmen vuoden ajanjaksolla tarkoitetaan kolmea peräkkäistä raportointikautta, jotka alkavat 1 päivän tammikuuta 2024 jälkeen, mukaan lukien raportointijaksot, joilla on tehty virtuaalisia toimipaikkakäyntejä ensimmäisen alakohdan d alakohdan mukaisesti.

Päätös virtuaalisen toimipaikkakäynnin tekemisestä on tehtävä kun on todettu, että edellytykset virtuaalisen toimipaikkakäynnin tekemiselle täyttyvät. Todentajan on ilmoitettava yhtiölle ilman aiheetonta viivytystä päätöksestään tehdä virtuaalinen toimipaikkakäynti ja että virtuaalisen toimipaikkakäynnin tekemisen edellytykset täyttyvät.

7. Todentaja voi päättää luopua 1 ja 6 kohdassa tarkoitetusta toimipaikkakäynnistä edellyttäen, että 6 kohdan a, b ja c alakohdassa säädetyt edellytykset täyttyvät kumulatiivisesti.

Todentajan on toteutettava toimenpiteitä todentamisriskin pienentämiseksi hyväksyttävälle tasolle, jotta saadaan kohtuullinen varmuus siitä, että päästöselvitys tai osittainen päästöselvitys on asetuksen (EU) 2015/757 mukainen.

Päätös toimipaikkakäynnistä luopumisesta on tehtävä kun on todettu, että edellytykset toimipaikkakäynneistä luopumiselle täyttyvät. Todentajan on ilmoitettava yhtiölle ilman aiheetonta viivytystä päätöksestään luopua toimipaikkakäynnistä ja että toimipaikkakäynneistä luopumisen edellytykset täyttyvät.

8. Edellä 1 ja 6 kohdassa tarkoitetusta toimipaikkakäynnistä ei saa luopua seuraavissa tilanteissa:

a) todentaja arvioi ensimmäistä kertaa aluksen päästöselvityksen tai osittaisen päästöselvityksen;

b) todentaja ei ole tehnyt toimipaikkakäyntiä kahtena raportointikautena välittömästi ennen kuluvaa raportointikautta.

9. Yhtiön on direktiivin 2003/87/EY soveltamisalaan kuuluvien alusten osalta ilmoitettava vastaavalle hallintoviranomaiselleen ilman aiheetonta viivytystä todentajan päätöksestä luopua toimipaikkakäynnistä.

Vastaava hallintoviranomainen voi vastustaa todentajan päätöstä luopua toimipaikkakäynnistä ottaen huomioon seuraavat seikat:

a) tiedot, jotka todentaja on toimittanut riskianalyysin tuloksista;

b) tieto siitä, että kaikki tarvittavat tiedot voidaan saada ja arvioida etäyhteyden välityksellä;

c) todisteet siitä, että 7 ja 8 kohdan mukaiset toimipaikkakäynnistä luopumisen edellytykset täyttyvät.

Jos asiassa esitetään vastalause, vastaavan hallintoviranomaisen on ilmoitettava yhtiölle vastalauseesta ja sen syistä kohtuullisessa ajassa ja viimeistään kahden kuukauden kuluttua päivästä, jona sille ilmoitettiin todentajan päätöksestä luopua toimipaikkakäynnistä.

10. Jos todentaja tekee 6 kohdan nojalla virtuaalisen toimipaikkakäynnin tai luopuu toimipaikkakäynnistä 7 kohdan nojalla, asian perustelut on esitettävä sisäisissä todentamisasiakirjoissa.

19 artikla

Päästöselvityksessä tai osittaisessa päästöselvityksessä olevien väärintulkintojen tai vaatimustenvastaisuuksien käsitteleminen

1. Kun todentaja havaitsee väärintulkintoja tai vaatimustenvastaisuuksia päästöselvitystä tai osittaista päästöselvitystä todentaessaan, sen on ilmoitettava asiasta yhtiölle viipymättä ja pyydettävä korjauksia kohtuullisessa määräajassa.

Yhtiön on korjattava ilmoitetut väärintulkinnat tai vaatimustenvastaisuudet.

2. Todentajan on dokumentoitava sisäisiin todentamisasiakirjoihin kaikki väärintulkinnat ja vaatimustenvastaisuudet, jotka on korjattu todentamisen aikana, ja merkittävä ne ratkaistuiksi.

3. Jos yhtiö ei korjaa 1 kohdassa tarkoitettuja väärintulkintoja tai vaatimustenvastaisuuksia, todentajan on ennen todentamisraportin antamista pyydettävä yhtiötä selittämän väärintulkintojen tai vaatimustenvastaisuuksien pääsyyt.

4. Todentajan on arvioitava, onko korjaamattomilla väärintulkinnoilla yksin tai yhdessä muiden väärintulkintojen kanssa vaikutusta raportoitujen päästöjen kokonaismäärään tai muihin merkityksellisiin tietoihin ja johtaako tämä olennaisiin väärintulkintoihin.

Todentajan on arvioitava, onko korjaamattomalla vaatimustenvastaisuudella yksin tai yhdessä muiden vaatimustenvastaisuuksien kanssa vaikutusta raportoituihin tietoihin ja johtaako tämä olennaiseen väärintulkintaan.

5. Todentaja voi katsoa väärintulkinnat tai vaatimustenvastaisuudet olennaisiksi, jos kyseiset väärintulkinnat tai vaatimustenvastaisuudet yksin tai yhdessä muiden väärintulkintojen kanssa jäävät alle 17 artiklan mukaisen olennaisuustason, kun tämä on perusteltua niiden laajuuden ja luonteen sekä niiden esiintymisen erityisten olosuhteiden perusteella.

20 artikla

Päästöselvityksen tai osittaisen päästöselvityksen todentamisen loppuun saattaminen

Päästöselvityksen tai osittaisen päästöselvityksen todentamisen loppuun saattamiseksi todentajan on

a) vahvistettava, että kaikki todentamistoimet on suoritettu;

b) suoritettava lopulliset analyyttiset menettelyt yhteenlaskettujen tietojen osalta sen varmistamiseksi, ettei niissä ole olennaisia väärintulkintoja;

c) todennettava, täyttävätkö selvityksessä olevat tiedot asetuksen (EU) 2015/757 ja tapauksen mukaan direktiivin 2003/87/EY vaatimukset;

d) ennen todentamisraportin antamista laadittava sisäiset todentamisasiakirjat ja raportin luonnos ja toimitettava ne riippumattomalle katselmoijalle 23 artiklan mukaisesti;

e) valtuutettava jokin henkilö todentamaan raportin alkuperä riippumattoman katselmoijan päätelmien sekä sisäisiin todentamisasiakirjoihin sisältyvien todisteiden perusteella, ja ilmoitettava tästä yhtiölle.

21 artikla

Suositukset parannuksiksi

1. Todentajan on annettava yhtiölle tiedoksi suositukset parannuksiksi sellaisten korjaamattomien väärintulkintojen ja vaatimustenvastaisuuksien osalta, jotka eivät johda olennaisiin väärintulkintoihin.

2. Todentaja voi todentamistoimien tulosten perusteella antaa tiedoksi muita suosituksia merkityksellisiksi katsomikseen parannuksiksi.

3. Toimittaessaan suosituksia yhtiölle, todentajan on pysyttävä puolueettomana yhtiöön, alukseen sekä tarkkailu- ja raportointijärjestelmään nähden. Todentaja ei saa vaarantaa puolueettomuuttaan antamalla neuvoja tai laatimalla tarkkailu- ja raportointiprosessin osia asetuksen (EU) 2015/757 nojalla.

4. Sen vuoden jälkeen, jona suositukset parannuksiksi on kirjattu todentamisraporttiin, todentajan on todentamisen aikana todennettava, onko yhtiö toteuttanut suositukset parannuksiksi ja millä tavalla tämä on tehty. Jos yhtiö ei ole toteuttanut kyseisiä suosituksia, todentajan on arvioitava, lisääkö tai voiko tämä toteuttamatta jättäminen lisätä väärintulkintojen riskiä.

22 artikla

Päästöselvitysten ja osittaisten päästöselvitysten todentamisraportti

1. Todentajan on kerättyjen tietojen perusteella annettava todentamisraportti kustakin todennettavasta päästöselvityksestä tai osittaisesta päästöselvityksestä ja toimitettava kyseinen todentamisraportti yhtiölle.

2. Saatuaan 1 kohdan mukaisen todentamisraportin yhtiön on tarvittaessa toimitettava todentamisraportti yhdessä päästöselvityksen tai osittaisen päästöselvityksen kanssa vastaavalle hallintoviranomaiselle. Raportti on toimitettava automatisoituja järjestelmiä ja tiedonvaihtomuotoja käyttäen.

3. Todentamisraporttiin on sisällyttävä lausunto, jonka mukaan päästöselvitystä tai osittaista päästöselvitystä pidetään tyydyttävänä tai epätyydyttävänä.

4. Edellä olevan 3 kohdan soveltamiseksi päästöselvitys tai osittainen päästöselvitys katsotaan todennetuksi tyydyttäväksi ainoastaan, jos siinä ei ole olennaisia väärintulkintoja. Päästöselvitystä tai osittaista päästöselvitystä ei saa todentaa tyydyttäväksi, jos se sisältää olennaisia väärintulkintoja, joita ei ole korjattu ennen todentamisraportin antamista.

5. Todentamisraportissa on oltava seuraavat tieto-osiot:

a) yhtiön nimi ja sen yhtiön ja rekisteröidyn omistajan IMO-numero sekä aluksen tunniste;

b) otsikko, josta käy ilmi, että kyseessä on todentamisraportti;

c) todentajan henkilöllisyys, mukaan lukien yhteyshenkilön nimi ja työsähköpostiosoite;

d) todentamisen tavoitteet ja laajuus;

e) viittaus päästöselvitykseen ja todentamisen kohteena olevaan raportointikauteen tai osittaiseen päästöselvitykseen sekä ajanjaksoon, jonka aikana alus oli todennuksen kohteena olevan yhtiön vastuulla;

f) tarvittaessa direktiivin 2003/87/EY soveltamisalaan kuuluvien ja mainitun direktiivin mukaisesti raportoitavien kasvihuonekaasujen yhteenlasketut kokonaispäästöt;

g) viittaus yhteen tai useampaan tyydyttäväksi arvioituun tarkkailusuunnitelmaan ja tarvittaessa maininta siitä, onko vastaava hallintoviranomainen hyväksynyt asiaankuuluvan tarkkailusuunnitelman ennen todentamisraportin antamista;

h) viittaus käytettyihin todentamisstandardeihin;

i) tiivistelmä todentajan menettelyistä, mukaan lukien tiedot toimipaikkakäynneistä ja niiden toteutuspäivät taikka syyt virtuaalisten toimipaikkakäyntien tekemiseen tai toimipaikkakäynneistä luopumiseen;

j) tarvittaessa yhteenveto asetuksen (EU) 2015/757 7 artiklan 2 kohdassa tarkoitetuista muutoksista tarkkailusuunnitelmaan ja toimintatietoihin raportointikaudella;

k) todentamislausunto;

l) kuvaus korjaamattomista väärintulkinnoista ja vaatimustenvastaisuuksista, myös niiden luonteesta ja laajuudesta, riippumatta siitä, onko niillä olennaista vaikutusta, sekä päästöselvitysten tai osittaisten päästöselvitysten osista, johon ne mahdollisesti liittyvät;

m) kuvaus 2 artiklan 5 kohdan b alakohdan ii alakohdassa määritellyistä vaatimustenvastaisuuksista, jotka ovat tulleet ilmi todentamisen aikana;

n) niiden matkojen lukumäärä, joiden tiedoissa on aukkoja, jos sellaisia on, ja vastaava päästöjen määrä;

o) tarvittaessa suositukset parannuksia varten;

p) päästöselvityksen tai osittaisen päästöselvityksen todentamiseen osallistuneiden meriliikenteen johtavan MRV-auditoijan, riippumattoman katselmoijan ja tapauksen mukaan meriliikenteen MRV-auditoijan ja teknisen asiantuntijan nimet;

q) todentamisraportin päiväys sekä todentajan puolesta valtuutetun henkilön allekirjoitus sekä tämän henkilön nimi.

6. Todentajan on kuvattava väärintulkinnat ja vaatimustenvastaisuudet todentamisraportissa riittävän yksityiskohtaisesti, mukaan lukien seuraavat näkökohdat:

a) väärintulkinnan tai vaatimustenvastaisuuden suuruusluokka ja luonne;

b) syy siihen, miksi väärintulkinnalla on olennaista vaikutusta tai miksi sillä ei ole olennaista vaikutusta;

c) mihin yhtiön selvityksen osaan tai mihin tarkkailusuunnitelman osaan väärintulkinta liittyy taikka mihin oikeudellisiin vaatimuksiin vaatimustenvastaisuus liittyy.

23 artikla

Päästöselvityksen ja osittaisen päästöselvityksen riippumaton katselmus

1. Riippumattoman katselmoijan on suoritettava sisäisten todentamisasiakirjojen ja todentamisraportin luonnoksen katselmus, jotta varmistetaan, että todentamisprosessi on toteutettu tämän asetuksen mukaisesti ja että on sovellettu asianmukaista ammatillista huolellisuutta ja harkintaa.

2. Riippumattoman katselmuksen on katettava 10–22 artiklassa kuvattu todentamisprosessi kokonaisuudessaan.

3. Kun raportin alkuperä on todennettu 20 artiklan e alakohdan mukaisesti, todentajan on sisällytettävä riippumattoman katselmuksen tulokset sisäisiin todentamisasiakirjoihin ja ilmoitettava komissiolle ja aluksen lippuvaltiolle, täyttyvätkö vaatimustenmukaisuusasiakirjan myöntämisen edellytykset.

