Företagets logotype/namn

Kontrollsystem för hållbarhetsbesked vid produktion av El, Värme och Kyla från gasformiga biobränslen

2021-09-02

Anläggningar med en sammanlagd tillförd installerad effekt överstigande 2 MW omfattas av krav på årlig rapportering av producerad el, värme och kyla och ska ha ett kontrollsystem för verksamheten. Detta dokumentet är en mall/ett exempel på utformningen av ett kontrollsystem för hållbarhetsbesked när gasformiga biobränslen (biogas och/eller biogasol) används för produktion av el, värme och kyla.

Anläggningar med en sammanlagd tillförd installerad effekt understigande 2 MW omfattas inte av krav om hållbarhetskriterier eller rapportering. Dock behövs ett anläggningsbesked för rätt till skattebefrielse. Det är den skattskyldige som ska ha ett anläggningsbesked. För dessa anläggningar finns en mall i dokumentet ”Kontrollsystem för anläggningsbesked”. Mallen/exemplet till kontrollsystem för anläggningsbesked och hållbarhetsbesked samt Excel-verktyg finns på Energigas Sveriges webbplats.

Vid frågor kontakta Carl-Magnus Pettersson

Telefon: 072-722 07 07 eller

e-post: [carl-magnus@tekniksupport.se](mailto:carl-magnus@tekniksupport.se)

**Användning av dokumentet**

Mallen/exemplet till kontrollsystem är utformat med utgångspunkt från lagen om hållbarhetskriterier för biodrivmedel och flytande biobränslen, SFS 2021:668 och förordningen SFS 2021: 671 samt Energimyndighetens föreskrift STEMFS 2021:7 och grundläggande information till rapporteringsskyldiga, ER 2021:21. Lag och förordning finns på <https://svenskforfattningssamling.se>, Energimyndighetens dokument finns på <http://www.energimyndigheten.se/fornybart/hallbarhetskriterier>

Utformningen av förslaget till kontrollsystem bygger också på att sammanställning av underlag för rapportering och beräkningar av växthusgasutsläpp sker med gasbranschens gemensamma Excel-verktyg ”HBK - El & Värme”. Det betyder att tillämpningen av kontrollsystemet och dess rutiner ska säkerställa att kvalitetssäkrade underlag tas fram för inmatning i verktyget och för rapportering till Energimyndigheten. Verktyget och instruktioner finns på Energigas Sveriges webbplats.

Dokumentet innehåller exempeltexter som kan tjäna som utgångspunkt för utformningen av kontrollsystemet. Exempeltexterna är skrivna utifrån det fall att **gas köps in från leverantörer som innehar hållbarhetsbesked**. I de fall inköp av gas görs från leverantörer som inte har hållbarhetsbesked, ska kontrollsystemet även omfatta leverantörens verksamhet. I sådana fall ska detta framgå av beskrivning av produktionskedja och kontroller uppströms i produktionskedjan. För mer information om utformning av kontrollsystem för produktion av biogas och rutiner för stickprov hänvisas till dokumentet ”Kontrollsystem för hållbarhetsbesked för gasformiga biodrivmedel”.

Dokumentet är utformat för verksamheter som enbart använder gasformiga biobränslen. Om andra fasta eller flytande biobränslen används parallellt med gasformiga måste kontrollsystem kompletteras med utökad riskbedömning och rutiner för kontroll av använda bränslen.

**OBS!** Om företaget redan har ett kontrollsystem för biogas som drivmedel ska kontrollsystemet uppdateras avseende riskbedömning, beskrivning av verksamheten och rutiner för tillkommande verksamheter. Detta gäller när verksamheten (bolaget) för produktion av el och värme har samma organisationsnummer som verksamheten som hanterar biogas som drivmedel. För uppdateringen av kontrollsystemet kan tillämpliga delar av denna mall/exempel användas. Efter uppdatering av kontrollsystemet ska anmälan till Energimyndigheten göras.

