Företagets logotype/namn

Kontrollsystem för anläggningsbesked

2020-12-15

**Användning av dokumentet**

Dokumentet är en mall, ett exempel till ett kontrollsystem för anläggningsbesked där producerad biogas **endast används för produktion el och/eller värme**. Kontrollsystemet ska säkerställa att livsmedels- eller fodergrödor inte används i produktionen av biogas. Tillämpningen av kontrollsystemet med rutiner ska även säkerställa att kvalitetssäkrade data tas fram för redovisning av producerad gas samt el och/eller värme.

Anpassa följande exempeltexter till aktuell verksamhet:

* Allmän beskrivning av verksamheten, sida 3
* Riskbedömning, sida 4
* Organisation, sida 5
* Beskrivning av verksamheten, sida 6
* Tillämpning av kontrollsystemet och rutiner, sida 11

OBS. Verksamheter/företag som både producerar biogas för drift av fordon och för värmeproduktion ska använda mallen för kontrollsystem för **hållbarhetskriterier**. Kontrollsystemet ska då beskriva båda verksamheterna och rutinerna ska anpassas för de båda användningsområdena av producerad biogas.

Vid frågor kontakta Carl-Magnus Pettersson

Telefon: 072-722 07 07 eller

e-post: carl-magnus@tekniksupport.se

Innehåll

[Verksamhetsutövare 3](#_Toc58933232)

[Riskbedömning 4](#_Toc58933233)

[Organisation 5](#_Toc58933234)

[Beskrivning av system för produktion av el och värme från biogas 6](#_Toc58933235)

[Avloppsreningsverk 6](#_Toc58933236)

[Biogasanläggning av gårdstyp 7](#_Toc58933237)

[Deponigasanläggning 9](#_Toc58933238)

[Inköp och användning av bio- eller deponigas 10](#_Toc58933239)

[Tillämpning av kontrollsystemet 11](#_Toc58933240)

[Dokumentation 11](#_Toc58933241)

[Rutiner 12](#_Toc58933242)

[Produktion av biogas/deponigas 13](#_Toc58933243)

[Produktion av el och/eller värme från biogas/deponigas 15](#_Toc58933244)

[Avvikelsehantering 16](#_Toc58933245)

[Stickprov 17](#_Toc58933246)

[Avtal om leverans av biogas eller deponigas för produktion av el och/eller värme 18](#_Toc58933247)

[Ändring av verksamheten 19](#_Toc58933248)

[Utvärdering och revision 20](#_Toc58933249)

# Verksamhetsutövare

**Allmänt.** Det är lämpligt att inledningsvis och översiktligt beskriva organisationen/företaget och verksamheten.

Finns ledningssystem eller andra certifierade system som Revaq eller SPCR 120 bör rutiner och anvisningar i kontrollsystemetet hänvisa till motsvarande befintliga rutiner. Därigenom underlättas tillämpningen av kontrollsystemet. Det gäller särskilt rutin för avvikelsehantering samt årlig utvärdering och revision.

**Kontrollsystem för anläggningsbesked** ska säkerställa att producerad biogas inte är framställd av livsmedels- eller fodergrödor. Kontrollsystemet ska också säkerställa att kvalitetssäkrade underlag för redovisning av producerad och använd biogas tas fram.

Beträffande definitionen av livsmedels- och fodergrödor anges nedanstående i lagrådsremiss ”Avskaffad skattebefrielse för vissa biobränslen för uppvärmning samt ändrade förutsättningar för skattebefrielse för biogas och biogasol” daterad 20 augusti 2020.