3 JAKSO

Yhtiötason selvitysten todentaminen

24 artikla

Yhtiöiden toimittamat tiedot

1. Ennen yhtiötason päästöselvityksen todentamisen aloittamista yhtiöiden on toimitettava todentajalle seuraavat tiedot:

a) yhtiötason selvitys todennettavalta raportointikaudelta ja tarvittaessa jäljennös yhtiötason todennetusta selvityksestä ja yhtiötason todentamisraportista edelliseltä vuodelta, jos sama todentaja ei suorittanut todentamista;

b) päästöselvitykset ja osittaiset päästöselvitykset sekä todentamisraportit kaikista yhtiön vastuulla raportointikaudella olleista aluksista;

c) tapauksen mukaan, jos yhtiötason selvityksen todentamista ei edellisenä vuonna suorittanut sama todentaja, edellisen vuoden päästöselvitykset ja osittaiset päästöselvitykset sekä asiaankuuluvat todentamisraportit kaikkien yhtiön vastuulla edellisenä vuonna olleiden alusten osalta;

d) luettelo kaikista yhtiön aluksista, joiden bruttovetoisuus on vähintään 5 000, sekä alusten IMO-tunnistenumerot raportointikauden aikana, mukaan lukien se ajanjakso, jona alus oli yhtiön omistuksessa tai yhtiön vastuulla asetuksen (EY) N:o 336/2006 mukaisesti.

2. Todentajat voivat pyytää yhtiötä toimittamaan mitkä tahansa muut yhtiötasolla tehtävän todentamisen kannalta merkitykselliset tiedot, mukaan lukien jäljennös yhtiön vastuulla olleiden alusten tarkkailusuunnitelmista raportointikaudella ja tarvittaessa todisteet yhtiön vaihtumisesta sekä todisteet muutospäivästä.

25 artikla

Strateginen analyysi

1. Todentamisen alussa todentajan on arvioitava todentamistehtävien luonne, mittakaava ja monimutkaisuus suorittamalla strateginen analyysi kaikesta yhtiön kannalta merkityksellisestä toiminnasta.

2. Käsityksen saamiseksi yhtiön toiminnasta todentajan on koottava ja tarkasteltava tarvittavia tietoja, joiden avulla voidaan arvioida, onko todentamisryhmä riittävän pätevä suorittamaan todentamisen, sekä määritetään, onko sopimuksessa esitetty ajankäyttö arvioitu oikein, ja varmistetaan, että todentaja pystyy tekemään tarvittavan riskianalyysin. Tietoihin on sisällyttävä

a) 24 artiklan 1 kohdassa tarkoitetut tiedot;

b) todentamisesta edellisinä vuosina saadut tiedot, jos todentaja suorittaa todentamisen saman yhtiön osalta.

26 artikla

Todentajien suorittama riskinarviointi

1. Raportoitujen tietojen täydellisyyden ja johdonmukaisuuden arvioimiseksi asetuksen (EU) 2015/757 14 artiklan 4 kohdan mukaisesti todentajan on tarkasteltava alueita, joilla todentamisriski on suurempi, ottaen huomioon muun muassa seuraavat seikat:

a) yhtiön vastuulla olevien alusten lukumäärä raportointikaudella;

b) yhtiön vastuulla olevien alusten osalta tapahtuneiden yhtiön vaihtumisten lukumäärä raportointikaudella;

c) alusten moottorien ja polttoainetyyppien moninaisuus;

d) eri lippuvaltioiden lukumäärä;

e) niiden eri todentajien määrä, jotka ovat todentaneet yhtiön vastuulla olevien alusten päästöselvitykset raportointikaudella;

f) niiden yhtiön vastuulla olevien alusten tarkkailusuunnitelmien lukumäärä, joita vastaava hallintoviranomainen ei ole hyväksynyt ennen asiaankuuluvia päästöselvityksiä tai osittaisia päästöselvityksiä koskevan todentamisraportin antamista;

g) yhtiön vastuulla olevien alusten päästöselvityksiin tai osittaisiin päästöselvityksiin liittyvien väärintulkintojen ja vaatimustenvastaisuuksien lukumäärä, luonne ja laajuus, sellaisina kuin ne on ilmoitettu vastaavissa todentamisraporteissa.

2. Jos se on todentamisen aikana saatujen tietojen perusteella tarpeen, todentajan on tarkistettava riskianalyysiä ja muutettava suoritettavia todentamistoimia tai toistettava ne.

27 artikla

Yhtiötason todentamissuunnitelma

Todentajan on laadittava riskianalyysin aikana saatuihin tietoihin ja havaittuihin riskeihin nähden oikeasuhteinen todentamissuunnitelma.

Todentamissuunnitelmaan on kuuluttava todentamisohjelma, jossa kuvataan todentamistoimien luonnetta ja laajuutta sekä ajankohtaa ja tapaa, jolla nämä toimet suoritetaan, ja tarvittaessa tietojen näytteenottosuunnitelma.

28 artikla

Todentamisprosessi yhtiötason selvityksen tapauksessa

Todentajan on riskianalyysin perusteella harkittava ainakin seuraavanlaisia prosesseja:

a) kysely asiaan liittyvän henkilökunnan keskuudessa;

b) asiakirjojen tarkastelu;

c) havainnointi- ja läpikävelymenettelyt.

29 artikla

Yhtiötasolla raportoitujen tietojen todentaminen

1. Todentajan on arvioitava selvityksessä yhtiötasolla raportoitujen tietojen täydellisyys ja johdonmukaisuus seuraavasti:

a) yksityiskohtainen testaaminen, myös jäljittämällä tiedot merkitykselliseen tietolähteeseen;

b) tietojen vertaaminen todennettujen päästöselvitysten tietoihin ja tarvittaessa ulkoisiin tietolähteisiin, mukaan lukien alusten jäljitystiedot;

c) täsmäytysten tekeminen;

d) uusien laskelmien tekeminen.

2. Osana 1 kohdassa tarkoitettua tietojen todentamista todentajan on todennettava

a) yhtiötason selvityksen täydellisyys, mukaan lukien se, että kaikki yhtiön vastuulla raportointikaudella olleet alukset ja niitä vastaavat direktiivin 2003/87/EY soveltamisalaan kuuluvat päästöt sisältyvät selvitykseen;

b) yhtiötason yhdistettyihin päästötietoihin johtaneiden laskelmien oikeellisuus.

30 artikla

Yhtiötason selvitysten olennaisuustaso

1. Yhtiötason selvityksen todentamiseksi, kun kaikkien alusten direktiivin 2003/87/EY mukaisesti raportoitavien kasvihuonekaasujen yhteenlaskettujen kokonaispäästöjen summa, joka on määritetty alustasolla asetuksen (EU) 2015/757 liitteessä II olevan C osan 1.1–1.7 kohdan mukaisesti, ylittää 500 000 hiilidioksidiekvivalenttitonnia, olennaisuustason on oltava 2 prosenttia raportointikauden päästötiedoista.

2. Kun 1 kohdassa tarkoitettu määrä on enintään 500 000 hiilidioksidiekvivalenttitonnia, olennaisuustason on yhtiötason selvityksen todentamiseksi oltava 5 prosenttia raportointikauden päästötiedoista.

31 artikla

Toimipaikkakäynnit

1. Todentajan on tehtävä toimipaikkakäyntejä yhtiötason raportin todentamiseksi, erityisesti 26 artiklan mukaisen riskianalyysin tulosten perusteella, ottaen huomioon paikka, jossa asiaankuuluvien tietojen kriittinen massa on tallennettuna, ja paikka, jossa tietovirtojen hallinta- ja kontrollitoimet toteutetaan.

2. Todentajan on myös määritettävä suoritettavat toimet sekä toimipaikkakäyntejä varten tarvittava aika.

3. Yhtiön on annettava todentajalle pääsy sen toimipaikkoihin, myös asiaankuuluviin maalla sijaitseviin paikkoihin ja asiaankuuluviin aluksiin.

4. Todentaja voi riskianalyysin tuloksen perusteella tehdä virtuaalisen toimipaikkakäynnin, jos jokin seuraavista edellytyksistä täyttyy:

a) todentaja pystyy hankkimaan ja arvioimaan kaikki tarvittavat tiedot etänä;

b) jos sellaiset vakavat, poikkeukselliset ja ennalta arvaamattomat olosuhteet, joihin yhtiö ei voi vaikuttaa, estävät todentajaa tekemästä fyysistä toimipaikkakäyntiä eikä näitä olosuhteita voida kaikin kohtuullisin keinoin poistaa.

Todentajan on toteutettava toimenpiteitä todentamisriskin pienentämiseksi hyväksyttävälle tasolle, jotta saadaan kohtuullinen varmuus siitä, että yhtiötason selvitys on asetuksen (EU) 2015/757 mukainen.

Päätös virtuaalisen toimipaikkakäynnin tekemisestä on tehtävä kun on todettu, että edellytykset virtuaalisen toimipaikkakäynnin tekemiselle täyttyvät. Todentajan on ilmoitettava yhtiölle ilman aiheetonta viivytystä päätöksestään tehdä virtuaalinen toimipaikkakäynti ja että virtuaalisen toimipaikkakäynnin tekemisen edellytykset täyttyvät.

5. Todentaja voi riskianalyysin tulosten perusteella päättää luopua 1 ja 4 kohdassa tarkoitetusta toimipaikkakäynnistä edellyttäen, että seuraavat edellytykset täyttyvät kumulatiivisesti:

a) todentaja pystyy hankkimaan ja arvioimaan kaikki tarvittavat tiedot etänä;

b) kyseessä ei ole ensimmäinen kerta, kun todentaja varmentaa yhtiötason selvityksen kyseisen yhtiön osalta;

c) todentaminen voidaan suorittaa kohtuullisella varmuudella ilman tällaista toimipaikkakäyntiä.

Todentajan on toteutettava toimenpiteitä todentamisriskin pienentämiseksi hyväksyttävälle tasolle, jotta saadaan kohtuullinen varmuus siitä, että yhtiötason selvitys on asetuksen (EU) 2015/757 mukainen.

Päätös toimipaikkakäynnistä luopumisesta on tehtävä kun on todettu, että edellytykset toimipaikkakäynnistä luopumiselle täyttyvät. Todentajan on ilmoitettava yhtiölle ilman aiheetonta viivytystä päätöksestään luopua toimipaikkakäynnistä ja että toimipaikkakäynnistä luopumisen edellytykset täyttyvät.

6. Yhtiön on direktiivin 2003/87/EY soveltamisalaan kuuluvien alusten osalta ilmoitettava vastaavalle hallintoviranomaiselleen ilman aiheetonta viivytystä todentajan päätöksestä luopua toimipaikkakäynnistä.

Vastaava hallintoviranomainen voi vastustaa todentajan päätöstä luopua toimipaikkakäynnistä ottaen huomioon seuraavat seikat:

a) tiedot, jotka todentaja on toimittanut riskianalyysin tuloksista;

b) todisteet siitä, että 5 kohdan mukaiset toimipaikkakäynnistä luopumisen edellytykset täyttyvät.

Jos asiassa esitetään vastalause, vastaavan hallintoviranomaisen on ilmoitettava yhtiölle vastalauseesta ja sen syistä kohtuullisessa ajassa ja viimeistään kahden kuukauden kuluttua päivästä, jona sille ilmoitettiin todentajan päätöksestä luopua toimipaikkakäynnistä.

7. Jos todentaja tekee 4 kohdan nojalla virtuaalisen toimipaikkakäynnin tai luopuu toimipaikkakäynnistä 5 kohdan nojalla, asian perustelut on esitettävä sisäisissä todentamisasiakirjoissa.

32 artikla

Yhtiötason selvityksessä olevien väärintulkintojen tai vaatimustenvastaisuuksien käsitteleminen

1. Kun todentaja havaitsee todentamisen yhteydessä väärintulkintoja tai vaatimustenvastaisuuksia yhtiötason selvityksessä, sen on ilmoitettava asiasta yhtiölle viipymättä ja pyydettävä korjauksia kohtuullisessa määräajassa.

Yhtiön on korjattava ilmoitetut väärintulkinnat tai vaatimustenvastaisuudet.

2. Todentajan on dokumentoitava sisäisiin todentamisasiakirjoihin kaikki väärintulkinnat ja vaatimustenvastaisuudet, jotka on korjattu todentamisen aikana, ja merkittävä ne korjatuiksi.

3. Jos yhtiö ei korjaa 1 kohdassa tarkoitettuja väärintulkintoja tai vaatimustenvastaisuuksia, todentajan on ennen todentamisraportin antamista pyydettävä yhtiötä selittämän väärintulkintojen tai vaatimustenvastaisuuksien pääsyyt.

4. Todentajan on arvioitava, onko korjaamattomilla väärintulkinnoilla yksin tai yhdessä muiden väärintulkintojen kanssa vaikutusta raportoitujen päästöjen kokonaismäärään tai muihin merkityksellisiin tietoihin ja johtaako tämä olennaisiin väärintulkintoihin.

Todentajan on arvioitava, onko korjaamattomalla vaatimustenvastaisuudella yksin tai yhdessä muiden vaatimustenvastaisuuksien kanssa vaikutusta raportoituihin tietoihin ja johtaako tämä olennaiseen väärintulkintaan.

5. Todentaja voi katsoa väärintulkinnat tai vaatimustenvastaisuudet olennaisiksi, jos kyseiset väärintulkinnat tai vaatimustenvastaisuudet yksin tai yhdessä muiden väärintulkintojen kanssa jäävät alle 30 artiklan mukaisen olennaisuustason, kun tämä on perusteltua niiden laajuuden ja luonteen sekä niiden esiintymisen erityisten olosuhteiden perusteella.

33 artikla

Yhtiötason selvityksen loppuun saattaminen

Yhtiötason päästöselvityksen tai osittaisen päästöselvityksen todentamisen loppuun saattamiseksi todentajan on

a) vahvistettava, että kaikki todentamistoimet on suoritettu;

b) suoritettava lopulliset analyyttiset menettelyt yhteenlaskettujen tietojen osalta sen varmistamiseksi, ettei niissä ole olennaisia väärintulkintoja;

c) todennettava, täyttävätkö selvityksessä olevat tiedot asetuksen (EU) 2015/757 ja direktiivin 2003/87/EY vaatimukset;

d) ennen todentamisraportin antamista laadittava sisäiset todentamisasiakirjat ja raportin luonnos ja toimitettava ne riippumattomalle katselmoijalle 36 artiklan mukaisesti;

e) valtuutettava jokin henkilö todentamaan raportin alkuperä riippumattoman katselmoijan päätelmien sekä sisäisiin todentamisasiakirjoihin sisältyvien todisteiden perusteella, ja ilmoitettava tästä yhtiölle.