Innehåll

[Verksamhetsutövare 3](#_Toc81559573)

[Riskbedömning 4](#_Toc81559574)

[Företagets organisation och ansvarsfördelning 5](#_Toc81559575)

[Verksamhetsbeskrivning 6](#_Toc81559576)

[Rutiner och tillämpning av kontrollsystemet 11](#_Toc81559577)

[Rapportering 11](#_Toc81559578)

[Dokumentation 11](#_Toc81559579)

[Rutiner 12](#_Toc81559580)

[Kontroll av mätutrustning 13](#_Toc81559581)

[Kontroll och sammanställning av data 14](#_Toc81559582)

[Avvikelsehantering 15](#_Toc81559583)

[Avtal vid inköp av gas 17](#_Toc81559584)

[Ändring av verksamheten 18](#_Toc81559585)

[Utvärdering och revision 19](#_Toc81559586)

# Verksamhetsutövare

**Anvisning**

Det är lämpligt att inledningsvis och översiktligt beskriva företaget och verksamheten. Finns ledningssystem bör rutiner och anvisningar i kontrollsystemet hänvisa till motsvarande befintliga rutiner. Därigenom underlättas tillämpningen av kontrollsystemet. Det gäller särskilt rutin för årlig utvärdering och revision och rutin för avvikelsehantering.

**Exempeltext:**

X/BOLAG X med organisationsnummer 0000000 äger och driver anläggning för produktion av värme till fjärrvärmenätet i XXX . Anläggningen har adressen ZZZZZ. Anläggningen har xx gaspannor med en sammanlagd effekt av xx MW. Pannorna är anslutna till naturgasnätet och bränsle till pannorna utgörs i huvudsak av naturgas. Som komplement till naturgasen används biogas som levereras via naturgasnätet.

All biogas köps in från leverantör som har hållbarhetsbesked. Den årliga leveransen av värme uppgår till xxx GWh.

I föreliggande kontrollsystem redovisas rutiner och anvisningar baserade på en riskbedömning.

Företaget är certifierat enligt ZZZZ och kontrollsystemet har anpassats till det certifierade systemet. Det gäller rutiner för avvikelsehantering, förändring av verksamheten samt rutin för utvärdering och revision i kontrollsystemet som har samordnats i de båda systemen.

# Riskbedömning

**Anvisning**

Enligt Energimyndighetens föreskrift ska kontrollsystemet utformas utifrån en riskbedömning så att identifierade risker förebyggs. Riskbedömningen kan utformas som i exemplet nedan eller utföras på annat sätt där risker identifieras, värderas och bemöts.

När gas köps från leverantörer med hållbarhetsbesked behövs inga kontroller uppströms utan riskbedömningen begränsas till kontroll att inköp görs från leverantörer som har hållbarhetsbesked och att inköpt gas har producerats av råvaror som medger skattebefrielse samt risker vid insamling och hantering av data som är underlag för beräkning av växthusgasutsläpp och rapportering.

**Exempeltext:**

Med risk i nedanstående bedömning menas risk att hållbarhetskriterier för levererad el, värme eller kyla inte uppfylls eller att skattebefrielse inte kan erhållas.

| **Risker** | **Konsekvens** | **Orsak** | **Vidtagen åtgärd** |
| --- | --- | --- | --- |
| Hållbarhetsegenskaper för Inköpt gas kan inte visas eller att gasen är producerad från livsmedels- eller fodergrödor. | Hållbarhetsegenskaper för levererad el, värme eller kyla kan inte visas eller att skattebefrielse inte kan erhållas | Gas köps in från leverantör som inte har hållbarhetsbesked eller från leverantör som man inte har avtal med | Avtal med leverantörer av gas, se rutin xx.  Kontroll att gas endast köps från leverantörer som man har avtal med, se rutin xx. |
| Fel i underlag för redovisning av producerad el, värme eller kyla | 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 xx och xx. |
| Manipulering av underlag för redovisning av hållbarhet | Bedrägeri | Brott mot gällande rutiner | Skydd mot intrång i datorsystem och tydliga roll- och ansvarsgränser |

# Företagets organisation och ansvarsfördelning

**Anvisning**

Syftet med beskrivningen av verksamhetens organisation är att det ska vara tydligt vem som är ansvarig för att levererad el, värme och kyla uppfyller hållbarhetskriterierna samt att ansvariga personer har befogenheter att 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**

Verkställande direktör är ytterst ansvarig för redovisningen av hållbarhetsegenskaperna hos levererad el, värme och kyla samt fastställer kontrollsystemet.

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 enskilda rutiner och anvisningar 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, eventuella avvikelser som noterats och åtgärdats samt när förändringar i kontrollsystemet utförts.

Driftpersonalen är ansvarig att följa rutiner och instruktioner som anges i kontrollsystemet.