*”Med livsmedels- eller fodergrödor avses stärkelserika grödor, sockergrödor eller oljegrödor som produceras på jordbruksmark som huvudgrödor. I en punktlista föreskrivs att detta dock inte innefattar restprodukter och avfall, material som innehåller både cellulosa och lignin, eller mellangrödor som inte kräver att ytterligare mark tas i anspråk. Med mellangrödor avses exempelvis täckgrödor eller fånggrödor. Definitionen är hämtad från Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2018/2001 av den 11 december 2018 om främjande av användningen av energi från förnybara energikällor.*

*Med stärkelserika grödor avses framförallt spannmål såsom vete, råg, havre och majs (oavsett om det enbart är sädeskornen eller hela växten som används), rotfrukter (till exempel potatis, jordärtskocka, sötpotatis, maniok och jams) och stamknölar (till exempel taro). Det finns ingen definition av sockergrödor och oljegrödor i direktivet. Sockergrödor bör avse t.ex. sockerbetor och sockerrör och oljegrödor bör avse t.ex. raps och oljepalmer. Råvaror som innehåller både cellulosa och lignin (så som biomassa från skog och vedartade energigrödor) utgör inte livsmedels- och fodergrödor. Inte heller råvaror som innehåller cellulosa och hemicellulosa, men som har ett lägre lignininnehåll än material som innehåller både cellulosa och lignin, omfattas av definitionen. Det inkluderar gräsartade energigrödor med lågt stärkelseinnehåll, till exempel rajgräs, jungfruhirs, miskantus, italienskt rör; täckgrödor före och efter huvudgrödor samt vallgrödor. Med vallgrödor och täckgrödor avses tillfällig och kortvarig sådd på betesmark eller åkermark av en blandning av gräs och baljväxter med låg halt av stärkelse för att få foder för boskap och förbättra jordens bördighet i syfte att få högre avkastning av huvudsakliga jordbruksgrödor. Restprodukter och avfall är inte livsmedels- och fodergrödor.”*

**Exempeltext:**

X/BOLAG X med organisationsnummer 0000000 äger och driver anläggning för produktion av biogas. Anläggningen har adressen ZZZZZ. I anläggningen produceras biogas från gödsel samt mindre mängder av avfall från foderindustri. Inga livsmedels eller fodergrödor används för biogasproduktionen. Framställd biogas används uteslutande för produktion av el och värme med gasmotor. Produktionen uppgår till ca 0000 MWh el och 0000 MWh värme per år. I föreliggande kontrollsystem redovisas rutiner och anvisningar baserade på en riskbedömning.

# Riskbedömning

**Anvisning**

Kontrollsystemet ska utformas utifrån en riskbedömning. Denna ska omfatta alla delar i produktionskedjan där risker finns som bidrar till att levererad gas inte uppfyller gällande krav. Riskbedömningen kan utformas som i exemplet nedan eller utföras på annat sätt där risker identifieras, värderas och bemöts.

Från riskbedömningen ska rutiner utformas så att identifierade risker förebyggs.

**Exempeltext:**

Med risk i nedanstående bedömning avses risk att biogas produceras från livsmedels- eller fodergrödor enligt gällande definition, eller att underlag för redovisning av producerad el och/eller värme är bristfälliga.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Risker | Konsekvens | Orsak | Vidtagen åtgärd  |
| Att biogas produceras från livsmedels- och/eller fodergrödor  | Skattebefrielse kan inte erhållas | Substrat tas in till anläggningen i strid mot gällande anvisningar för driften av anläggningen | Avtal med leverantörer av substrat och kontroll vid mottagning av substrat, se rutin 1.Stickprov hos leverantörer, se rutin 4. |
| Att information om råvaror för produktion av **inköpt** biogas kan inte visas eller att gas har producerats från livsmedels- eller fodergrödor | Skattebefrielse kan inte erhållas | Biogas köps in från leverantör som inte har anläggningsbesked eller att det finns stora avvikelser i produktionen av biogas | Avtal med leverantörer av biogas, se rutin 5.Kontroll att biogas endast köps från leverantörer som man har avtal med, se rutin 7.Stickprov hos leverantör, se rutin 4. |
| Fel i underlag för redovisning av producerad och använd biogas | Skattebefrielse kan inte erhållas | Fel i insamlade data och fel i hantering av data | Fortlöpande kontroll av mätutrustning samt kontroller i samband med registrering och lagring av data, se rutin 1 och 2. |
| Manipulering av underlag för redovisning av hållbarhet | Bedrägeri | Brott mot gällande rutiner | Skydd mot intrång i datorsystem och tydliga roll- och ansvarsgränser |

# Organisation

**Anvisning**

Syftet med beskrivningen av verksamhetens organisation är det ska vara tydligt vem som är ansvarig för hanteringen av biogas samt att ansvariga personer har befogenheter att vid behov uppdatera kontrollsystemet. Viktigt med tydligt ansvar för hantering av avvikelser, uppdatering av kontrollsystemet vid förändringar i verksamheten och regelbundna genomgångar av kontrollsystemet.