34 artikla

Suositukset parannuksiksi

1. Todentajan on annettava yhtiölle tiedoksi suositukset parannuksiksi sellaisten korjaamattomien väärintulkintojen ja vaatimustenvastaisuuksien osalta, jotka eivät johda olennaisiin väärintulkintoihin.

2. Todentaja voi todentamistoimien tulosten perusteella antaa tiedoksi muita suosituksia merkityksellisiksi katsomikseen parannuksiksi.

3. Välittäessään suosituksia yhtiölle, todentajan on pysyttävä puolueettomana yhtiöön, alukseen sekä tarkkailu- ja raportointijärjestelmään nähden. Todentaja ei saa vaarantaa puolueettomuuttaan antamalla neuvoja tai laatimalla tarkkailu- ja raportointiprosessin osia asetuksen (EU) 2015/757 nojalla.

4. Sen vuoden jälkeen, jona suositukset parannuksiksi on kirjattu todentamisraporttiin, todentajan on todentamisen aikana todennettava, onko yhtiö toteuttanut suositukset parannuksiksi ja millä tavalla tämä on tehty. Jos yhtiö ei ole toteuttanut kyseisiä suosituksia, todentajan on arvioitava, lisääkö tai voiko tämä toteuttamatta jättäminen lisätä väärintulkintojen riskiä.

35 artikla

Yhtiötason todentamisraportti

1. Todentajan on kerättyjen tietojen perusteella annettava yhtiötason selvityksestä todentamisraportti ja toimitettava kyseinen todentamisraportti yhtiölle.

2. Saatuaan 1 kohdan mukaisen todentamisraportin yhtiön on toimitettava todentamisraportti yhdessä yhtiötason selvityksen kanssa vastaavalle hallintoviranomaiselle. Raportti on toimitettava automatisoituja järjestelmiä ja tiedonvaihtomuotoja käyttäen.

3. Todentamisraporttiin on sisällyttävä lausunto, jonka mukaan yhtiötason selvitystä pidetään tyydyttävänä tai epätyydyttävänä.

4. Edellä olevan 3 kohdan soveltamiseksi yhtiötason selvitys katsotaan todennetuksi tyydyttäväksi ainoastaan, jos siinä ei ole olennaisia väärintulkintoja. Yhtiötason selvitystä ei saa todentaa tyydyttäväksi, jos se sisältää olennaisia väärintulkintoja, joita ei ole korjattu ennen todentamisraportin antamista.

5. Todentamisraportissa on oltava seuraavat tieto-osiot:

a) yhtiön nimi ja sen yhtiön ja rekisteröidyn omistajan IMO-numero;

b) otsikko, josta käy ilmi, että kyseessä on todentamisraportti;

c) todentajan henkilöllisyys, mukaan lukien yhteyshenkilön nimi ja työsähköpostiosoite;

d) todentamisen tavoitteet ja laajuus;

e) viittaus yhtiötason selvitykseen sekä raportointikauteen, jota todentaminen koskee;

f) yhtiötason yhdistetyt päästötiedot sekä päästötiedot, jotka on toimitettava komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/1122 ([12]) liitteessä IX esitetyssä muodossa;

g) viittaus käytettyihin todentamisstandardeihin;

h) tiivistelmä todentajan menettelyistä, mukaan lukien tiedot toimipaikkakäynneistä ja niiden toteutuspäivät taikka syyt virtuaalisten toimipaikkakäyntien tekemiseen tai toimipaikkakäynneistä luopumiseen 31 artiklan nojalla;

i) todentamislausunto;

j) kuvaus 32 artiklassa tarkoitetuista korjaamattomista väärintulkinnoista ja vaatimustenvastaisuuksista, myös niiden luonteesta ja laajuudesta, riippumatta siitä, onko niillä olennaista vaikutusta, sekä yhtiötason selvityksen osista, joihin ne mahdollisesti liittyvät;

k) kuvaus 2 artiklan 5 kohdan c alakohdassa määritellyistä vaatimustenvastaisuusongelmista, jotka ovat tulleet ilmi todentamisen aikana;

l) tarvittaessa suositukset parannuksia varten;

m) yhtiötason selvityksen todentamiseen osallistuneiden meriliikenteen johtavan MRV-auditoijan, riippumattoman katselmoijan ja tapauksen mukaan meriliikenteen MRV-auditoijan ja teknisen asiantuntijan nimet;

n) todentamisraportin päiväys ja todentajan puolesta valtuutetun henkilön allekirjoitus sekä tämän henkilön nimi.

6. Todentajan on kuvattava väärintulkinnat ja vaatimustenvastaisuudet todentamisraportissa riittävän yksityiskohtaisesti, mukaan lukien seuraavat näkökohdat:

a) väärintulkinnan tai vaatimustenvastaisuuden suuruusluokka ja luonne;

b) syy siihen, miksi väärintulkinnalla on olennaista vaikutusta tai miksi sillä ei ole olennaista vaikutusta;

c) mihin selvityksen osaan väärintulkinta liittyy taikka mihin oikeudellisiin vaatimuksiin vaatimustenvastaisuus liittyy.

36 artikla

Yhtiötason selvityksen riippumaton katselmus

1. Riippumattoman katselmoijan on suoritettava sisäisten todentamisasiakirjojen ja todentamisraportin luonnoksen katselmus, jotta varmistetaan, että todentamisprosessi on toteutettu tämän asetuksen mukaisesti ja että on sovellettu asianmukaista ammatillista huolellisuutta ja harkintaa.

2. Riippumattoman katselmuksen on katettava 24–35 artiklassa kuvattu todentamisprosessi kokonaisuudessaan.

3. Sen jälkeen, kun raportin alkuperä on todennettu 33 artiklan e alakohdan mukaisesti, todentajan on sisällytettävä riippumattoman katselmuksen tulokset sisäisiin todentamisasiakirjoihin.

III LUKU

TODENTAJIA KOSKEVAT VAATIMUKSET

37 artikla

Jatkuvaa pätevyyttä koskeva prosessi

1. Todentajan on laadittava, dokumentoitava ja toteutettava jatkuvaa pätevyyttä koskeva prosessi ja ylläpidettävä sitä sen varmistamiseksi, että henkilöstö, jolle on uskottu todentamistoimia, on pätevä sille uskottujen tehtävien hoitamiseen.

([12]) Komission delegoitu asetus (EU) 2019/1122, annettu 12 päivänä maaliskuuta 2019, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2003/87/EY täydentämisestä unionin rekisterin toiminnan osalta (EUVL L 177, 2.7.2019, s. 3).

2. Todentajan on 1 kohdassa tarkoitettua pätevyysprosessia varten laadittava, dokumentoitava ja toteutettava seuraavat osatekijät ja ylläpidettävä niitä:

a) yleiset pätevyyskriteerit kaikille todentamistoimia suorittavalle henkilöstölle;

b) erityiset pätevyyskriteerit kutakin tehtävää varten todentamistoimet toteuttavan todentajan sisällä, erityisesti meriliikenteen johtavalle MRV-auditoijalle, meriliikenteen MRV-auditoijalle, riippumattomalle katselmoijalle ja tekniselle asiantuntijalle;

c) menetelmä, jolla varmistetaan todentamistoimia suorittavan henkilöstön jatkuva pätevyys ja sen suoriutumisen säännöllinen arviointi;

d) prosessi, jolla varmistetaan todentamistoimiin osallistuvan henkilöstön jatkuva koulutus.

e) prosessi, jolla varmistetaan se, kuuluuko todentamissitoumus todentajan akkreditoinnin pätevyysalueeseen ja onko todentajalla pätevyys, henkilöstö ja resurssit, jotka tarvitaan todentamisryhmän valitsemiseen ja todentamistoimien saattamiseen loppuun vaaditussa aikataulussa.

Arvioidessaan henkilöstön pätevyyttä ensimmäisen alakohdan c alakohdan mukaisesti todentajan on arvioitava sen pätevyyttä a ja b kohdassa esitettyihin pätevyyskriteereihin nähden.

Ensimmäisen alakohdan e alakohdassa tarkoitetun prosessin on myös sisällettävä prosessi sen arvioimiseksi, onko todentamisryhmällä tarvittava pätevyys ja henkilöstö suorittamaan todentamistoimet tietyn yhtiön osalta.

Todentajan on laadittava yleiset ja erityiset pätevyyskriteerit, jotka ovat 38 artiklan 4 kohdassa sekä 39, 40 ja 41 artiklassa tarkoitettujen kriteerien mukaiset.

3. Todentajan on seurattava todentamistoimiin osallistuvan henkilöstön suoriutumista säännöllisesti ja vähintään vuosittain, jotta varmistetaan henkilöstön jatkuva pätevyys.

4. Todentajan on säännöllisesti tarkasteltava 1 kohdassa tarkoitettua jatkuvaa pätevyysprosessia sen varmistamiseksi, että

a) edellä 2 kohdan ensimmäisen alakohdan a ja b alakohdassa tarkoitetut pätevyysvaatimukset laaditaan tämän asetuksen mukaisten pätevyysvaatimusten mukaisesti;

b) kaikki esille tulevat kysymykset, jotka liittyvät 2 kohdan ensimmäisen alakohdan a ja b alakohdan mukaisten yleisten ja erityisten pätevyysvaatimusten asettamiseen, otetaan huomioon;

c) kaikkia pätevyysprosessin vaatimuksia päivitetään ja niitä ylläpidetään asianmukaisesti.

5. Todentajalla on oltava järjestelmä, jolla kirjataan 1 kohdassa tarkoitetussa pätevyysprosessissa toteutettujen toimien tulokset.

6. Riittävän pätevän arvioijan on arvioitava meriliikenteen MRV-auditoijan ja meriliikenteen johtavan MRV-auditoijan pätevyys ja suoriutuminen.

Toimivaltaisen arvioijan on tarpeen mukaan seurattava näitä auditoijia päästöselvityksen tai osittaisen päästöselvityksen todentamisen aikana yhtiön toimipaikalla sen määrittämiseksi, täyttävätkö nämä pätevyyskriteerit.

7. Jos henkilöstön jäsen ei voi osoittaa, että hänelle uskottua erityistä tehtävää koskevat pätevyyskriteerit täyttyvät kaikilta osin, todentajan on määritettävä ja järjestettävä lisäkoulutusta tai valvottua työharjoittelua. Todentajan on valvottava kyseistä henkilöä kunnes tämä osoittaa todentajaa tyydyttävällä tavalla täyttävänsä pätevyyskriteerit.

38 artikla

Todentamisryhmät

1. Todentajan on koottava jokaista yksittäistä todentamistoimeksiantoa varten todentamisryhmä, joka pystyy suorittamaan 4–36 artiklassa tarkoitetut todentamistoimet.

2. Todentamisryhmässä on oltava yksi meriliikenteen MRV-auditoija ja, jos se katsotaan tarpeelliseksi sen perusteella, millainen ymmärrys todentajalla on tehtävien monimutkaisuudesta ja millainen on sen kyky suorittaa tarpeellinen riskianalyysi, sopiva määrä muita meriliikenteen MRV-auditoijia ja teknisiä asiantuntijoita.

3. Todentajan on nimettävä kuhunkin yksittäiseen todentamistoimeksiantoon liittyvien todentamistoimien riippumatonta katselmointia varten riippumaton katselmoija, joka ei kuulu todentamisryhmään.

4. Ryhmän jäsenillä on oltava selkeä käsitys roolistaan todentamisprosessissa ja heidän on käytännössä pystyttävä kommunikoimaan kielellä, jota tarvitaan heidän todentamistehtäviensä hoitamiseen ja yhtiön toimittamien tietojen tarkastelemiseen.

5. Jos todentamisryhmä koostuu yhdestä henkilöstä, tämän henkilön on täytettävä kaikki meriliikenteen MRV-auditoijaa ja meriliikenteen johtavaa MRV-auditoijaa koskevat pätevyysvaatimukset sekä 4 kohdassa säädetyt vaatimukset.

39 artikla

Meriliikenteen MRV-auditoijia ja meriliikenteen johtavia MRV-auditoijia koskevat pätevyysvaatimukset

1. Meriliikenteen MRV-auditoijilla on oltava pätevyys arvioida tarkkailusuunnitelmia ja todentaa päästöselvitykset, osittaiset päästöselvitykset ja yhtiötason selvitykset asetuksen (EU) 2015/757, direktiivin 2003/87/EY ja tämän asetuksen mukaisesti.

2. Tätä varten meriliikenteen MRV-auditoijalla on oltava vähintään

a) tietoa asetuksesta (EU) 2015/757, direktiivistä 2003/87/EY, tästä asetuksesta, täytäntöönpanoasetuksesta (EU) 2016/1927, täytäntöönpanoasetuksesta (EU) 2016/1928, muusta asiaa koskevasta lainsäädännöstä, standardeista ja sovellettavista ohjeista sekä sen jäsenvaltion antamista asiaa koskevista ohjeista ja lainsäädännöstä, johon todentaja on sijoittautunut, tai siitä yhtiöstä, jonka osalta todentaja todentamista suorittaa, vastaavan hallintoviranomaisen jäsenvaltion antamista asiaa koskevista ohjeista ja lainsäädännöstä;

b) tietoa ja kokemusta datan ja tietojen tarkastuksesta, mukaan luettuina seuraavat:

   i) datan ja tietojen auditointimenetelmät, mukaan luettuina olennaisuustason soveltaminen ja väärintulkintojen olennaisuuden arviointi;

   ii) luontaisten riskien ja kontrolliriskien analysointi;

   iii) näytteenottotekniikat, jotka liittyvät tietonäytteiden ottamiseen ja kontrollitoimien tarkastamiseen;

   iv) tietojen ja tietojärjestelmien arvioiminen, tietotekniikkajärjestelmät, tietovirtojen hallintatoimet, kontrollitoimet, kontrollijärjestelmät sekä menettelyt kontrollitoimia varten;

c) kyky suorittaa päästöselvityksen, osittaisen päästöselvityksen tai yhtiötason selvityksen todentamiseen liittyvät toimet 4–36 artiklan mukaisesti.