# Verksamhetsbeskrivning

**Anvisning**

Beskrivningen av verksamheten ska vara övergripande och visa enheter som ingår i företagets/bolagets användning av biobränsle för produktion av el, värme eller kyla. Viktigt att det av beskrivningen framgår placering av mätpunkter för inkommande bränsle, eventuella lager och mätpunkter för leverans och/eller användning av el, värme eller kyla som producerats av biobränslet. Data från mätpunkterna är underlag som behövs för inmatning i Excel-verktyget HBK - El och Värme. Utöver mängd använt bränsle ska hållbarhetsdata för inkommande gas minst omfatta:

* Bränslekategori (Biogas, Biogasol, DME och andra gasformiga bränslen)
* Råvara för gasproduktion och om råvaran utgörs av restprodukt eller avfall
* Ursprungsland
* Växthusgasutsläpp (om det föreligger krav på minskade växthusgasutsläpp)
* Energiinnehåll (metanhalt, MWh/kWh per kg eller Nm3)
* Om växthusgasutsläpp anges som faktisk beräknade eller som normalvärde
* Eventuell certifiering

Om inkommande gas utgörs av olika partier (gas med olika hållbarhetsdata) sammanställs mängd gas av respektive parti med dess hållbarhetsdata.

Om bränsle levereras till anläggningen med lastbil ska detta beskrivas så att underlag finns för eventuell beräkning av utsläpp från transporterna. Detta är inte aktuellt i de fall växthusgasutsläppen är inräknade i de växthusgasutsläpp som leverantören av biobränslet redovisar.

Av beskrivningen av anläggningen och bränsle som används ska det framgå om det föreligger krav på växthusgasminskning eller inte. I ”Lag om hållbarhetskriterier för biodrivmedel och biobränslen”, SFS 2021:668, 2 kap. 1 a §, anges att utsläppen ska understiga de utsläpp som användningen av fossila bränslen hade gett, med

1. minst 70 procent, om anläggningen där biobränslet används har tagits i drift efter den 31 december 2020, och

2. minst 80 procent, om anläggningen där biobränslet används har tagits i drift efter den 31 december 2025.

I det följande ges exempel på beskrivningar av verksamheter där gasformiga biobränslen används för produktion av el och/eller värme. Exemplen täcker inte alla typer av anläggningar, men kan tjäna som vägledning vid beskrivning av aktuell verksamhet. För produktion av kyla har inget exempel tagits fram, men beskrivna anläggningar för produktion av värme kan användas som utgångspunkt för beskrivningen.

**Exempeltext vid produktion av fjärrvärme**

Anläggningen utgörs av två gaspannor, vardera med en installerad effekt av 3 MW som levererar värme till det lokala fjärrvärmenätet. Som bränsle används biogas som levereras via naturgasnätet enligt gröngasprincipen. Gas köps endast från leverantörer med hållbarhetsbesked och är producerad av avfall alternativt restprodukter.

Anläggningen togs i drift (började använda biobränsle) 2021-XX-XX och verksamheten omfattas av krav på minskning av växthusgasutsläpp med minst 70% jämfört med användning av fossila bränslen.

Anläggningen har ett datoriserat drift- och övervakningssystem. I systemet loggas mätvärden från givare och mätare för uppföljning av driften. Mätvärden från driftsystemet överförs regelbundet till ett överordnat system och sammanställs där till underlag för rapportering enligt föreskrift.



**Figur 3.** Principschema för en anläggning som producerar värme till fjärrvärmenätet. Markerade enheter ingår i tillämpningen av kontrollsystemet.

**Indata till Excelverktyget HBK El och Värme**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Mätpunkt** | **Data** | **Källa** |
| MP 1 | Hållbarhetsdata för inköpt gas enligt omfattning som krävs för rapportering | Underlag från leverantören |
| MP 2 | Mängd gas som eldas i panna 1, MWh | Flödesmätare |
| MP 3 | Mängd gas som eldas i panna 2, MWh | Flödesmätare |
| MP 4 | Mängd värme som levereras till nätet, MWh | Värmemängdsmätare |

**Exempeltext för anläggning där gas används i processen**

Anläggningen använder gas för uppvärmning av luft som används för torkning av xxxx i processen. Uppvärmningen av luften sker direkt av brännaren och ger därmed inga separata rökgaser. Det gör att verkningsgraden är 100%. Figur xx visar schematiskt gaskomponenterna i anläggningen där vardera brännaren i anläggningen har en effekt av 1 MW. Bränsle till brännarna är flytande biometan (LBG) som levereras till anläggningen med lastbil och lagras i en kryotank på anläggningen. Gasen köps endast från leverantörer med hållbarhetsbesked och är producerad av avfall alternativt restprodukter.