I beskrivningen av organisationen är det funktionerna i verksamheten som ska beskrivas. Undvik att sätta ut namn som gör att kontrollsystemet måste uppdateras när det sker byte av personer på funktioner i organisationen.

**Exempeltext:**

Verksamhetens organisation framgår av nedanstående schema.

**Ansvars- och rollfördelning i organisationen**

Driftchef (motsvarande) är ansvarig för att regler och rutiner i kontrollsystemet efterlevs samt att kontrollsystemet vidmakthålls. Driftchef har genom delegation från VD rättighet att uppdatera kontrollsystemet som föranleds av förändringar i verksamheten samt från beslut vid utvärdering och revision av kontrollsystemet. Driftchef rapporterar till VD resultat av årlig utvärdering och revision samt när förändringar i kontrollsystemet utförts.

# Beskrivning av system för produktion av el och värme från biogas

**Anvisning**

Dessa beskrivningar avser anläggningar där gasen endast används för produktion av el och värme med gasmotor alternativt enbart värme med gaspanna. Dvs anläggningar som omfattas av anläggningsbesked för skattebefrielse och där livsmedels- eller fodergrödor inte får användas för biogasproduktion för att få skattebefrielse.

I det följande ges exempel på anläggningsbeskrivning för:

* Avloppsreningsverk
* Biogasanläggning av typ gårdsanläggning
* Deponigasanläggning
* Inköp och användning av bio- eller deponigas

OBS. Om biogas, utöver användning till el- och/eller värmeproduktion, uppgraderas till fordonskvalitet antingen i egen anläggning eller säljs till annan aktör för drift av fordon ska mall för kontrollsystem för hållbarhetskriterier användas

p

## Avloppsreningsverk

**Exempeltext:**

XXXXX Reningsverk är av konventionell typ där endast slam från rening av avloppsvatten samt slam från externa reningsverk och fettavskiljare rötas. Anläggningens huvuddelar framgår av figur 1. Verket är inte designat för rötning av grödor. Slam från anläggningen är certifierad enligt REVAC och sprids på åkermark.

**Gasproduktion**

Producerad biogas används för drift av gasmotor. Som reserv vid driftstörningar av motorn eldas biogasen i en gaspanna. Producerad el och värme används internt i verket för drift av pumpar mm samt för uppvärmning av process och lokaler. Överskott av el levereras till nätet och biogas som inte kan nyttiggöras facklas. Producerad biogas, el och värme mäts med mätare anslutna till anläggningens datorsystem från vilket rapporter kan tas fram som underlag för rapportering.

**Mätpunkter:**

* Producerad biogas, mängd och metanhalt
* Biogas till gasmotor, mängd, Nm3/kg
* Biogas till panna, mängd, Nm3/kg
* Producerad el internt, MWh
* Producerad el till nätet, MWh
* Producerad värme, MWh

Registrering av inkommande mängd substrat

Slam från avloppsrenings-anläggningen

Externa substrat
t ex fettavskiljareslam

Rejektvatten till avloppsrenings-
anläggningen

Insatsvaror, el, värme, etc.

Förbehandling (förtjockning)

Mellanlager

Rötkammare (en eller flera)

Behandling av slam

Fackling av överskottsgas

El till nätet

Gräns för produktion av biogas inom anläggningen

Slam från externa anläggningar

Registrering av levererad mängd slam

Slamlager

Registrering av inkommande mängd substrat

Slam till
jordbruket

Gaspanna

Gasmotor

Värme

El och värme

**Figur 1.** Avloppsreningsverk där biogas endast används för produktion av el och värme. Markerade enheter ingår i tillämpningen av kontrollsystemet.