3. Lisäksi todentajien on otettava huomioon alakohtainen tietämys ja kokemus tämän asetuksen liitteessä I määritetyistä merkityksellisistä näkökohdista tarkkailusuunnitelmia arvioidessaan sekä päästöselvityksiä, osittaisia päästöselvityksiä ja yhtiötason selvityksiä todentaessaan.

4. Meriliikenteen johtavan MRV-auditoijan on täytettävä meriliikenteen MRV-auditoijaa koskevat pätevyysvaatimukset ja osoitettava olevansa pätevä johtamaan todentamisryhmää sekä pystyvänsä vastaamaan todentamistoimien suorittamisesta tämän asetuksen mukaisesti.

40 artikla

Riippumatonta katselmoijaa koskevat pätevyysvaatimukset

1. Riippumattomalla katselmoijalla on oltava asianmukainen toimivalta tarkastella päätelmäluonnoksia tarkkailusuunnitelman arvioinnista, todentamisraporttiluonnosta ja sisäisiä todentamisasiakirjoja 8, 23 ja 36 artiklan mukaisesti.

2. Riippumattoman katselmoijan on täytettävä 39 artiklan 4 kohdassa tarkoitetut meriliikenteen johtavan MRV-auditoijan pätevyysvaatimukset.

3. Sen arvioimiseksi, ovatko sisäiset todentamisasiakirjat täydellisiä ja onko todentamistoimintojen aikana koottu riittävästi todisteita, riippumattomalla katselmoijalla on oltava tarvittava pätevyys

a) analysoida toimitetut tiedot tietojen kattavuuden ja eheyden varmistamiseksi;

b) asettaa kyseenalaisiksi puuttuvat tai ristiriitaiset tiedot;

c) tarkistaa tietoketjut sen arvioimiseksi, ovatko sisäiset todentamisasiakirjat täydellisiä ja sisältävätkö ne riittävät tiedot päätelmäluonnosten tekemiseksi tarkkailusuunnitelman arvioinnin, todentamisraporttiluonnoksen ja sisäisessä katselmuksessa tarkasteltujen päätelmien tueksi.

41 artikla

Teknisten asiantuntijoiden käyttö

1. Suorittaessaan todentamistoimia todentaja voi käyttää teknisiä asiantuntijoita saadakseen sellaista yksityiskohtaista tietoa ja asiantuntemusta tietystä aiheesta, jota tarvitaan meriliikenteen MRV-auditoijan ja meriliikenteen johtavan MRV-auditoijan tueksi näiden suorittaessa todentamistoimiaan.

2. Jos riippumattomalla katselmoijalla ei ole pätevyyttä arvioida tiettyä seikkaa katselmusprosessissa, todentajan on pyydettävä tukea tekniseltä asiantuntijalta.

3. Teknisellä asiantuntijalla on oltava pätevyys ja asiantuntijuus, jota mahdollisesti tarvitaan meriliikenteen MRV-auditoijan, meriliikenteen johtavan MRV-auditoijan tai riippumattoman katselmoijan tukemiseksi tehokkaasti sen aiheen osalta, jota varten tällaisen asiantuntijan tietoa ja asiantuntijuutta pyydetään. Teknisillä asiantuntijoilla on lisäksi oltava riittävä ymmärrys 39 artiklassa tarkoitetuista kysymyksistä.

4. Teknisen asiantuntijan on suoritettava määritetyt tehtävät riippumattoman katselmoijan tai sen todentamisryhmän, jossa tekninen asiantuntija toimii, meriliikenteen johtavan MRV-auditoijan ohjauksessa ja tämän täydellä vastuulla.

42 artikla

Menettelyt todentamistoimia varten

1. Todentajien on laadittava, dokumentoitava ja toteutettava menettely(t) ja prosessi(t) 4–36 artiklassa kuvattuja todentamistoimia varten ja ylläpidettävä niitä.

2. Laatiessaan ja toteuttaessaan näitä menettelyjä ja prosesseja todentajan on suoritettava toimet noudattaen asetuksen (EY) N:o 765/2008 mukaista yhdenmukaistettua standardia kasvihuonekaasujen validointi- ja todentamiselimiä koskevista akkreditointiin tai muuhun tunnustamiseen liittyvistä vaatimuksista ([13]).

3. Todentajien on laadittava, dokumentoitava ja pantava täytäntöön laadunhallintajärjestelmä, jolla varmistetaan menettelyjen ja prosessien johdonmukainen kehittäminen, täytäntöönpano, parantaminen ja tarkistaminen 2 kohdassa tarkoitetun yhdenmukaistetun standardin mukaisesti, ja ylläpidettävä sitä.

Laadunhallintajärjestelmään on sisällyttävä

a) toimintaperiaatteet ja vastuut;

b) hallinnollisen järjestelmän katselmus;

c) sisäiset auditoinnit;

d) korjaavat toimenpiteet;

([13]) ISO 14065:2020, joka koskee ympäristötiedon validoinnista ja todentamisesta vastaavien elinten yleisiä periaatteita ja vaatimuksia.

e) toimet, joilla käsitellään riskejä ja mahdollisuuksia ja toteutetaan ennalta ehkäiseviä toimia;

f) dokumentoidun tiedon hallinta.

4. Todentajien on lisäksi laadittava 2 kohdassa tarkoitetun yhdenmukaistetun standardin mukaisesti seuraavat menettelyt, prosessit ja järjestelyt:

a) prosessi ja toimintapolitiikka, joiden mukaan yhtiön kanssa viestitään;

b) riittävät järjestelyt hankittujen tietojen luottamuksellisuuden varmistamiseksi;

c) prosessi yhtiöiden muutoksenhakujen käsittelemiseksi;

d) prosessi yhtiöiden valitusten käsittelemiseksi (mukaan lukien alustava aikataulu);

e) prosessi, jolla annetaan tarkistettu todentamisraportti, jos todentamisraportissa, päästöselvityksessä, osittaisessa päästöselvityksessä tai yhtiökohtaisessa selvityksessä on havaittu virhe sen jälkeen, kun todentaja on toimittanut todentamisraportin yhtiölle;

f) menettely tai prosessi todentamistoimen ulkoistamiseksi muille organisaatioille;

g) menettely tai prosessi, jolla varmistetaan, että todentaja ottaa täyden vastuun sopimussuhteisten työntekijöiden suorittamista todentamistoimista;

h) prosessit, joilla varmistetaan 3 kohdassa tarkoitetun laadunhallintajärjestelmän moitteeton toiminta, mukaan lukien seuraavat:

   i) prosessit hallintajärjestelmän arvioimiseksi vähintään kerran vuodessa siten, että hallinnollisen järjestelmän katselmusten välillä on enintään 15 kuukautta;

   ii) prosessit sisäisten tarkastusten suorittamiseksi vähintään kerran vuodessa siten, että sisäisten auditointien välillä on enintään 15 kuukautta;

   iii) prosessit, joilla tunnistetaan ja käsitellään vaatimustenvastaisuuksia todentajan toiminnassa ja toteutetaan korjaavia toimia näiden vaatimustenvastaisuuksien käsittelemiseksi;

   iv) prosessit, joilla tunnistetaan riskit ja mahdollisuudet todentajan toiminnassa ja toteutetaan ennalta ehkäiseviä toimia näiden riskien lieventämiseksi;

   v) prosessit dokumentoidun tiedon hallitsemiseksi.

43 artikla

Sisäiset todentamisasiakirjat

1. Todentajan on valmisteltava ja koottava sisäiset todentamisasiakirjat, joihin sisältyvät vähintään

a) suoritettujen todentamistoimien tulokset;

b) todentamissuunnitelma, strateginen analyysi ja riskianalyysi;

c) riittävästi tietoa tarkkailusuunnitelman ja todentamisraportin luonnoksen arvioinnin tukemiseksi, mukaan luettuina perustelut päätelmille siitä, ovatko havaitut väärintulkinnat olennaisia.

2. Sisäiset todentamisasiakirjat on laadittava siten, että 8, 23 ja 36 artiklassa tarkoitettu riippumaton katselmoija ja kansallinen akkreditointielin kykenevät arvioimaan, onko todentaminen suoritettu tämän asetuksen mukaisesti.

3. Todentajan on pyynnöstä annettava vastaavalle hallintoviranomaiselle pääsy sisäisiin todentamisasiakirjoihin ja muihin asiaa koskeviin tietoihin, jotta vastaava hallintoviranomainen voi helpommin arvioida todentamista. Vastaava hallintoviranomainen voi asettaa määräajan, johon mennessä todentajan on annettava pääsy kyseisiin asiakirjoihin.

44 artikla

Tietojen tallentaminen ja välittäminen

1. Todentajien on säilytettävä tiedot, joilla osoitetaan tämän asetuksen noudattaminen, myös niiden henkilöstön pätevyyden ja puolueettomuuden osalta, ja hallinnoitava näitä tietoja.

2. Todentajan on säännöllisesti asetettava yhtiön saataville tiedot 42 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun yhdenmukaistetun standardin mukaisesti.

3. Todentajan on turvattava todentamisen aikana hankittujen tietojen luottamuksellisuus 42 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun yhdenmukaistetun standardin mukaisesti.

45 artikla

Puolueettomuus ja riippumattomuus

1. Todentajan on oltava yhtiöstä riippumaton ja toimittava todentamistoimia suorittaessaan puolueettomasti.

Riippumattomuuden ja puolueettomuuden varmistamiseksi todentaja tai mikä tahansa saman oikeushenkilön osa ei saa olla asetuksen (EU) 2015/757 3 artiklan d alakohdassa määritelty yhtiö, tällaisen yhtiön omistaja tai tällaisen yhtiön omistuksessa oleva yhtiö, eikä todentajalla saa olla yhtiöön sellaisia suhteita, jotka voisivat vaikuttaa sen riippumattomuuteen ja puolueettomuuteen. Todentajan on myös oltava riippumaton organisaatioista, jotka käyvät kauppaa päästöoikeuksilla direktiivin 2003/87/EY 19 artiklan nojalla perustetussa päästökauppajärjestelmässä.

2. Todentajien organisaation on oltava sellainen, että todentajien tasapuolisuus, riippumattomuus ja puolueettomuus turvataan. Tämän asetuksen soveltamiseksi sovelletaan 42 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun yhdenmukaistetun standardin asiaa koskevia vaatimuksia.

3. Todentajat eivät saa suorittaa sellaisen yhtiön todentamistoimia, joka aiheuttaa kohtuuttoman riskin niiden riippumattomuudelle tai joiden osalta niillä on eturistiriita. Todentaja ei saa käyttää henkilöstöä tai sopimussuhteessa olevia henkilöitä sellaisen tarkkailusuunnitelman arvioinnissa taikka päästöselvityksen, osittaisen päästöselvityksen tai yhteisötason selvityksen todentamisessa, johon liittyy todellinen tai mahdollinen eturistiriita. Todentajan on myös varmistettava, että henkilöstön tai organisaatioiden toimet eivät vaikuta todentamisen luottamuksellisuuteen, tasapuolisuuteen, riippumattomuuteen ja puolueettomuuteen. Tätä varten todentajan on seurattava puolueettomuuteen kohdistuvia riskejä ja toteutettava asianmukaiset toimet näihin riskeihin puuttumiseksi.

4. Riippumattomuuteen liittyvän kohtuuttoman riskin tai eturistiriidan katsotaan syntyneen esimerkiksi, jos todentaja tai mikä tahansa saman oikeushenkilön osa tarjoaa

a) konsulttipalveluja tarkkailusuunnitelmassa kuvatun tarkkailu- ja raportointiprosessin osan laatimiseen, mukaan lukien tarkkailumenetelmien laatiminen, päästöselvityksen, osittaisen päästöselvityksen tai yhtiötason selvityksen laatiminen taikka tarkkailusuunnitelman laatiminen;

b) teknistä apua päästöjen tai muiden merkityksellisten tietojen asetuksen (EU) 2015/757 mukaista tarkkailua ja raportointia varten toteutetun järjestelmän kehittämiseksi tai ylläpitämiseksi.

5. Todentajan eturistiriidan todentajan ja yhtiön välisissä suhteissa katsotaan syntyvän erityisesti molemmissa seuraavista tapauksista:

a) todentajan ja yhtiön välinen suhde perustuu yhteiseen omistajuuteen, yhteiseen hallintoon, yhteiseen liikkeenjohtoon tai henkilöstöön, yhteisiin resursseihin, yhteiseen rahoitukseen ja yhteisiin sopimuksiin tai markkinointiin;

b) yhtiö on saanut 4 kohdan a alakohdassa tarkoitettuja konsulttipalveluja tai 4 kohdan b alakohdassa tarkoitettua teknistä apua konsulttielimeltä, teknisen tuen elimeltä tai joltakin muulta organisaatiolta, jolla on suhde todentajaan, ja todentajan puolueettomuus vaarantuu.

Ensimmäisen alakohdan b alakohdan soveltamiseksi todentajan puolueettomuuden katsotaan vaarantuvan, jos todentajan ja konsulttielimen, teknisen avun elimen tai toisen organisaation suhde perustuu yhteiseen omistajuuteen, yhteiseen hallintoon, yhteiseen liikkeenjohtoon tai henkilöstöön, yhteisiin resursseihin, yhteiseen rahoitukseen ja yhteisiin sopimuksiin tai markkinointiin ja myyntipalkkion yhteiseen maksamiseen tai muuhun uusien asiakkaiden hankkimiseen.