Anläggningen togs i drift (började använda biobränsle) 2021-XX-XX och verksamheten omfattas av krav på minskning av växthusgasutsläpp med minst 70% jämfört med användning av fossila bränslen.

Transportavstånd, bränsle till lastbilar och typ av fordon erhålls i form av sammanställningar från transportören.

Anläggningen har ett datoriserat drift- och övervakningssystem. I systemet loggas mätvärden från givare och mätare för uppföljning driften. Mätvärden från driftsystemet överförs till överordnade system och sammanställs där till underlag för årlig rapportering.



**Figur 2.** Principschema för en anläggning som där gas används som värmekälla i processen. Markerade enheter ingår i tillämpningen av kontrollsystemet.

**Indata till Excelverktyget HBK El och Värme**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Mätpunkt** | **Data** | **Källa** |
| MP 1 | Hållbarhetsdata för inköpt gas enligt omfattning som krävs för rapportering  Transporter av inkommande gas  Mängd levererad gas | Underlag från leverantören och transportören av LBG |
| MP 2 | Mängd gas till brännare 1, MWh | Flödesmätare |
| MP 3 | Mängd gas till brännare 2, MWh | Flödesmätare |
| MP 4 | Mängd gas till brännare 3, MWh | Flödesmätare |

**Exempeltext för anläggning där gas används för produktion av el och värme**

Anläggningen använder gas för drift av två gasturbiner i vilka el och värme produceras. El och värme används i processen och överskottsel levereras till nätet. Gasturbinerna har vardera en installerad effekt av 1 MW el och 2 MW värme. Som bränsle används biogas som levereras via naturgasnätet enligt gröngasprincipen. Gasen är producerad av avfall alternativt restprodukter och köps endast från leverantörer med hållbarhetsbesked.

Anläggningen togs i drift (började använda biobränsle) 2021-XX-XX och verksamheten omfattas av krav på minskning av växthusgasutsläpp med minst 70% jämfört med användning av fossila bränslen.

Anläggningen har ett datoriserat drift- och övervakningssystem. I systemet loggas mätvärden från givare och mätare för uppföljning driften. Mätvärden från driftsystemet överförs regelbundet till ett överordnat system och sammanställs där till underlag för årlig rapportering enligt föreskrift.



**Figur 3.** Principschema för en anläggning där gas används för produktion av el och värme. Process i figuren kan exempelvis vara en produktionsanläggning som använder värme i processen. Markerade enheter ingår i tillämpningen av kontrollsystemet.

**Indata till Excelverktyget HBK El och Värme**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Mätpunkt** | **Data** | **Källa** |
| MP 1 | Hållbarhetsdata för inköpt gas enligt omfattning som krävs för rapportering | Underlag från leverantören |
| MP 2 | Mängd gas till gasturbin 1, MWh | Flödesmätare |
| MP 3 | Mängd gas till gasturbin 2, MWh | Flödesmätare |
| MP 4 | Mängd el intern och externt nät från gasturbin 1, MWh | Elmätare |
| MP 5 | Mängd el intern och externt nät från gasturbin 1, MWh | Elmätare |
| MP 6 | Mängd värme till process från gasturbin 1, MWh | Värmemängdsmätare |
| MP 7 | Mängd värme till process från gasturbin 2, MWh | Värmemängdsmätare |

**Exempeltext vid produktion av fjärrvärme från gasformiga och fasta bränslen**

Anläggningen utgörs av två pannor där den ena är för gas och den andra för träbränsle (flis). Gaspannan har en installerad effekt av 3 MW och fastbränslepannan har en installerad effekt av 5 MW. Bränsle till gaspannan utgörs av biogas som levereras via naturgasnätet enligt gröngasprincipen. I fastbränslepannan eldas flis som levereras med lastbil till ett internt lagar på anläggningen.

Gas köps endast från leverantörer med hållbarhetsbesked och är producerad av avfall alternativt restprodukter. Flis köps från xxxx. OBS att rutin för kontroller uppströms kan behövas utöver de som beskrivs i detta dokument.