## Biogasanläggning av gårdstyp

**Anvisning**

Beskrivningen av anläggningen ska ge en översikt över anläggningen, vilka substrat som rötas och hur gasen används. Viktigt att det framgår att livsmedels- eller fodergrödor inte används i anläggningen. Om avfall och restprodukter tas in i anläggningen ska det framgå vad det är och vem som är leverantör.

**Exempeltext:**

Biogasanläggning xxxxx är utformad för rötning av flytgödsel från gårdens nötkreatur. Utöver flytgödsel rötas även otjänlig spannmål från xxxx foderfabrik. Anläggningens huvuddelar framgår av figur 1 där rötkammaren har en volym av xxxx m3. Anläggningen är inte utformad för rötning av livsmedels- eller fodergrödor. Biogödsel från anläggningen sprids på gårdens åkermark och ersätter inköpt konstgödsel.

**Gasproduktion**

Producerad biogas används för drift av gasmotor. Som reserv vid driftstörningar av motorn eldas biogasen i en gaspanna. Producerad el och värme används internt i anläggningen samt för uppvärmning av lokaler på gården. Överskott av el levereras till nätet och biogas som inte kan nyttiggöras facklas. Producerad biogas, el och värme mäts med mätare anslutna till anläggningens datorsystem från vilket rapporter kan tas fram som underlag för rapportering.

**Mätpunkter:**

* Producerad biogas, mängd och metanhalt
* Biogas till gasmotor, mängd, Nm3 alternativt kg
* Biogas till panna, mängd, Nm3 alternativt kg
* Producerad el internt, MWh
* Producerad el till nätet, MWh
* Producerad värme, MWh

Andra substrat

Flytgödsel

Insatsvaror, el, värme, etc.

Rötkammare (en eller flera)

Fackling av överskottsgas

El till nätet

Gräns för produktion av biogas inom anläggningen

Blandningstank

Biogödsel

Gaspanna

Gasmotor

Värme

El och värme

**Figur 2.** Gårdsbiogasanläggning för rötning av gödsel. Markerade enheter ingår i tillämpningen av kontrollsystemet.

## Deponigasanläggning

**Anvisning**

Här avses deponier som antingen kan vara avslutade och sluttäckta eller deponier där avfall fortfarande deponeras. I det sistnämnda fallet förhindras tillförsel av livsmedels- eller fodergrödor till deponin av att inget organiskt material får deponeras. Vad som får deponeras i det speciella fallet ska framgå av tillstånd och instruktioner för driften av deponin.

**Exempeltext:**

På xxx avfallsanläggning har avfall deponerats fram till 20xx och deponin sluttäcktes 20xx. Under tiden då avfall deponerades tillfördes inga livsmedels- eller fodergrödor. Det betyder att den gas som produceras i deponin endast har ursprung i avfall som deponerats. Innan deponin sluttäcktes installerades ett system för insamling av deponigas som bildas i deponin under lång tid framöver. Systemet består av zz gasbrunnar, kompressorstation med automatisk reglering av gasuttaget från individuella gasbrunnar, se figur 1. Insamlad gas leds i markförlagd gasledning till xxx där gasen eldas i panna för uppvärmning av xxxx. Anläggningen har fackla för destruktion av gas som inte kan nyttiggöras.

Mätpunkter:

* Insamlad deponigas, mängd och metanhalt
* Deponigas till panna, mängd, Nm3 alternativt kg
* Deponigas till fackla, mängd, Nm3 alternativt kg

Fackla

Kompres-sorstation

Gräns för deponigasanläggningen

Gaspanna

Regler-station

Deponi

**Figur 3.** Deponigasanläggning, principbild. Markerade enheter ingår i tillämpningen av kontrollsystemet.

## Inköp och användning av bio- eller deponigas

**Anvisning**

I de fallen bio- eller deponigas köps in och används för uppvärmningsändamål måste det säkerställas att gasen inte är producerad av livsmedel- eller fodergrödor. Det kan ske genom att leverantören av gasen har eget anläggningsbesked och att det genom stickprov kontrolleras att livsmedels- eller fodergrödor inte har använts i produktionen.