6. Todentaja ei saa ulkoistaa riippumatonta katselmusta eikä todentamisraporttien antamista.

7. Jos todentajat ulkoistavat muut todentamistoimet, niiden on täytettävä 42 artiklan 2 kohdassa tarkoitetussa yhdenmukaistetussa standardissa säädetyt asiaankuuluvat vaatimukset.

Sopimussuhteisten henkilöiden palkkaamista todentamistehtävien suorittamiseksi ei kuitenkaan katsota ensimmäisessä alakohdassa tarkoitetuksi ulkoistamiseksi, jos todentaja nämä henkilöt palkatessaan ottaa täyden vastuun sopimussuhteisen henkilöstön suorittamista todentamistoimista. Tehdessään henkilöiden kanssa sopimuksen todentamistoimien suorittamisesta todentajan on vaadittava näitä henkilöitä allekirjoittamaan kirjallinen sopimus siitä, että he noudattavat todentajan menettelyjä ja että näiden todentamistoimien suorittamiseen ei liity eturistiriitoja.

8. Todentajien on laadittava, dokumentoitava, pantava täytäntöön ja ylläpidettävä prosessi, jolla varmistetaan todentajan, todentajan kanssa saman oikeushenkilön osien, muiden 5 kohdassa tarkoitettujen organisaatioiden sekä henkilöstön ja sopimusluonteisten työntekijöiden jatkuva puolueettomuus ja riippumattomuus. Prosessiin on sisällyttävä järjestelmä, jolla varmistetaan todentajan puolueettomuus ja riippumattomuus ja täytetään 42 artiklan 2 kohdassa tarkoitetussa yhdenmukaistetussa standardissa esitetyt vaatimukset.

9. Todentaessaan saman yhtiön kuin edellisenä vuonna todentajan on arvioitava puolueettomuuteen kohdistuva riski ja toteutettava toimenpiteitä puolueettomuuteen kohdistuvan riskin vähentämiseksi.

10. Jos meriliikenteen johtava MRV-auditoija todentaa yhtiötason selvitykset vuosittain kuuden peräkkäisen vuoden ajan tietyn yhtiön osalta, meriliikenteen johtavan MRV-auditoijan on pidettävä kolme peräkkäistä vuotta kestävä tauko kyseisen yhtiön yhtiötason selvitysten todentamisesta. Kuuden vuoden enimmäisaika kattaa ne yhteisötason selvitysten todentamiset, jotka on tehty yrityksen osalta tämän asetuksen voimaantulon jälkeen.

IV LUKU

TODENTAJIEN AKKREDITOINTI

46 artikla

Todentajien akkreditointi

1. Jos tässä asetuksessa tai asetuksessa (EU) 2015/757 ei ole erityisiä säännöksiä todentajien akkreditoinnista, sovelletaan asetuksen (EY) N:o 765/2008 asiaa koskevia säännöksiä.

2. Akkreditointia koskevien vähimmäisvaatimusten ja akkreditointielimiä koskevien vaatimusten osalta sovelletaan asetuksen (EY) N:o 765/2008 mukaista yhdenmukaistettua standardia, joka koskee vaatimustenmukaisuuden arviointilaitoksia akkreditoiville laitoksille asetettuja yleisiä vaatimuksia ([14]).

47 artikla

Akkreditoinnin laajuus

Todentajien akkreditoinnin on katettava tarkkailusuunnitelmien arviointi sekä päästöselvitysten, osittaisten päästöselvitysten ja yhtiötason selvitysten todentaminen.

([14]) Akkreditointia ja vaatimustenmukaisuuden arviointia koskevista yhdenmukaistetuista standardeista 3 päivänä joulukuuta 2020 annetun komission täytäntöönpanopäätöksen (EU) 2020/1835 (EUVL L 408, 4.12.2020, s. 6) liitteessä II tarkoitettu ISO/IEC 17029:2019 ”Vaatimustenmukaisuuden arviointi. Yleiset periaatteet ja validointi- ja todentamiselimiä koskevat vaatimukset”.

48 artikla

Akkreditointiprosessin tavoitteet

Akkreditoitujen todentajien akkreditointiprosessin ja vuosittaisen valvonnan aikana kunkin kansallisen akkreditointielimen on arvioitava 50–55 artiklan mukaisesti todentajan ja sen todentamistoimiin osallistuvan henkilöstön osalta seuraavat seikat:

a) onko niillä pätevyys arvioida tarkkailusuunnitelmia ja todentaa päästöselvitykset, osittaiset päästöselvitykset ja yhtiötason selvitykset tämän asetuksen mukaisesti;

b) arvioivatko ne todella tarkkailusuunnitelmat ja todentavatko ne päästöselvitykset, osittaiset päästöselvitykset ja yhtiötason selvitykset tämän asetuksen mukaisesti;

c) täyttävätkö todentaja ja todentamistoimiin osallistuva henkilöstö 37–45 artiklassa tarkoitetut todentajia koskevat vaatimukset, mukaan lukien ne, jotka koskevat puolueettomuutta ja riippumattomuutta.

49 artikla

Akkreditointipyynnöt

1. Akkreditointipyyntöjen on sisällettävä 46 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun yhdenmukaistetun standardin perusteella vaadittavat tiedot.

2. Ennen 50 artiklassa tarkoitetun arvioinnin alkua akkreditointia hakevan todentajan, jäljempänä ’hakija’, on lisäksi saatettava kansallisen akkreditointielimen saataville tiedot seuraavista seikoista:

a) 42 artiklan 1 kohdassa tarkoitettuihin menettelyihin ja prosesseihin liittyvät tiedot sekä 42 artiklan 3 kohdassa tarkoitettua laadunhallintajärjestelmää koskevat tiedot;

b) 37 artiklan 2 kohdan a ja b alakohdassa tarkoitetut pätevyyskriteerit, mainitussa artiklassa tarkoitetun jatkuvaa pätevyyttä koskevan prosessin tulokset sekä muut asian kannalta merkitykselliset asiakirjat todentamistoimiin osallistuvan henkilöstön 39 ja 40 artiklassa tarkoitetusta pätevyydestä;

c) 45 artiklan 8 kohdassa tarkoitettu prosessi, jolla varmistetaan puolueettomuus ja riippumattomuus, mukaan lukien asian kannalta merkitykselliset tiedot hakijan ja sen henkilöstön puolueettomuudesta ja riippumattomuudesta;

d) tarkkailusuunnitelmien arviointiin sekä päästöselvitysten, osittaisten päästöselvitysten ja yhtiötason selvitysten todentamiseen osallistuvat tekniset asiantuntijat ja keskeinen henkilöstö;

e) menettelyt ja prosessit asianmukaisen todentamisen varmistamiseksi, mukaan lukien ne, jotka liittyvät 43 artiklassa tarkoitettuihin sisäisiin todentamisasiakirjoihin;

f) 44 artiklassa tarkoitetut asian kannalta merkitykselliset tallennetut tiedot;

g) kaikki muut kansallisen akkreditointielimen pyytämät tiedot.

50 artikla

Arviointi

1. Edellä 48 artiklassa tarkoitettua arviointia varten 57 artiklan mukaisesti nimetyn arviointiryhmän on vähintään

a) tarkastettava kaikki hakijan 49 artiklan mukaisesti toimittamat asianmukaiset asiakirjat ja tiedot;

b) tehtävä käynti paikalla, jotta voidaan tarkastaa edustava otos sisäisistä todentamisasiakirjoista ja arvioida hakijan laadunhallintajärjestelmän toteutus ja 42 artiklassa tarkoitetut todentamistoimintoihin liittyvät menetelmät tai prosessit;

c) seurattava tarkkailusuunnitelmien arviointiin sekä päästöselvitysten, osittaisten päästöselvitysten ja yhtiötason selvitysten todentamiseen osallistuvan hakijan henkilökunnan edustavan määrän suoriutumista ja pätevyyttä sen varmistamiseksi, että henkilökunta toimii tämän asetuksen mukaisesti.

2. Arviointiryhmän on suoritettava 1 kohdassa esitetyt toimet 46 artiklan 2 kohdassa tarkoitetussa yhdenmukaistetussa standardissa esitettyjen vaatimusten mukaisesti.

3. Arviointiryhmän on ilmoitettava havaintonsa ja mahdolliset vaatimustenvastaisuudet hakijalle ja pyydettävä vastausta 46 artiklan 2 kohdassa tarkoitetussa yhdenmukaistetussa standardissa esitettyjen vaatimusten mukaisesti.

4. Hakijan on toteutettava korjaavat toimenpiteet 3 kohdan mukaisesti raportoitujen vaatimustenvastaisuuksien ratkaisemiseksi ja annettava vastauksensa, jossa ilmoitetaan, mitä toimenpiteitä havaittujen vaatimustenvastaisuuksien korjaamiseksi on toteutettu tai aiotaan toteuttaa kansallisen akkreditointielimen asettamassa aikataulussa.

5. Kansallisen akkreditointielimen on tarkastettava 4 kohdan mukaisesti annetut hakijan vastaukset.

6. Jos kansallinen akkreditointielin pitää hakijan vastausta riittämättömänä tai tehottomana, sen on pyydettävä hakijalta lisätietoja tai -toimia.

7. Kansallinen akkreditointielin voi myös pyytää todisteita korjaavien toimien tehokkaasta täytäntöönpanosta tai tehdä seuranta-arvioinnin arvioidakseen korjaavien toimien käytännön toimeenpanoa.

51 artikla

Akkreditointipäätös ja akkreditointitodistus

1. Kansallisen akkreditointielimen on otettava huomioon 46 artiklan 2 kohdassa tarkoitetussa yhdenmukaistetussa standardissa esitetyt vaatimukset valmistellessaan ja tehdessään päätöstä siitä, olisiko akkreditointi myönnettävä hakijalle tai olisiko akkreditointia laajennettava tai olisiko se uusittava.

2. Jos kansallinen akkreditointielin on päättänyt myöntää tai uusia akkreditoinnin, sen on annettava asiaa koskeva akkreditointitodistus. Akkreditointitodistus myönnetään kaikille todentamistoimille asetuksen (EU) 2015/757 mukaisesti.

3. Akkreditointitodistuksen on sisällettävä vähintään 46 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun yhdenmukaistetun standardin perusteella vaadittavat tiedot.

4. Akkreditointitodistus saa olla voimassa enintään viiden vuoden ajan päivästä, jona kansallinen akkreditointielin on antanut akkreditointitodistuksen.

52 artikla

Vuotuinen valvonta

1. Kansallisen akkreditointielimen on suoritettava kunkin sellaisen todentajan vuotuinen valvonta, jolle se on antanut akkreditointitodistuksen. Valvontaan on kuuluttava vähintään

a) 50 artiklan 1 kohdan b alakohdassa tarkoitettu käynti paikalla;

b) todentajan henkilökunnan edustavan määrän seuranta siten, että varmistetaan henkilökunnan suoriutuminen ja arvioidaan sen pätevyys 50 artiklan 1 kohdan c alakohdan mukaisesti.

2. Kansallisen akkreditointielimen on suoritettava todentajan ensimmäinen valvonta 1 kohdan mukaisesti 12 kuukauden kuluessa päivästä, jona akkreditointitodistus on annettu kyseiselle todentajalle.

3. Kansallisen akkreditointielimen on valvonnan suunnittelun avulla voitava arvioida edustava otos akkreditointitodistuksen puitteissa toteutetuista todentajan toimista sekä edustava otos todentamistoimiin osallistuvasta henkilökunnasta 46 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun yhdenmukaistetun standardin vaatimusten mukaisesti.

4. Kansallisen akkreditointielimen on valvonnan tulosten perusteella päätettävä, vahvistaako se akkreditoinnin jatkumisen.

5. Jos todentaja suorittaa muun jäsenvaltion kuin todentajan akkreditoineen kansallisen akkreditointielimen jäsenvaltion hallintoviranomaiselle osoitetun yhtiön todentamisen, todentajan akkreditoinut kansallinen akkreditointielin voi pyytää kyseisen toisen jäsenvaltion kansallista akkreditointielintä suorittamaan valvontatoimia sen puolesta ja sen vastuulla.

53 artikla

Uudelleenarviointi

1. Kansallisen akkreditointielimen on ennen antamansa akkreditointitodistuksen voimassaolon päättymistä arvioitava uudelleen kyseessä oleva todentaja sen määrittämiseksi, voidaanko todistuksen voimassaoloa jatkaa.

2. Uudelleenarvioinnin suunnittelun avulla on varmistettava, että kansallinen akkreditointielin arvioi edustavan otoksen todistuksen kattamista todentajan toimista.

3. Kansallisen akkreditointielimen on uudelleenarviointia suunnitellessaan ja suorittaessaan täytettävä 46 artiklan 2 kohdassa tarkoitetussa yhdenmukaistetussa standardissa esitetyt vaatimukset.

54 artikla

Ylimääräinen arviointi

1. Kansallinen akkreditointielin voi tehdä todentajan ylimääräisen arvioinnin milloin tahansa sen varmistamiseksi, että todentaja täyttää tässä asetuksessa esitetyt vaatimukset.

2. Jotta kansallinen akkreditointielin voisi arvioida ylimääräisen arvioinnin tarpeen, todentajan on ilmoitettava kansalliselle akkreditointielimelle viipymättä kaikista asemaansa tai toimintaansa liittyvistä merkittävistä muutoksista, joilla on merkitystä akkreditoinnin kannalta.

Tällaisiin merkittäviin muutoksiin kuuluvat 46 artiklan 2 kohdassa tarkoitetussa yhdenmukaistetussa standardissa mainitut muutokset.

55 artikla

Hallinnolliset toimenpiteet

1. Kansallinen akkreditointielin voi keskeyttää akkreditoinnin väliaikaisesti tai peruuttaa sen kokonaan, jos todentaja ei täytä tämän asetuksen vaatimuksia.

2. Kansallisen akkreditointielimen on keskeytettävä tai peruutettava akkreditointi, mikäli todentaja sitä pyytää.

3. Kansallisen akkreditointielimen on laadittava, dokumentoitava ja toteutettava menettely akkreditoinnin keskeyttämiseksi ja peruuttamiseksi 46 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun yhdenmukaistetun standardin mukaisesti ja ylläpidettävä sitä.