Anläggningen togs i drift (började använda biobränsle) 2018-XX-XX och verksamheten omfattas därför inte av krav på minskning av växthusgasutsläpp.

Anläggningen har ett datoriserat drift- och övervakningssystem. I systemet loggas mätvärden från givare och mätare för uppföljning av driften. Mätvärden från driftsystemet överförs regelbundet till ett överordnat system och sammanställs där till underlag för rapportering enligt föreskrift.



**Figur 4.** Principschema för en anläggning som producerar värme till fjärrvärmenätet. Markerade enheter ingår i tillämpningen av kontrollsystemet.

**Indata till Excelverktyget HBK El och Värme**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Mätpunkt** | **Data** | **Källa** |
| MP 1 | Hållbarhetsdata för inköpt gas enligt omfattning som krävs för rapportering | Underlag från leverantören |
| MP 2 | Mängd flis och hållbarhetsdata enligt omfattning som krävs för rapportering | Underlag från leverantören och data från fordonsvåg på anläggningen |
| MP 3 | Mängd gas som eldas i panna 1, MWh | Flödesmätare |
| MP 4 | Mängd värme som levereras till nätet, panna 1, MWh | Värmemängdsmätare |
| MP 5 | Mängd värme som levereras till nätet panna 2, MWh | Värmemängdsmätare |

# Rutiner och tillämpning av kontrollsystemet

**Anvisning**

Tillämpningen av kontrollsystemet och dess rutiner ska säkerställa att kvalitetssäkrade underlag tas fram till verktyget ”HBK - El och Värme”. Grundläggande i kvalitetssäkringen av data är att det sker fortlöpande kontroller och uppföljningar. Det gäller:

* Kontroll att gas som leverarts till anläggningen är i enlighet med avtal och att leverantören har hållbarhetsbesked
* Kontroll av flödesmätare och andra mätare som används för registrering av underlagsdata för rapportering
* Regelbunden kontroll och sammanställning av data
* Att det sker en regelbunden (årlig) uppföljning så att det inte har skett förändringar som påverkar data som ska samlas in och uppgifter som ska rapporteras

Exempeltexten och rutiner nedan anpassas till aktuell verksamhet.

## Rapportering

Underlag för årlig rapportering till Energimyndigheten utgörs av sammanställningar kalenderårsvis av data som är specificerade i verksamhetsbeskrivningen och är kvalitetssäkrade genom tillämpningen av rutinerna 1 och 2. Beräkning av växthusgasutsläpp och framtagning sammanställning av hanterade mängder gas sker med Excelverktyget ”HBK-El och Värme”.

Hållbarhetsdata, som ska erhålls från leverantören enligt avtal, ska per parti omfatta:

* Bränslekategori
* Råvara för gasproduktion och om råvaran utgörs av restprodukt eller avfall
* Ursprungsland
* Växthusgasutsläpp
* Värmevärde
* Om växthusgasutsläpp anges som faktisk beräknade eller som normalvärde samt eventuella tillgodoräknanden
* Eventuell certifiering

Verktyget används för beräkning av växthusgasutsläpp för producerad värme och sammanställning av underlag för rapportering till Energimyndigheten.

Ansvarig för rapportering är driftchef.

## Dokumentation

Dokumentationen i kontrollsystemet omfattar:

* Mängd inköpt gas uppdelat på parti med tillhörande hållbarhetsdata
* Produktion av värme för beräkning och rapportering
* Resultat från utförda kontroller enligt rutiner i kontrollsystemet
* Gällande lista över leverantörer av gas till anläggningen
* Avtal med leverantörer av gas
* Resultat från utvärdering och revision, ändring av verksamheten och åtgärdade avvikelser

Säkerhet mot förlust av data åstadkoms genom användning av molntjänst xxxxx och ett särskilt backup-system som säkerhetskopierar företagets data varje xxx. Skydd mot dataintrång och bedrägeri säkerställs genom rutiner som finns för drift av företagets datorsystem och 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.

I databaserat journalsystem lagras gjorda kontroller, uppföljningar etc.

Lista över gasleverantörer och avtal lagras i ett särskilt avtalsregister.