I kontrollsystemet behövs rutin för avtal, kontroll/dokumentation av använd gas och producerad värme samt rutin för stickprov, om det inte är uppenbart att gasen inte kan ha producerats av livsmedel- eller fodergrödor.

**Exempeltext:**

xxx har en panna där biogas används som bränsle. Producerad värme används för uppvärmning av xxxx. Biogas köps från YYY och gasen levereras från produktionsanläggningen till pannan via en markförlagd gasledning. YYY har genom avtal förbundit sig att inte använda livsmedel- eller fodergrödor för produktion av biogas. Om det skulle finns osäkerhet om vilka substrat som används för produktionen av biogas genomförs stickprov enligt rutin 4.

Mätpunkter:

* Biogas till panna, mängd, Nm3 alternativt kg
* Producerad värme, MWh

# Tillämpning av kontrollsystemet

**Anvisning**

Tillämpningen av kontrollsystemet ska säkerställa att biogas inte produceras av livsmedels- eller fodergrödor. Det ska också säkerställa att kvalitetssäkrade underlag tas fram för redovisning av producerad gas, el och värme.

Grundläggande i kvalitetssäkringen av data är att det sker fortlöpande kontroller och uppföljningar. Det gäller (om tillämpligt):

* mottagningskontroll av substrat. Att substrat endast tas emot som finns upptagna i substratlista och som det finns avtal om
* kontroll av leverantörer av substrat och biogas
* kontroll av källor för data. Det gäller till exempel flödesmätare, analysinstrument vågar etc
* att registrering och sammanställning av data sker på ett korrekt sätt
* att det sker en fortlöpande uppföljning av verksamheten så att det inte har skett förändringar som påverkar data som ska samlas in

**Exempeltext:**

## Dokumentation

Dokumentationen i kontrollsystemet omfattar:

* Data som användas som underlag för beräkning och redovisning av gasmängder och producerad el och värme
* Resultat från utförda kontroller enligt rutiner i kontrollsystemet
* Gällande lista över substrat som kan tas emot i anläggningen
* Avtal med leverantörer av substrat och/eller biogas
* Resultat från utvärdering och revision, ändring av verksamheten och åtgärdade avvikelser

Data från driften av anläggningen lagras i datorsystem i anläggningarna. Från dessa system skapas rapporter och underlag för redovisning av producerad biogas, el och värme. Dessa underlag tas fram fortlöpande, dock minst en gång per månad.

Säkerhet mot förlust av data och skydd mot dataintrång och bedrägeri säkerställs genom de allmänna rutiner som finns för drift av företagets datorsystem. Skydd mot intrång sker bland annat genom krav på lösenord för inloggning och att lösenorden regelbundet måste bytas. Skydd mot bedrägeri åstadkoms genom strikt ansvarsfördelning i organisationen och genom fortlöpande kontroller såväl i själva driften som i hantering av data.

Dokumentation från utförda kontroller enligt rutinerna i systemet lagras i ett journalsystem. Lista över substrat som kan tas emot i anläggningen finns i pärm. Avtal om leverans av substrat och/eller biogas till verksamheten lagras i ett särskilt avtalsregister.

## Rutiner

Baserat på den genomförda riskbedömningen omfattar kontrollsystemet nedanstående rutiner.

|  |  |
| --- | --- |
| **Nr** | **Rutin** |
| 1 | Produktion av biogas/deponigas |
| 2 | Produktion av el och/eller värme från biogas/deponigas |
| 3 | Avvikelsehantering |
| 4 | Stickprov |
| 5 | Avtal om leverans av biogas eller deponigas för produktion av el och/eller värme |
| 6 | Ändring av verksamheten |
| 7 | Utvärdering och revision |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rutin 1** | Produktion av biogas/deponigas |
| Fastställd, datum202X-XX-XX | Ersätter202X-XX-XX | UtfärdareNN |

**Anvisning**

Rutinen ska säkerställa att livsmedels- eller fodergrödor inte används för biogasproduktion. Tillämpningen av rutinen ska även säkerställa att korrekt mängd och gaskvalitet används antingen i egen gaspanna och/eller gasmotor eller som levereras till annan verksamhet som använder den för el- och/eller värmeproduktion.