4. Kansallisen akkreditointielimen on keskeytettävä tai peruutettava todentajan akkreditointi, jos todentaja on

a) syyllistynyt tässä asetuksessa esitettyjen vaatimusten vakavaan rikkomiseen;

b) jatkuvasti ja toistuvasti jättänyt noudattamatta tässä asetuksessa esitettyjä vaatimuksia;

c) rikkonut muita kansallisen akkreditointielimen asettamia erityisiä ehtoja ja edellytyksiä.

5. Kansallisen akkreditointielimen on peruutettava todentajan akkreditointi, jos

a) todentaja ei ole pystynyt korjaamaan seikkoja, jotka olivat syynä päätökselle keskeyttää akkreditointitodistuksen voimassaolo;

b) todentajan ylimmän johdon jäsen tai joku tämän asetuksen mukaisiin todentamistoimiin osallistuvasta henkilökunnasta on todettu syylliseksi petokseen;

c) todentaja on tarkoituksellisesti antanut vääriä tietoja tai salannut tietoja.

6. Kansallisen akkreditointielimen päätöksiin keskeyttää tai peruuttaa akkreditointi 1, 4 tai 5 kohdan mukaisesti voidaan hakea muutosta jäsenvaltioiden asetuksen (EY) N:o 765/2008 5 artiklan 5 kohdan mukaisesti laatimia menettelyjä noudattaen.

7. Kansallisen akkreditointielimen päätökset keskeyttää tai peruuttaa akkreditointi tulevat voimaan välittömästi, kun niistä on ilmoitettu todentajalle. Kansallisen akkreditointielimen on otettava huomioon, miten päätös vaikuttaa ennen päätöstä suoritettuihin toimiin, ja tältä osin on otettava huomioon vaatimustenvastaisuuden luonne.

8. Kansallisen akkreditointielimen on lopettava akkreditointitodistuksen keskeytys, kun se on saanut tyydyttävät tiedot ja on vakuuttunut siitä, että todentaja täyttää tämän asetuksen vaatimukset.

V LUKU

KANSALLISIA AKKREDITOINTIELIMIÄ KOSKEVAT VAATIMUKSET

56 artikla

Kansallisia akkreditointielimiä koskevat vaatimukset

1. Jos tässä asetuksessa tai asetuksessa (EU) 2015/757 ei ole erityisiä säännöksiä kansallisia akkreditointielimiä koskevista vaatimuksista, sovelletaan asetuksen (EY) N:o 765/2008 asiaa koskevia säännöksiä.

2. Tämän asetuksen soveltamiseksi asetuksen (EY) N:o 765/2008 4 artiklan 1 kohdan nojalla nimitetyn kansallisen akkreditointielimen on hoidettava tehtävänsä 46 artiklan 2 kohdassa tarkoitetussa yhdenmukaistetussa standardissa esitettyjen vaatimusten mukaisesti.

57 artikla

Arviointiryhmä

1. Kansallisen akkreditointielimen on nimitettävä arviointiryhmä kutakin 46 artiklan 2 kohdassa tarkoitetussa yhdenmukaistetussa standardissa esitettyjen vaatimusten mukaisesti suoritettavaa yksittäistä arviointia varten.

2. Arviointiryhmän on koostuttava pääarvioijasta, joka vastaa arvioinnin suorittamisesta tämän asetuksen mukaisesti, ja tarvittaessa sopivasta määrästä arvioijia tai teknisiä asiantuntijoita, joilla on asianmukaista tietämystä ja kokemusta tietyllä akkreditoinnin alalla.

3. Arviointiryhmässä on oltava vähintään yksi henkilö, jolla on seuraavat taidot:

a) asetuksen (EU) 2015/757, direktiivin 2003/87/EY, tämän asetuksen ja muun 39 artiklan 2 kohdan a kohdassa tarkoitetun asiaan liittyvän lainsäädännön tuntemus;

b) pätevyys ja ymmärrys, jota tarvitaan 4–36 artiklassa tarkoitettujen todentamistoimien arvioimiseen, sekä riittävät tiedot erityyppisten alusten ominaisuuksista sekä kasvihuonekaasupäästöjen, polttoaineenkulutuksen ja muiden merkityksellisten tietojen asetuksen (EU) 2015/757 mukaisesta tarkkailusta ja raportoinnista.

58 artikla

Arvioijia koskevat pätevyysvaatimukset

1. Arvioijilla on oltava pätevyys suorittaa 50–55 artiklan mukaiset toimet. Tätä tarkoitusta varten

a) arvioijan on täytettävä 46 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun yhdenmukaistetun standardin vaatimukset;

b) arvioijalla on oltava 39 artiklan 2 kohdan b alakohdassa tarkoitetusta tietojen tarkastamisesta koulutuksen avulla hankittua tietämystä tai mahdollisuus ottaa yhteyttä henkilöön, jolla on tietämystä ja kokemusta kyseisistä tiedoista;

c) arvioijalla on oltava riittävät tiedot asiaa koskevasta lainsäädännöstä ja 39 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitetuista sovellettavista ohjeista.

2. Pääarvioijalla on 1 kohdassa esitettyjen pätevyysvaatimusten lisäksi oltava osoitettu pätevyys johtaa arviointiryhmää ja hänen on vastattava arvioinnin suorittamisesta tämän asetuksen mukaisesti.

3. Edellä 1 kohdassa esitettyjen pätevyysvaatimusten lisäksi sisäisillä katselmoijilla ja henkilöillä, jotka tekevät päätökset akkreditoinnin myöntämisestä, laajentamisesta tai uusimisesta, on oltava riittävästi tietoa ja kokemusta akkreditoinnin arvioimiseksi.

59 artikla

Tekniset asiantuntijat

1. Kansallinen akkreditointielin voi sisällyttää arviointiryhmään teknisiä asiantuntijoita, joilla on jostakin erityisalueesta yksityiskohtaista tietoa ja kokemusta, jota tarvitaan pääarvioijan tai arvioijan tukemiseen.

2. Teknisellä asiantuntijalla on oltava pätevyys, jota tarvitaan pääarvioijan ja arvioijan tukemiseen tehokkaasti sen aiheen osalta, jota varten hänen tietämystään ja asiantuntemustaan on pyydetty. Lisäksi teknisellä asiantuntijalla on oltava

a) riittävät tiedot asiaa koskevasta lainsäädännöstä ja 39 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitetuista sovellettavista ohjeista;

b) riittävä ymmärrys todentamistoimista.

3. Teknisten asiantuntijoiden on suoritettava tietyt tehtävät kyseessä olevan arviointiryhmän pääarvioijan ohjauksessa ja tämän täydellä vastuulla.

60 artikla

Valitukset

Jos kansallinen akkreditointielin on saanut hallintoviranomaiselta todentajaa koskevan valituksen laivayhtiön, yhtiön, asianomaisen lippuvaltion tai jäsenvaltion lipun alla purjehtivien alusten osalta, kansallisen akkreditointielimen on kohtuullisen ajan kuluessa ja viimeistään kolmen kuukauden kuluttua valituksen vastaanottamisesta

a) tehtävä päätös valituksen aiheellisuudesta;

b) varmistettava, että kyseessä olevalle todentajalle annetaan mahdollisuus toimittaa huomautuksensa;

c) toteutettava asianmukaiset toimet valituksen käsittelemiseksi;

d) kirjattava valitus ja toteutetut toimet;

e) vastattava valituksen tekijälle.

61 artikla

Vertaisarviointi

1. Jos kansallisille akkreditointielimille tehdään säännöllinen vertaisarviointi asetuksen (EY) N:o 765/2008 10 artiklan mukaisesti, asetuksen (EY) N:o 765/2008 14 artiklan mukaisesti tunnustetun elimen on otettava käyttöön asianmukaiset vertaisarviointikriteerit sekä tehokas ja riippumaton vertaisarviointiprosessi sen arvioimiseksi, onko

a) vertaisarvioinnin kohteena oleva kansallinen akkreditointielin suorittanut akkreditointitoimet 46–55 artiklan mukaisesti;

b) vertaisarvioinnin kohteena oleva kansallinen akkreditointielin täyttänyt 56–63 artiklassa säädetyt vaatimukset.

Kriteerien on sisällettävä vertaisarvioijien ja vertaisarviointiryhmien pätevyysvaatimukset, jotka sisältyvät nimenomaisesti asetukseen (EU) 2015/757 ja direktiivillä 2003/87/EY perustettuun päästökauppajärjestelmään.

2. Asetuksen (EY) N:o 765/2008 14 artiklan mukaan tunnustetun elimen on julkistettava 1 kohdassa tarkoitetun kansallisen akkreditointielimen vertaisarvioinnin tulokset ja ilmoitettava niistä komissiolle, jäsenvaltioissa kansallisista akkreditointielimistä vastaaville kansallisille viranomaisille sekä jäsenvaltioiden hallintoviranomaisille laivayhtiön tai tämän asetuksen 64 artiklassa tarkoitetun jäsenvaltion keskuspisteen osalta.

3. Jos kansallinen akkreditointielin on onnistuneesti läpäissyt asetuksen (EY) N:o 765/2008 14 artiklan nojalla tunnustetun elimen järjestämän vertaisarvioinnin ennen tämän asetuksen voimaantuloa, kyseisestä kansallisesta akkreditointielimestä ei poikkeuksellisesti tarvitse tehdä uutta vertaisarviointia tämän asetuksen voimaantulon jälkeen, mikäli se voi osoittaa, että tätä asetusta on noudatettu, sanotun kuitenkaan estämättä asetuksen (EY) N:o 765/2008 10 artiklan soveltamista.

Kyseessä olevan kansallisen akkreditointielimen on tällöin esitettävä asiasta pyyntö ja tarvittavat asiakirjat asetuksen (EY) N:o 765/2008 14 artiklan nojalla tunnustetulle elimelle.

Asetuksen (EY) N:o 765/2008 14 artiklan nojalla tunnustetun elimen on päätettävä, täyttyvätkö edellytykset poikkeuksen myöntämiselle.

Poikkeuksen soveltamisaika ei saa ylittää kolmea vuotta päivästä, jona päätöstä koskeva ilmoitus on annettu kansalliselle akkreditointielimelle.

62 artikla

Todentajien vastavuoroinen tunnustaminen

Mikäli kansallinen akkreditointielin ei ole läpäissyt vertaisarviointiprosessia kokonaan, jäsenvaltioiden on hyväksyttävä kyseisen kansallisen akkreditointielimen akkreditoimien todentajien akkreditointitodistukset sillä edellytyksellä, että asetuksen (EY) N:o 765/2008 14 artiklan nojalla tunnustettu elin on aloittanut kyseisen kansallisen akkreditointielimen vertaisarvioinnin eikä se ole havainnut kansallisessa akkreditointielimessä vaatimustenvastaisuuksia tähän asetukseen nähden, sanotun kuitenkaan estämättä asetuksen (EY) N:o 765/2008 11 artiklan 2 kohdan soveltamista.

63 artikla

Tuotettujen palvelujen seuranta

Mikäli jäsenvaltio on Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2006/123/EY ([15]) 31 artiklan 4 kohdan mukaisesti suoritetun tarkastuksen aikana havainnut, että todentaja ei noudata tätä asetusta, laivayhtiön tai kyseisen jäsenvaltion kansallisen akkreditointielimen hallintoviranomaisen on ilmoitettava asiasta todentajan akkreditoineelle kansalliselle akkreditointielimelle.

Todentajan akkreditoineen kansallisen akkreditointielimen on katsottava tämän tiedon välittäminen 60 artiklan mukaiseksi valitukseksi ja toteutettava asianmukaiset toimet sekä annettava yhtiön tai kansallisen akkreditointielimen hallintoviranomaiselle vastaus 67 artiklan 2 kohdan toisen alakohdan mukaisesti.

([15]) Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2006/123/EY, annettu 12 päivänä joulukuuta 2006, palveluista sisämarkkinoilla (EUVL L 376, 27.12.2006, s. 36).

VI LUKU

TIEDONVAIHTO

64 artikla

Tiedonvaihto ja keskuspisteet

1. Jäsenvaltion on toteutettava tehokas asianmukaisten tiedonvaihto ja tehokas yhteistyö kansallisen akkreditointielimensä ja laivayhtiön hallintoviranomaisen välillä.

2. Jos jossakin jäsenvaltiossa nimetään direktiivin 2003/87/EY 18 artiklan nojalla useampi kuin yksi viranomainen, kyseisen jäsenvaltion on valtuutettava yksi näistä viranomaisista toimimaan keskuspisteenä tiedonvaihtoa, 1 kohdassa tarkoitetun yhteistyön koordinoimista ja 64–71 artiklassa tarkoitettuja toimia varten.

65 artikla

Akkreditoinnin työohjelma ja hallinnollinen raportti

1. Kansallisen akkreditointielimen on toimitettava kunkin vuoden joulukuun 31 päivään mennessä kunkin jäsenvaltion laivayhtiön akkreditointia koskeva työohjelma, joka sisältää luettelon kyseisen kansallisen akkreditointielimen akkreditoimista todentajista. Akkreditoinnin työohjelman on sisällettävä kunkin todentajan osalta seuraavat tiedot:

a) tiedot toimista, jotka kansallinen akkreditointielin on suunnitellut kyseistä todentajaa varten, mukaan lukien valvonta- ja uudelleenarviointitoimet;

b) päivämäärät suunnitelluille todennuksen seurannoille, jotka kansallinen akkreditointielin suorittaa todentajaa arvioidakseen;

c) tieto siitä, onko kansallinen akkreditointielin pyytänyt kansallista akkreditointielintä toisesta jäsenvaltiosta suorittamaan valvontatoimia 52 artiklan 5 kohdan mukaisesti.

Jos ensimmäisessä alakohdassa tarkoitettuihin tietoihin on tullut muutoksia, kansallisen akkreditointielimen on toimitettava laivayhtiön hallintoviranomaiselle päivitetty työohjelma kunkin vuoden 31 päivään tammikuuta mennessä.