## Rutiner

Baserat på den genomförda riskbedömningen omfattar kontrollsystemet nedanstående rutiner.

|  |  |
| --- | --- |
| **Nr** | **Rutin** |
| 1 | Kontroll av mätutrustning |
| 2 | Kontroll och sammanställning av data |
| 3 | Avvikelsehantering |
| 4 | Avtal vid inköp av gas |
| 5 | Ändring av verksamheten |
| 6 | Utvärdering och revision |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rutin 1** | Kontroll av mätutrustning | |
| Fastställd, datum  2021-XX-XX | Ersätter  2021-XX-XX | Utfärdare  NN | |

**Anvisning**

Rutinen ska säkerställa att tillförlitliga data samlas in och sammanställs för rapportering. Exempeltexten kompletteras med anläggningens mätutrustning och mätpunkter.

Om det finns befintligt underhållssystem, där kontroll av mätutrustning ingår, kan rutinen utgå och en hänvisning till den befintliga kan göras i sammanställningen över rutiner.

**Exempeltext:**

**Syfte**

Syftet med rutinen är att säkerställa att tillförlitliga data samlas och lagras i anläggningens datorsystem.

**Omfattning**

Anläggningen har ett datorsystem för styrning och övervakning pannor samt loggning av producerad el och/eller värme. Kontroll av mätutrustningen sker enligt anläggningens underhållsschema vart tredje år. Ansvarig att kontroller utförs är driftchef.

**Åtgärder vid avvikelse**

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

**Dokumentation av kontrollerna**

Utförda kontroller dokumenteras i anläggningens datorsystem.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Utrustning** | **Mätpunkt** | **Tagnr, id, placering etc** | **Rutin / anvisning** |
| Flödesmätare för gas till pannor | MP x |  |  |
| Mätare för levererad värme till fjärrvärmenätet | MP x |  |  |

**Anvisning**

Rutinen avser dokumentation av använd gas och producerad el, värme och kyla. Syftet med rutinen är säkerställa att kvalitetssäkrade data tas fram som underlag för rapportering.

Om det finns befintliga rutiner/anvisningar i företaget med motsvarande omfattning kan denna rutin utgå och en hänvisning till befintliga rutiner/anvisningar kan göras i sammanställningen över rutiner.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rutin 2** | Kontroll och sammanställning av data | |
| Fastställd, datum  2021-XX-XX | Ersätter  2021-XX-XX | Utfärdare  NN | |

**Exempeltext:**

**Syfte**

Syftet med rutinen är att säkerställa att data och underlag för sammanställning med Excel-verktyget ”HBK El och Värme” är korrekt insamlade och lagrade i anläggningens datorsystem.

**Omfattning**

Anläggningen har ett datorsystem för styrning och övervakning av driften av anläggningen. I systemet loggas inkommande gas och producerad el och/eller värme. Kontroller av data sker månadsvis i samband med fakturering och uppföljning av verksamheten.

**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 gas | Flödesmätare för inkommande gas från gasnät | Att mängden är rimlig i förhållande till tidigare perioder eller förväntad produktion med hänsyn till aktuella förhållanden | 1 gång per månad |
| Inkommande gas | Leverantör | Att gasen är levererad enligt avtal och att hållbarhetsdata har överlämnats | 1 gång per månad |
| Producerad el | Elmätare | Kontroll av att mängden är rimlig i förhållande till aktuella produktionsförhållanden | 1 gång per månad |
| Producerad värme till fjärrvärmenätet | Värmemängdsmätare | Kontroll av att mängden är rimlig i förhållande till aktuella produktionsförhållanden | 1 gång per månad |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rutin 3** | Avvikelsehantering | |
| Fastställd, datum  2021-XX-XX | Ersätter  2021-XX-XX | Utfärdare  NN | |

**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 på annat sätt observerats vid driften av anläggningen. Avvikelser delas upp i nedanstående kategorier med exempel på vad som kan ha orsakat avvikelsen och erforderlig åtgärd.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Avvikelsekategori** | **Konsekvens** | **Exempel** | **Åtgärd** |
| Stor avvikelse | Hållbarhet kan inte visas | Gas köps in från leverantör som saknar giltigt hållbarhetsbesked för gasen, uppgifter om hållbarhetsegenskaper för inköpt gas saknas eller att gas köps in från leverantör utan avtal | Avvikelsen rapporteras till Energimyndigheten tillsammans med åtgärdsplan  En utvärdering och revision av kontrollsystemet genomförs enligt rutin ”Utvärdering och revision” |
| Mindre avvikelse | Hållbarhetskriterier uppfylls men data är inte tillförlitliga | Fel i dataunderlag för beräkning av växthusgasutsläpp eller fel i mängd som rapporteras till Energimyndigheten | Kontroll av rutiner för insamling och lagring av data genomförs samt genomgång av kontrollsystemet med berörd personal |
| Observation | Hållbarhetskriterier uppfylls | Rutiner för kontroller följs inte | Genomgång av kontrollsystem med berörd personal |