Uppdatera exempeltexten och tabellen så att den är anpassad till den aktuella verksamhetens sätt att hantera data. För anläggningar som normalt inte har fysiska möjligheter att röta grödor, till exempel avloppsreningsverk och deponigasanläggningar, använd endast raderna för kontroll av mängd och kvalitet på gasen.

**Exempeltext:**

**Syfte**

Syftet med rutinen är att säkerställa att livsmedels eller fodergrödor inte används för produktion av biogas samt att underlagsdata för redovisning av producerad biogas är korrekt insamlade och lagrade i anläggningens datorsystem.

**Omfattning**

I anläggningen används flytgödsel från gården för produktion av biogas. Dessutom används periodvis externa substrat som rester från fodertillverkning som komplement till flytgödseln. Leveransen av dessa substrat sker enligt avtal med leverantörer som garanterar att substraten inte utgörs av livsmedels eller fodergrödor.

Anläggningen har ett enkelt datorsystem för styrning av process och insamling av driftdata. Från detta överförs data till databaser i företagets datorsystem från vilket rapporter och underlag för redovisning skapas.

**Åtgärder vid avvikelse**

Om avvikelser upptäcks i samband med kontrollerna utförs åtgärder enligt rutin ”Avvikelsehantering”.

**Dokumentation av kontrollerna**

Samtliga utförda kontroller dokumenteras i anläggningens datorsystem.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **Källa** | **Kontroll** | **Frekvens** |
| Inkommande externa substrat | Vågstation | Att substrat tas emot enligt gällande substratlista och inte utgörs av livsmedel- eller fodergröda | Löpande vid invägning och kontroll av registrerade data |
| Producerad gas | Flödesmätare för gas från rötkammare  | Att mängden är rimlig i förhållande till tidigare perioder eller förväntad produktion med hänsyn till aktuella förhållanden  | Minst 1 gång per månad |
| Metanhalt hos producerad biogas | Analysutrustning i anläggningen | Att metanhalten är rimlig i förhållande rötade substrat | Minst 1 gång per månad |
| Fackling av biogas  | Flödesmätare vid fackla  | Kontroll att mängden är rimlig i förhållande till aktuella produktionsförhållanden | Minst 1 gång per månad |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rutin 2** | Produktion av el och/eller värme från biogas/deponigas |
| Fastställd, datum202X-XX-XX | Ersätter202X-XX-XX | UtfärdareNN |

**Anvisning**

Rutinen används av företag/verksamheter som köper biogas eller deponigas för elproduktion och/eller för uppvärmning.

Rutinen ska också användas av biogasproducenter som själva använder gasen.

Anpassa exempeltexten till aktuella förhållanden.

**Exempeltext:**

**Syfte**

Syftet med rutinen är att säkerställa att inköpt biogas inte är producerad av livsmedels- eller fodergrödor samt att underlagsdata för redovisning av producerad el och/eller värme är korrekt insamlade och lagrade i anläggningens datorsystem.

**Omfattning**

Gasmotor och panna har summerande instrument för registrering av använd gas och producerad el och värme. Dessa instrument avläses en gång per månad för redovisning.

**Åtgärder vid avvikelse**

Om avvikelser upptäcks i samband med kontrollerna utförs åtgärder enligt rutin ”Avvikelsehantering”.

**Dokumentation av kontrollerna**

Samtliga utförda kontroller dokumenteras i anläggningens datorsystem.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **Källa** | **Kontroll** | **Frekvens** |
| Inköpt biogas  | Flödesmätare på inkommande gasledning och uppgift från leverantör | Mängden kontrolleras mot leverantörens uppgifter samt att mängden är rimlig i förhållande till tidigare perioder eller förväntad mängd med hänsyn till aktuella förhållanden  | 1 gång per månad |
| Metanhalt hos inköpt biogas  | Uppgift från leverantör  | Att metanhalten är rimlig i förhållande tidigare redovisningsperioder | 1 gång per månad |
| Producerad el och värme | Mätare för el och värme  | Att mängderna är rimliga i förhållande till inköpt gas och aktuella förhållanden  | 1 gång per månad |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rutin 3** | Avvikelsehantering |
| Fastställd, datum202X-XX-XX | Ersätter202X-XX-XX | UtfärdareNN |

**Anvisning**

Om verksamheten har ledningssystem eller certifiering där det finns rutin för hantering av avvikelser rekommenderas att denna rutin införlivas i sådant system.

