Dijagram tijeka verifikacijskih aktivnosti

Zahtjev klijenta

RU 11-01; RU 11-06
-zaprimanje zahtjeva
-pregled informacija
-ocjena opsega verifikacije
-zahtjev za dodatnim informacijama
-procjena rizika
-osnivanje verifikacijskog tima
-određivanje raspodijele vremena tijekom verifikacijskih aktivnosti
-slanje ponude klijentu
(Voditelj verifikacijskog tijela)

RU 11-02
Analiza djelatnosti operatera:
-provjera dozvole operatera
-procjena prirode, opsega i složenosti verifikacijskih aktivnosti
-provjera kategorije postrojenja
-provjera plana praćenja/metodologije praćenja
-provjera korištene oprema za praćenje
-provjera vrste, opsega i složenosti izvora emisija i tokova izvora
-provjera razine materijalnosti
-provjera aktivnosti protoka podataka, sustav kontrole i kontrolno okruženje
(Vodeći verifikator)

RU 11-03
-Procjena, utvrđivanje i analiza inherentnih rizika, kontrolnih aktivnosti i kontrolnih rizika povezanih sa učinkovitosti kontrolnih aktivnosti
(Vodeći verifikator)

RU 11-07 i RU 11-08
Sastavljanje plana koji uključuje:
-opis vrste i opsega verifikacije te vrijeme i način realizacije
-plan ispitivanja
-plan prikupljanja dokaza
(Vodeći verifikator)

RU 11-04
Provođenje verifikacijskih aktivnosti:
-ispitivanje verifikacijskih podataka te analitičkih postupaka
-provjera primjene plana praćenja : provjera toka podataka, kontrolnih aktivnosti i provjera postupaka navedenih u planu praćenja
-detaljna analiza: slijeđenje podataka do primarnih podatkovnih izvora, unakrsna provjer a podataka s vanjskim podatkovnim izvorima, usklađivanje, provjera graničnih vrijednosti s obzirom na odgovarajuće podatke i ponovno izračunavanje
-zaključak na temelju verifikacije
-provjera konačnih podataka dobivenih od operatora
-provjera rezultata ocjenjivanja
-ocjenjuje se verifikacijski rizik
-osiguravanje izvješće bez materijalnih pogreška
(Vodeći verifikator)

OB 11-04
Neovisni pregledavatelj ocjenjuje:
-kompetentnost verifikacijskog tim
-kvalitetu i količinu prikupljenih podataka
-stratešku analizu, analizu rizika i plan verifikacije
-upravljanje internom dokumentacijom verifikacijskog tima
-komunikaciju s operaterom (upravljanje pogreškama i nesukladnostima)
-verifikacijsko mišljenje
(Neovisni pregledavatelj)

RU 11-05
-zaključak verifikacijskog izvješća i verifikacijske izjave
-tiskanje i predaja verifikacijskog izvješća s mišljenjem i verifikacijske izjave
(Vodeći verifikator)

Komunikacija s klijentom- slanje izvještaja
(Voditelj verifikacijskog tijela)

POS - 13
Primanje prigovora i žalbi od strane klijenata
(Voditelj za kvalitetu)

RU 11 - 05
Izdavanje revidiranog izvještaja i izjave
(Voditelj verifikacijskog tijela)

Predugovorna faza
↓
Strateška analiza
↓
Analiza rizika
↓
Plan verifikacije
↓
Verifikacija podataka i zaključak
↓
Neovisno pregledavanje
↓
Verifikacijsko izvješće i izjava
↓
Prigovori i žalbe
↓
Revizija izvještaja i izjave

Kontrolirana kopija