**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 i avvikelseregister

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

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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rutin 4** | Avtal vid inköp av gas | |
| Fastställd, datum  2021-XX-XX | Ersätter  2021-XX-XX | Utfärdare  NN | |

**Anvisning**

Tillägget till kommersiella avtal ska säkerställa att nödvändiga uppgifter för rapporteringen och uppfyllande av hållbarhetskriterierna erhålls. Om företaget/verksamheten inte har anläggningsbesked ska avtalet även innehålla krav på att leverantören har giltigt anläggningsbesked så att skattebefrielse kan erhållas.

**Exempeltext:**

**Syfte**

Syftet är att ange riktlinjer för avtal om leveranser av gas för produktion av el, värme och kyla så att hållbarhet kan visas.

**Tillägg till kommersiella avtal**

All gas som levereras till anläggningen ska ske enligt avtal med leverantören. Utöver kommersiella delar i avtalet ska det även innehålla paragrafer om:

* Att leverantören innehar giltigt hållbarhetsbesked
* Att leverantören ska tillhandahålla hållbarhetsdata för levererade partier gas i den omfattning som krävs för köparens rapportering till Energimyndigheten
* Att leverantören har ett anläggningsbesked (som säkerställer att levererad gas inte är producerad av livsmedels- eller fodergröda)
* Uppgift om högsta värde på växthusgasutsläpp vid avtalad leveranspunkt (så att producerad el, värme och kyla uppfyller krav på växthusgasminskning vid rapportering). Detta gäller de fall då krav på växthusgasminskning ska uppfyllas
* Leveranspunkt

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rutin 5** | Ändring av verksamheten | |
| Fastställd, datum  2021-XX-XX | Ersätter  2021-XX-XX | Utfärdare  NN | |

**Exempeltext:**

**Syfte**

Ange riktlinjer för hantering av förändringar i verksamheten.

Ändring av verksamheten kan antingen vara större eller mindre. Nedan ges exempel på klassificering av ändring och åtgärd.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Exempel på ändring** | **Ändring, kategori** | **Åtgärd** |
| Ny leverantör av gas | Mindre | Tillämpning av rutin nr 4, ” Avtal vid inköp av gas”  Lista över godkända leverantörer uppdateras. |
| Ändring i process för produktion av el, värme och kyla | Mindre | Rutin för kontroll av underlagsdata i produktionen uppdateras så att data för produktionen samlas in korrekt. Beskrivning av processen i kontrollsystemet uppdateras |
| Ändring av organisation och ansvarsförändring | Mindre | Uppdatering av kontrollsystemet |
| Ändring av ägarförhållanden | Större | Uppdatering av kontrollsystemet som klassas som en väsentlig förändring. Anmälan till Energimyndigheten |
| Stor ändring av anläggningen, till exempel uppförandet av ytterligare en anläggning för produktion av värme och/eller el | Större | Uppdatering av kontrollsystemet som klassas som en väsentlig förändring. Anmälan till Energimyndigheten |

**Uppdatering av kontrollsystemet**

Vid ändringar av verksamheten, mindre och större, ska riskbedömning och kontrollsystem 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 hållbarhetsbesked, dvs denna rutin.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rutin 6** | Utvärdering och revision | |
| Fastställd, datum  2021-XX-XX | Ersätter  2021-XX-XX | Utfärdare  NN | |

**Exempeltext:**

**Syfte**

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

**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 samt rapportering till Energimyndigheten.

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 lista över godkända leverantörer av gas
5. Genomgång av avtal med leverantörer
6. Vilka förändringar har skett under året? Har åtgärder vidtagits med anledning av förändringarna?
7. Rapportering. Har rapportering skett?
8. Genomgång av förändringar i lagstiftning som berör verksamheten
9. Beslut om åtgärder med anledning av genomgång av punkterna 1 till 8 ovan.

**Dokumentation**

Resultatet av utvärderingen och revisionen dokumenteras i journalsystem.