**Exempeltext:**

**Syfte**

Syftet med rutinen är att definiera avvikelser och ange vilka åtgärder som ska vidtas när en avvikelse noteras.

**Definition av avvikelse**

Med avvikelse avses händelse som observeras vid till exempel egenkontroll enligt rutiner eller vid stickprov. Avvikelser delas upp i nedanstående kategorier med exempel på vad som kan ha orsakat avvikelsen och erforderlig åtgärd.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Avvikelsekategori** | **Konsekvens** | **Exempel** | **Åtgärd** |
| Stor avvikelse | Skattebefrielse kan inte erhållas | Livsmedel- eller fodergrödor har använts för biogasproduktion. | Avvikelsen rapporteras till Energimyndigheten tillsammans med åtgärdsplanEn utvärdering och revision av kontrollsystemet genomförs enligt rutin ”Utvärdering och revision” |
| Mindre avvikelse | Skattebefrielse kan erhållas för korrekta underlag | Smärre fel i dataunderlag för redovisning av mängder | Kontroll av rutiner för insamling och lagring av data genomförs |
| Observation | Skattebefrielse kan erhållas  | Rutiner för kontroller följs inte | Genomgång av kontrollsystem med berörd personal |

Om samma avvikelse upprepas flera gånger (mer än fem gånger) uppgraderas den ett steg (observation blir till mindre avvikelse och mindre avvikelse blir till stor avvikelse) vilket är tecken på att kontrollsystemet inte efterlevs.

**Åtgärder vid avvikelse**

Om avvikelser upptäcks i samband med tillämpning av rutiner i kontrollsystemet eller på annat sätt upptäcks utförs följande:

1. Ansvarig driftchef (platschef) meddelas

2. Orsaken till avvikelsen undersöks

3. Graden av avvikelse bestäms (observation, mindre eller stor avvikelse)

4. Åtgärd vidtas (till exempel korrigering av felaktiga data, kontroll hos leverantör etc.).

5. Avvikelsen dokumenteras

6. Om avvikelsen klassas som stor avvikelse rapporteras den till Energimyndigheten

|  |  |
| --- | --- |
| **Rutin 4** | Stickprov |
| Fastställd, datum202X-XX-XX | Ersätter202X-XX-XX | UtfärdareNN |

**Anvisning**

Rutinen för stickprov är aktuell vid inköp av biogas från leverantör som inte har anläggningsbesked och när misstanke finns att livsmedels- eller fodergröda har använts för biogasproduktion.

Rutinen kan också användas för biogasproducenter vid användning av substrat som kan utgöras av livsmedels- eller fodergröda.

I de fall stickprov är aktuella att utföra ska en checklista tas fram som är anpassad för det aktuella fallet.

**Exempeltext:**

**Syfte**

Syftet med rutinen är att kontrollera att biogas inte är producerad av livsmedels- eller fodergrödor.

**Genomförande**

Stickprov initieras av driftchef (motsvarande) och utförs vid misstanke om att substrat för produktion av biogas har utgjorts av livsmedels- eller fodergröda. Vid stickprov kontrolleras leverantörens dokumentation av levererad biogas eller substrat.

**Avvikelser**

Om avvikelser upptäcks hanteras de enligt rutin ”Avvikelsehantering”.

**Dokumentation**

Utförda stickprov dokumenteras.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rutin 5** | Avtal om leverans av biogas eller deponigas för produktion av el och/eller värme |
| Fastställd, datum202X-XX-XX | Ersätter202X-XX-XX | UtfärdareNN |

**Exempeltext:**

**Syfte**

Syftet är att ange riktlinjer för avtal om leveranser av biogas för produktion av el och/eller värme.