2. Laivayhtiön hallintoviranomaisen on sen jälkeen, kun akkreditoinnin työohjelma on 1 kohdan mukaisesti toimitettu, toimitettava kansalliselle akkreditointielimelle kaikki asian kannalta merkitykselliset tiedot, mukaan lukien mahdollinen sovellettava kansallinen lainsäädäntö ja ohjeet.

3. Kansallisen akkreditointielimen on kunkin vuoden 1 päivään kesäkuuta mennessä saatettava laivayhtiön hallintoviranomaisen saataville hallinnollinen raportti. Hallinnollisen raportin on sisällettävä kunkin kyseessä olevan akkreditointielimen akkreditoiman todentajan osalta seuraavat tiedot:

a) kyseisen kansallisen akkreditointielimen äskettäin akkreditoimien todentajien akkreditointia koskevat tiedot;

b) kansallisen akkreditointielimen suorittamien valvonta- ja uudelleenarviointitoimien yhteenvetotulokset;

c) suoritettujen ylimääräisten arviointien yhteenvetotulokset, mukaan lukien syyt kyseisten ylimääräisten arviointien käynnistämiselle;

d) mahdolliset edellisen hallinnollisen raportin jälkeen todentajasta tehdyt valitukset ja kansallisen akkreditointielimen suorittamat toimet;

e) yksityiskohtaiset tiedot toimista, jotka kansallinen akkreditointielin on toteuttanut laivayhtiön hallintoviranomaisen jakamien tietojen perusteella.

66 artikla

Hallinnollisia toimenpiteitä koskeva tietojenvaihto

Jos kansallinen akkreditointielin on määrännyt todentajaan kohdistuvia, 55 artiklan mukaisia hallinnollisia toimenpiteitä tai akkreditoinnin keskeyttäminen on päättynyt tai kansallisen akkreditointielimen päätös määrätä 55 artiklassa tarkoitettuja hallinnollisia toimenpiteitä on kumottu muutoksenhakua koskevalla päätöksellä, kansallisen akkreditointielimen on ilmoitettava asiasta laivayhtiön hallintoviranomaiselle ja kunkin jäsenvaltion kansalliselle akkreditointielimelle.

67 artikla

Laivayhtiön hallintoviranomaisen tiedonvaihto

1. Vastaavan hallintoviranomaisen on vuosittain ilmoitettava sille kansalliselle akkreditointielimelle, joka on akkreditoinut sen vastuulla olevan yhtiön todentamista suorittavan todentajan, vähintään seuraavat tiedot:

a) päästöselvityksen, osittaisten päästöselvitysten, yhtiötason selvitysten ja todentamisraporttien tarkastamisen tulokset, erityisesti tapaukset, joissa raportoidut tiedot eivät täyttäneet asetuksen (EU) 2015/757, direktiivin 2003/87/EY, täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1927, täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1928 tai tämän asetuksen vaatimuksia;

b) yhtiön tarkastuksen tulokset, jos tulokset ovat kansalliselle akkreditointielimelle merkityksellisiä todentajan akkreditoinnin ja valvonnan kannalta tai jos niissä mainitaan havaitun tietoja, jotka eivät täytä asetuksen (EU) 2015/757, direktiivin 2003/87/EY, täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1927, täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1928 tai tämän asetuksen vaatimuksia;

c) kyseessä olevan todentajan sisäisten todentamisasiakirjojen arvioinnin tulokset, jos laivayhtiön hallintoviranomainen on arvioinut sisäiset todentamisasiakirjat 43 artiklan 3 kohdan mukaisesti;

d) laivayhtiön hallintoviranomaisen saamat valitukset kyseessä olevasta todentajasta.

2. Jos 1 kohdassa tarkoitetut tiedot antavat näyttöä siitä, että laivayhtiön hallintoviranomainen on havainnut ongelman raportoiduissa tiedoissa, jotka eivät täytä asetuksen (EU) 2015/757, direktiivin 2003/87/EY, täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1927, täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1928 tai tämän asetuksen vaatimuksia, kansallisen akkreditointielimen on käsiteltävä kyseisten tietojen välittämistä hallintoviranomaisen tekemänä 60 artiklassa tarkoitettuna valituksena kyseessä olevasta todentajasta.

Kansallisen akkreditointielimen on toteutettava asianmukaiset toimet näiden tietojen käsittelemiseksi ja vastattava laivayhtiön hallintoviranomaiselle kohtuullisen ajan kuluessa mutta kuitenkin viimeistään kolmen kuukauden kuluessa tietojen vastaanottamisesta. Kansallisen akkreditointielimen on ilmoitettava vastauksessaan laivayhtiön hallintoviranomaiselle toteuttamistaan toimista ja tarvittaessa todentajaan kohdistetuista hallinnollisista toimenpiteistä.

68 artikla

Valvontaa koskeva tiedonvaihto

1. Jos sen jäsenvaltion kansallista akkreditointielintä, joka vastaa siitä yhtiöstä, jonka todentamista todentaja suorittaa, on 52 artiklan 5 kohdan mukaisesti pyydetty suorittamaan valvontatoimia, kyseisen kansallisen akkreditointielimen on raportoitava tuloksista sille kansalliselle akkreditointielimelle, joka on akkreditoinut todentajan, ellei molempien kansallisten akkreditointielinten välillä ole muuta sovittu.

2. Kansallisen akkreditointielimen, joka on akkreditoinut todentajan, on otettava 1 kohdassa tarkoitetut tulokset huomioon arvioidessaan, täyttääkö todentaja tämän asetuksen vaatimukset.

3. Jos 1 kohdassa tarkoitetuissa tuloksissa on näyttöä siitä, että todentaja ei noudata tätä asetusta, todentajan akkreditoineen kansallisen akkreditointielimen on toteutettava asianmukaiset toimet tämän asetuksen mukaisesti ja ilmoitettava valvontatoimet suorittaneelle kansalliselle akkreditointielimelle

a) mitä toimia todentajan akkreditoinut kansallinen akkreditointielin on toteuttanut;

b) kuinka todentaja on ratkaissut havainnot, jos se on aiheellista;

c) mitä hallinnollisia toimenpiteitä todentajaan on kohdennettu, jos sellaisia on.

69 artikla

Tiedonvaihto todentajan sijoittautumisjäsenvaltion kanssa

Mikäli todentajalle on myöntänyt akkreditoinnin kansallinen akkreditointielin jossakin toisessa jäsenvaltiossa kuin siinä jäsenvaltiossa, johon todentaja on sijoittautunut, 65 artiklassa tarkoitetut akkreditoinnin työohjelma ja hallinnollinen raportti on toimitettava myös laivayhtiön hallintoviranomaiselle siinä jäsenvaltiossa, johon todentaja on sijoittautunut.

70 artikla

Tietokannat akkreditoiduista todentajista

1. Kansallisten akkreditointielinten on perustettava seuraavat tiedot sisältävä julkisesti saatavilla oleva tietokanta ja hallinnoitava sitä:

a) kunkin kyseessä olevan kansallisen akkreditointielimen akkreditoiman todentajan nimi, akkreditointinumero ja toimipaikan osoite;

b) päivämäärä, jona akkreditointi on myönnetty sekä akkreditoinnin voimassaolon päättymispäivä;

c) tiedot todentajaan kohdistetuista hallinnollisista toimenpiteistä.

2. Kaikista todentajan asemassa tapahtuvista muutoksista on ilmoitettava komissiolle käyttäen asianmukaista standardoitua mallia.

3. Asetuksen (EY) N:o 765/2008 14 artiklan mukaisesti tunnustetun elimen on helpotettava ja yhdenmukaistettava pääsyä kansallisiin tietokantoihin, jotta voidaan mahdollistaa toimiva ja kustannustehokas viestintä kansallisten akkreditointielinten, todentajien, yhtiöiden ja laivayhtiöiden hallintoviranomaisten välillä. Asetuksen (EY) N:o 765/2008 14 artiklan mukaisesti tunnustettu elin voi yhdistää kyseiset tietokannat yhdeksi keskitetyksi tietokannaksi.

71 artikla

Todentajien ilmoitukset

1. Jotta kansallinen akkreditointielin voi laatia 65 artiklassa tarkoitetut akkreditoinnin työohjelman ja hallinnollisen raportin, todentajan on ilmoitettava kunkin vuoden 15 päivään marraskuuta mennessä kyseisen todentajan akkreditoineelle kansalliselle akkreditointielimelle seuraavat tiedot:

a) suunniteltu aika ja paikka todentamisille, jotka todentajan on määrä suorittaa;

b) niiden toimipaikkojen osoite ja yhteystiedot, joiden tarkkailusuunnitelmat, päästöselvitykset, osittaiset päästöselvitykset tai yhtiötason selvitykset todennetaan;

c) todentamisryhmän jäsenten nimet.

2. Jos 1 kohdassa tarkoitettuihin tietoihin on tullut muutoksia, todentajan on ilmoitettava niistä kansalliselle akkreditointielimelle kansallisen akkreditointielimen kanssa sovitussa määräajassa.

VII LUKU

TARKKAILUSUUNNITELMIEN HYVÄKSYTTÄMINEN HALLINTOVIRANOMAISILLA

1 JAKSO

Tarkkailusuunnitelmien hyväksyminen

72 artikla

Yleiset säännöt tarkkailusuunnitelmien hyväksyttämisessä vastaavilla hallintoviranomaisilla

Asetuksen (EU) 2015/757 6 artiklan 8 kohdan mukaista tarkkailusuunnitelmien hyväksymistä varten kunkin vastaavan hallintoviranomaisen on toteutettava tarvittavat toimenpiteet sen varmistamiseksi, että tarkkailusuunnitelmat ovat mainitun asetuksen 6 artiklassa sekä liitteissä I ja II säädettyjen vaatimusten mukaisia, ottaen asianmukaisesti huomioon todentajan päätelmät tarkkailusuunnitelmien arvioinnista.

73 artikla

Yhtiöiden vastaaville hallintoviranomaisille toimittamat tiedot

Yhtiön on toimitettava vastaavalle hallintoviranomaiselle todentajan päätelmät tarkkailusuunnitelman arvioinnista ja kaikki lisätiedot, joiden avulla viranomainen voi suorittaa hyväksyntämenettelyt.

74 artikla

Hyväksyntäprosessi

1. Vastaavan hallintoviranomaisen on ilmoitettava yhtiölle tarkkailusuunnitelman hyväksymisestä ilman aiheetonta viivytystä käyttäen automatisoituja järjestelmiä ja tiedonvaihtomuotoja.

2. Jos vastaava hallintoviranomainen ei hyväksy tarkkailusuunnitelmaa, sen on ilmoitettava asiasta yhtiölle ilman aiheetonta viivytystä ja selitettävä syyt hyväksymättä jättämiselle, jotta yhtiö voi tarkistaa tarkkailusuunnitelmaansa.

Asianomaisen yhtiön on tarkistettava tarkkailusuunnitelmaansa vastaavasti. Yhtiön on toimitettava tarkistettu tarkkailusuunnitelma todentajan uudelleenarviointia varten ja ilmoitettava syyt, joiden vuoksi vastaava hallintoviranomainen ei hyväksynyt sitä. Kun todentaja on arvioinut tarkistetun tarkkailusuunnitelman olevan asetuksen (EU) 2015/757 6 ja 7 artiklassa säädettyjen vaatimusten mukainen, yhtiön on toimitettava se uudelleen vastaavan hallintoviranomaisen hyväksyttäväksi.

2 JAKSO

Tarkkailusuunnitelmien muutosten hyväksyminen

75 artikla

Yleiset säännöt tarkkailusuunnitelmien muutosten hyväksyttämisessä vastaavilla hallintoviranomaisilla

1. Yhtiön on toimitettava muutettu tarkkailusuunnitelmansa ilman aiheetonta viivytystä vastaavalle hallintoviranomaiselle sen jälkeen, kun se on saanut todentajalta ilmoituksen siitä, että tarkkailusuunnitelma on vaatimustenmukainen, tai, jos kyseessä ovat asetuksen (EU) 2015/757 7 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukaiset tarkkailusuunnitelman muutokset, sen jälkeen, kun se on antanut todentajille ilmoituksen mainitun asetuksen 7 artiklan 3 kohdan mukaisesti.

2. Asetuksen (EU) 2015/757 7 artiklan 5 kohdan mukaista tarkkailusuunnitelmien muutosten hyväksymistä varten kunkin vastaavan hallintoviranomaisen on toteutettava tarvittavat toimenpiteet sen varmistamiseksi, että muutetut tarkkailusuunnitelmat ovat mainitun asetuksen 6 artiklassa sekä liitteissä I ja II säädettyjen vaatimusten mukaisia, ottaen asianmukaisesti huomioon todentajan päätelmät tarkkailusuunnitelman arvioinnista.

76 artikla

Yhtiöiden vastaaville hallintoviranomaisille toimittamat tiedot

1. Yhtiön on toimitettava vastaavalle hallintoviranomaiselle päätelmät muutetun tarkkailusuunnitelman arvioinnista ja kaikki lisätiedot, joiden avulla viranomainen voi suorittaa hyväksyntämenettelyt.

2. Asetuksen (EU) 2015/757 7 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukaisten muutosten osalta yhtiön on toimitettava vastaavalle hallintoviranomaiselle todisteet yhtiön vaihtumisesta sekä tieto siitä, oliko vastaava hallintoviranomainen hyväksynyt tarkkailusuunnitelman ennen yhtiön vaihtumista, sekä asiaa tukeva näyttö, jos kyseinen hallintoviranomainen ei ole sama.

77 artikla

Hyväksyntäprosessi

1. Vastaavan hallintoviranomaisen on ilmoitettava yhtiölle muutetun tarkkailusuunnitelman hyväksymisestä ilman aiheetonta viivytystä käyttäen automatisoituja järjestelmiä ja tiedonvaihtomuotoja.