**Tillägg till kommersiella avtal**

Biogas/deponigas som köps in ska ske enligt avtal. Utöver kommersiella delar i avtalet ska det även innehålla:

* Paragraf om att levererad biogas inte ska produceras från livsmedel- eller fodergrödor.
* Om leverantören i sin tur genom avtal köper in substrat från underleverantör ska dessa avtal innehålla paragrafer som säkerställer att biogasen inte har producerats av livsmedel- eller fodergrödor (indirekta avtal).
* Sanktion om det inträffar att leverared biogas är framställd av livsmedel- eller fodergrödor

**Anvisning**

Exempeltexten nedan visar hur olika ändringar kan definieras och åtgärder som ska vidtas.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rutin 6** | Ändring av verksamheten |
| Fastställd, datum202X-XX-XX | Ersätter202X-XX-XX | UtfärdareNN |

**Exempeltext:**

**Syfte**

Ange riktlinjer för hantering av förändringar i verksamheten. Ändring av verksamheten kan antingen vara större eller mindre enligt definitionerna nedan. I tabellen redovisas också vilka åtgärder som ska vidtas i de olika fallen.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ändring** | **Ändring, kategori** | **Åtgärd** |
| Nya substrat tas in  | Mindre | Rutin för kontroll av underlagsdata i produktionen uppdateras så att data för det nya substratet samlas in och redovisasSubstratlista uppdateras och avtal med leverantör upprättas |
| Ändring i process för biogasproduktion | Mindre | Rutin för kontroll av underlagsdata i produktionen uppdateras så att data för produktionen samlas in korrekt. Beskrivning av biogasproduktionen i kontrollsystemet uppdateras |
| Ändring av organisation och ansvarsförändring  | Mindre | Uppdatering av kontrollsystemet. |
| Ändring av ägarförhållanden | Större | Uppdatering av kontrollsystemet. Anmälan till Energimyndigheten |
| Ändring av produktionskedjan, till exempel en helt ny produktionskedja (biogasanläggning) | Större | Uppdatering av kontrollsystemet som klassas som en väsentlig förändring. Anmälan till Energimyndigheten |

**Uppdatering av kontrollsystemet**

Ändringar av verksamheten, mindre och större, gör att riskbedömning och kontrollsystemet ska uppdateras så att det stämmer överens med den nya verksamheten.

**Dokumentation**

Gjorda förändringar dokumenteras i journalsystem.

**Anvisning**

Om verksamheten har ledningssystem eller certifiering där det finns rutin för regelbunden internrevision rekommenderas att denna rutin införlivas i sådant system. Alternativt rekommenderas att rutin för internrevision har en punkt som initierar rutinen för utvärdering och revision av kontrollsystemet för anläggningsbesked, dvs denna rutin.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rutin 7** | Utvärdering och revision  |
| Fastställd, datum202X-XX-XX | Ersätter202X-XX-XX | UtfärdareNN |

**Exempeltext:**

**Syfte**

Ange riktlinjer för utvärdering och revision av kontrollsystemet så att det säkerställs att systemet är anpassat till aktuell verksamhet samt att brister upptäcks, som inte observerats i den löpande tillämpningen av kontrollsystemet.

**Utvärdering och revision**

Utvärdering och revision utförs en gång per år eller om det skett en avvikelse under året som föranleder en mer genomgripande genomgång av kontrollsystemet. Utvärdering och revision initieras av driftchef (motsvarande). Deltagare utöver driftchef (motsvarande) är de inom organisationen som arbetar med insamling och kontroll av data.

Utvärdering och revision omfattar minst följande punkter:

1. Genomgång av avvikelser
2. Genomgång av gjorda kontroller enligt rutiner
3. Genomgång av rutiner i kontrollsystemet. Efterlevnad och eventuella behov av revidering av rutiner
4. Kontroll av substratslista
5. Genomgång av avtal med leverantörer
6. Vilka förändringar har skett under året? Har åtgärder vidtagits med anledning av förändringarna?
7. Har redovisning av producerad el och värme skett?
8. Genomgång av förändringar i lagstiftning
9. Beslut om åtgärder med anledning av genomgång av punkterna 1 till 8 ovan.

**Dokumentation**

Resultatet av utvärderingen och revisionen dokumenteras i journalsystem.