2. Jos vastaava hallintoviranomainen ei hyväksy tarkkailusuunnitelmaa, sen on ilmoitettava asiasta yhtiölle ilman aiheetonta viivytystä ja selitettävä syyt hyväksymättä jättämiselle, jotta yhtiö voi tarkistaa tarkkailusuunnitelmaansa.

Asianomaisen yhtiön on tarkistettava tarkkailusuunnitelmaansa vastaavasti. Yhtiön on toimitettava tarkistettu tarkkailusuunnitelma todentajan uudelleenarviointia varten ja ilmoitettava syyt, joiden vuoksi vastaava hallintoviranomainen ei hyväksynyt sitä. Kun tarkistetun tarkkailusuunnitelman on arvioitu olevan asetuksen (EU) 2015/757 6 ja 7 artiklassa säädettyjen vaatimusten mukainen, yhtiön on toimitettava se uudelleen vastaavan hallintoviranomaisen hyväksyttäväksi.

78 artikla

Muutosten täytäntöönpano ja kirjaaminen

1. Ennen kuin yhtiö saa vastaavan hallintoviranomaisen hyväksynnän muutetulle tarkkailusuunnitelmalle 77 artiklan mukaisesti, se voi suorittaa tarkkailun ja raportoinnin käyttäen muutettua tarkkailusuunnitelmaa, jos alkuperäisen tarkkailusuunnitelman mukainen tarkkailu johtaisi puutteellisiin päästötietoihin.

Epäselvissä tilanteissa yhtiön on käytettävä rinnakkain sekä muutettua että alkuperäistä tarkkailusuunnitelmaa toteuttaakseen kaiken tarkkailun ja raportoinnin molempien suunnitelmien mukaisesti ja pidettävä kirjaa molemmista tarkkailutuloksista.

2. Saatuaan hyväksynnän 77 artiklan mukaisesti yhtiön on käytettävä ainoastaan muutettuun tarkkailusuunnitelmaan liittyviä tietoja ja suoritettava seuranta ja raportointi käyttäen ainoastaan muutettua tarkkailusuunnitelmaa siitä päivästä alkaen, jona kyseistä tarkkailusuunnitelman versiota aletaan soveltaa.

3. Yhtiön on pidettävä kirjaa kaikista tarkkailusuunnitelman muutoksista. Jokaisesta muutoksesta on kirjattava seuraavat tiedot:

a) muutoksen läpinäkyvä kuvaus;

b) muutoksen perustelut;

c) todentajan päätelmät muutetun tarkkailusuunnitelman arvioinnista, jos sellaisia on;

d) päivä, jona muutettu tarkkailusuunnitelma on toimitettu vastaavalle hallintoviranomaiselle;

e) 2 kohdassa tarkoitetun tarkkailusuunnitelman täytäntöönpanon alkamispäivä.

79 artikla

Kumoaminen

1. Kumotaan delegoitu asetus (EU) 2016/2072 1 päivästä tammikuuta 2024 alkaen.

2. Viittauksia delegoituun asetukseen (EU) 2016/2072 pidetään viittauksina tähän asetukseen liitteessä II olevan vastaavuustaulukon mukaisesti.

80 artikla

Voimaantulo

Tämä asetus tulee voimaan kolmantena päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Tätä asetusta sovelletaan 1 päivästä tammikuuta 2024.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 20 päivänä lokakuuta 2023.

Komission puolesta
Puheenjohtaja
Ursula VON DER LEYEN

LIITE I

39 ARTIKLAN 3 KOHDASSA TARKOITETTU MERILIIKENNETTÄ KOSKEVA ALAKOHTAINEN TIETÄMYS JA KOKEMUS

Asetuksen 39 artiklan 3 kohdan soveltamiseksi otetaan huomioon seuraava tietämys ja kokemus:

a) ymmärrys asiaan liittyvistä Marpol-yleissopimuksen ja SOLAS-yleissopimuksen puitteissa annetuista säännöistä, kuten alusten energiatehokkuutta koskevat säännöt ([1]), typen oksidien säännöstö ([2]), rikin oksidien säännöstö ([3]), polttoaineen laatua koskevat säännöt ([4]) ja ehjän aluksen vakavuussäännöstö (2008), sekä asiaa koskevista ohjeista, kuten ohjeet aluksen energiatehokkuussuunnitelman (SEEMP) ([5]) laatimisesta;

b) mahdollinen synergia tarkkailussa ja raportoinnissa asetuksen (EU) 2015/757 ja voimassa olevien meriliikenteen hallintojärjestelmien (mukaan lukien ISM-säännöstön) ja muiden merkityksellisten alakohtaisten ohjeiden (kuten ohjeet SEEMP-suunnitelman laatimisesta) mukaisesti;

c) aluksella olevat päästölähteet;

d) matkojen rekisteröinti ja menettelyt, joilla varmistetaan matkaluettelon ja alusluettelon (sellaisena kuin yhtiö on ne toimittanut) kattavuus ja tarkkuus;

e) luotettavat ulkoiset lähteet (mukaan lukien alusten jäljittämiseen liittyvät tiedot), jotka voisivat auttaa vertaamaan tietoja aluksilta saataviin tietoihin;

f) polttoainekulutuksen laskentamenetelmät sellaisina kuin alukset soveltavat niitä käytännössä;

g) epävarmuustasojen soveltaminen asetuksen (EU) 2015/757 ja asiaa koskevien ohjeiden mukaisesti;

h) päästökertoimien soveltaminen kaikkiin aluksella käytettäviin polttoaineisiin ja päästölähteisiin sekä kaikkiin asetuksen (EU) 2015/757 soveltamisalaan kuuluviin kasvihuonekaasupäästöihin;

i) direktiivin 2003/87/EY 14 artiklan 1 kohdan nojalla hyväksyttyjen täytäntöönpanosäädösten tuntemus, erityisesti siltä osin kuin on kyse biopolttoaineiden päästöjen, nollakertoimen lähteiden ja muiden kuin nollakertoimen lähteiden yhdistelmästä peräisin olevien päästöjen sekä muuta kuin biologista alkuperää olevien uusiutuvien polttoaineiden ja kierrätettyjen hiilipitoisten polttoaineiden päästöjen huomioon ottamisesta;

j) Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin (EU) 2018/2001 ([6]) mukaisen polttoaineiden sertifioinnin ymmärtäminen;

k) polttoaineen käsittely, polttoaineen puhdistus, säiliöjärjestelmät;

l) aluksen ylläpito ja mittauslaitteistojen laadunvalvonta;

m) tankkausasiakirjat, mukaan lukien polttoaineen luovutustodistukset;

n) toimintalokit, matka- ja satamatiivistelmät, aluksen lokit;

o) kaupalliset asiakirjat, kuten rahtausasiakirjat ja konossementit;

p) voimassa olevat lakisääteiset määräykset;

q) laivan tankkaamisjärjestelmien toiminta;

r) alusten suorittama polttoaineen tiheyden määrittäminen käytännössä;

s) tietovirtaprosessit ja toimet kuljetetun lastin laskemiseksi (määränä tai massana) siten kuin niitä sovelletaan alustyyppeihin ja asetuksen (EU) 2015/757 mukaisiin toimiin;

t) kantavuuden käsite sellaisena kuin sitä sovelletaan alustyyppeihin ja asetuksen (EU) 2015/757 mukaisiin toimiin täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1928 mukaisesti;

([1]) Sääntö 22, Marpol-yleissopimuksen liite VI.
([2]) Revised technical Code on Control of Emission of Nitrogen Oxides from Marine Diesel Engines, (Päätöslauselma MEPC.176(58), sellaisena kuin se on muutettuna päätöslauselmalla MEPC.177(58)).
([3]) Sääntö 14, Marpol-yleissopimuksen liite VI.
([4]) Sääntö 18, Marpol-yleissopimuksen liite VI.
([5]) Sääntö 22, Marpol-yleissopimuksen liite VI.
([6]) Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2018/2001, annettu 11 päivänä joulukuuta 2018, uusiutuvista lähteistä peräisin olevan energian käytön edistämisestä (EUVL L 328, 21.12.2018, s. 82).

u) tietovirtaprosessit, joita käytetään laskemaan kuljettu matka sekä merellä käytetty aika matkakohtaisesti asetuksen (EU) 2015/757 mukaisesti;

v) koneistot ja tekniset järjestelmät, joita käytetään aluksella polttoainekulutuksen, liikennesuorituksen ja muiden merkityksellisten tietojen määrittämiseen.

LIITE II

VASTAAVUUSTAULUKKO

Delegoitu asetus (EU) 2016/2072	Tämä asetus
1 artikla	1 artikla
2 artiklan 1 kohta	2 artiklan 1 kohta
2 artiklan 2 kohta	2 artiklan 5 kohta
2 artiklan 3 kohta	2 artiklan 6 kohta
2 artiklan 4–13 kohta	2 artiklan 8–17 kohta
2 artiklan 14–17 kohta	2 artiklan 19–22 kohta
3 artikla	3 artikla
4 artiklan 1 kohta	4 artiklan 1 kohta
4 artiklan 2 kohta	4 artiklan 2 kohdan a ja c alakohta
4 artiklan 3 kohta	4 artiklan 4 kohta
5 artikla	5 artikla
6 artiklan 1, 2 ja 3 kohta	6 artiklan 1, 2 ja 3 kohta
6 artiklan 4 kohta	6 artiklan 6 kohta
6 artiklan 5 kohta	6 artiklan 8 kohta
7 artikla	7 artikla
8 artikla	8 artikla
9 artikla	9 artikla
10 artikla	10 artikla
11 artikla	12 artikla
12 artiklan a alakohta	13 artiklan a alakohta
12 artiklan b alakohta	13 artiklan c alakohta
13 artikla	14 artikla
14 artiklan 1 kohta	15 artiklan 1 kohta
14 artiklan 2 kohdan a alakohta	15 artiklan 2 kohdan a alakohta
14 artiklan 2 kohdan b alakohta	15 artiklan 2 kohdan b alakohta
14 artiklan 2 kohdan c alakohta	15 artiklan 2 kohdan d alakohta
14 artiklan 2 kohdan d alakohta	15 artiklan 2 kohdan e alakohta
14 artiklan 2 kohdan e alakohta	15 artiklan 2 kohdan f alakohta
15 artikla	17 artikla
16 artiklan 1 kohta	18 artiklan 1 kohta
16 artiklan 2 kohta	18 artiklan 2 kohta
16 artiklan 3 kohta	18 artiklan 4 kohta
16 artiklan 4 kohta	18 artiklan 7 kohta
16 artiklan 5 kohta	18 artiklan 3 kohta
16 artiklan 6 kohta	18 artiklan 10 kohta
17 artikla	19 artikla

18 artiklan a–e alakohta	20 artiklan a–e alakohta
18 artiklan f alakohta	23 artiklan 3 kohta
19 artikla	21 artikla
20 artiklan 1 kohta	22 artiklan 1 kohta
20 artiklan 2 kohta	22 artiklan 3 kohta
20 artiklan 3 kohta	22 artiklan 4 kohta
20 artiklan 4 kohdan a, b ja c alakohta	22 artiklan 5 kohdan a, b ja c alakohta
20 artiklan 4 kohdan d alakohta	22 artiklan 5 kohdan e alakohta
20 artiklan 4 kohdan e–j alakohta	22 artiklan 5 kohdan g–l alakohta
20 artiklan 4 kohdan k alakohta	22 artiklan 5 kohdan o alakohta
20 artiklan 4 kohdan l alakohta	22 artiklan 5 kohdan q alakohta
21 artikla	23 artikla
22 artikla	37 artikla
23 artiklan 1 kohta	38 artiklan 1 kohta
23 artiklan 2 kohta	38 artiklan 2 kohta
23 artiklan 3 kohta	38 artiklan 4 kohta
24 artikla	39 artikla
25 artiklan 1 kohta	40 artiklan 2 kohta
25 artiklan 2 kohta	40 artiklan 3 kohta
26 artiklan 1 kohta	41 artiklan 1 kohta
26 artiklan 2 kohta	41 artiklan 3 kohta
27 artikla	42 artikla
28 artikla	43 artikla
29 artiklan 1 kohta	44 artiklan 1 kohta
29 artiklan 2 kohta	44 artiklan 3 kohta
30 artiklan 1 kohta	45 artiklan 2 kohta
30 artiklan 2 kohta	45 artiklan 3 kohta
30 artiklan 3 kohta	45 artiklan 4 kohta
30 artiklan 4 kohta	45 artiklan 6 kohta
30 artiklan 5 kohta	45 artiklan 7 kohta
30 artiklan 6 kohta	45 artiklan 8 kohta
31 artikla	47 artikla
32 artikla	48 artikla
33 artikla	46 artiklan 2 kohta
34 artikla	–
35 artikla	49 artikla
36 artikla	50 artikla
37 artikla	51 artikla
38 artikla	52 artikla

39 artiklan 1 kohta	53 artiklan 1 kohta
39 artiklan 2 kohta	53 artiklan 2 ja 3 kohta
40 artikla	54 artikla
41 artiklan 1, 2 ja 3 kohta	55 artiklan 1, 2 ja 3 kohta
41 artiklan 4 kohdan a alakohta	55 artiklan 4 kohdan b alakohta
41 artiklan 4 kohdan b alakohta	55 artiklan 4 kohdan c alakohta
41 artiklan 5–8 kohta	55 artiklan 5–8 kohta
42 artikla	56 artiklan 2 kohta
43 artikla	57 artikla
44 artikla	58 artikla
45 artiklan 1 kohta	59 artiklan 1 kohta
45 artiklan 2 kohta	59 artiklan 3 kohta
46 artiklan 1 kohdan a alakohta	70 artiklan 1 kohdan a alakohta
46 artiklan 1 kohdan b alakohta	–
46 artiklan 1 kohdan c alakohta	70 artiklan 1 kohdan b alakohta
46 artiklan 1 kohdan d alakohta	70 artiklan 1 kohdan c alakohta
46 artiklan 2 kohta	70 artiklan 2 kohta
46 artiklan 3 kohta	70 artiklan 3 kohta
47 artikla	80 artikla