

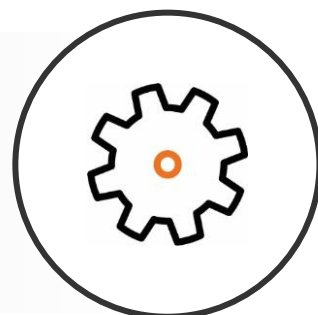


The world-leading
Wood pellet certification

ENplus® Vägledning

*Rimlighetskontroller av
massbalanssystem*

ENplus® GD 3004:2024, första utgåvan



Gäller globalt

EPC/ Bioenergy Europe
Place du Champ de Mars 2
1050 Brussels, Belgium
Tel: + 32 2 318 40 35,
E-mail: enplus@bioenergyeurope.org

Ansvarig för svensk översättning:

Svebio – Svenska Bioenergiföreningen
National Promotion Association i Sverige
Tel: 08-441 70 80,
E-mail: info@svebio.se

Namn på dokument: Rimlighetskontroller av massbalanssystem

Titel på dokument: ENplus® GD 3004:2024, första utgåvan

Godkänd av: European Pellet Council General Assembly

Godkännandedatum: 30.01.2024

Publiceringsdatum: 01.02.2024

Ikraftträdandedatum: 01.02.2024

Copyrightmeddelande

© Bioenergy Europe / DEPI 2024

Detta dokument är upphovsrättsskyddat av Bioenergy Europe och DEPI. Dokumentet är fritt tillgängligt från den officiella ENplus®-webbplatsen (www.enplus-pellets.eu) eller på begäran. Ingen del av detta dokument som omfattas av upphovsrätten får ändras eller bearbetas, reproduceras eller kopieras i någon form eller på något sätt för kommersiella ändamål utan tillstånd från Bioenergy Europe.

För länder utanför Tyskland är den enda officiella versionen av detta dokument på engelska. Översättningar kan tillhandahållas av EPC/Bioenergy Europe eller en nationell licenstagare/nationell främjandeorganisation. Vid tveksamheter gäller den engelska versionen.

För Tyskland är den enda officiella versionen av detta dokument den tyska versionen.

Förord

European Pellet Council (EPC), grundad 2010 och ett nätverk inom Bioenergy Europe AISBL, är en paraplyorganisation som representerar den europeiska träpelletsektorns intressen. Dess medlemmar är nationella pellet- eller pelletrelaterade organisationer från många länder både inom och utanför Europa. EPC tillhandahåller en plattform för pelletsektorn att diskutera frågor som måste hanteras i övergången från en nischprodukt till en större energiråvara. Dessa frågor inkluderar standardisering och certifiering av pelletkvalitet, säkerhet, försörjningstrygghet, utbildning och träning, samt mätutrustning för pelletkvalitet.

Deutsches Pelletinstitut GmbH (Tyska Pelletinstitutet) (DEPI) grundades 2008 som ett dotterbolag till Deutscher Energieholz- und Pellet-Verband e. V. (Tyska föreningen för träbränsle och pellets) (**DEPV**), och fungerar som en kommunikationsplattform och kompetenscenter för frågor som rör uppvärmning med träpellets. År 2010 skapade **DEPI**, i samarbete med German Biomass Research Center Leipzig (DBFZ) och proPellets Austria, certifieringssystemet ENplus®. År 2011 överfördes varumärkesrättigheterna för alla länder, utom Tyskland, till EPC.

Idag är EPC det styrande organet för ENplus®-kvalitetscertifieringssystemet för alla länder utom Tyskland, som styrs av **DEPI**.

Contents

Förord	3
Inledning	5
1. Omfattning	6
2. Normativa referenser	7
3. Termer och definitioner	8
4. Massbalans – Producent	12
4.1 Standardmassbalans	12
4.2 Förenklad massbalans	12
4.3 Lagrade och utgående pellets	12
5. Massbalans – Handlare	13
5.1 Inkommande och utgående pellets	13
5.1.1 Sammanfattande kontroll.....	13
5.1.2 Stickprovskontroll.....	14
5.1.3 Dokumentationskontroll	14
6. Typiska problem som kan uppstå vid en rimlighetskontroll	15
Bilaga A Exempel på utvärderingsprocess av en handlares massbalans	16

Inledning

Det huvudsakliga syftet med ENplus®-systemet är att driva ett ambitiöst certifieringsprogram som strävar efter konsekvent, hög kvalitet på träpellets. **ENplus®-logotypen** möjliggör att pellets kvalitet kan kommuniceras till kunder och konsumenter på ett transparent och verifierbart sätt.

Träpellets är ett förnybart bränsle som främst produceras från sågverksrester. Träpellets används som bränsle för både bostadsuppvärmningssystem och i industriella processer. Det är ett förädlad bränsle som kan skadas vid hantering. Därför är kvalitetsstyrning nödvändig och bör omfatta hela leveranskedjan, från val av råvara till slutlig leverans till slutanvändare.

ENplus®-systemet omfattar tekniska egenskaper hos pellets, kvalitetsstyrning relaterad till pelletsegenskaperna och kundnöjdhet i hela leveranskedjan, från pelletstillverkning till användning.

ENplus®-systemet är främst inriktat på den privata och kommersiella värmesektorn, men ENplus® certifieringen är också tillgänglig för andra aktörer inom pelletindustrin.

Öppen, transparent och **konsensusbaserad** medverkan av väsentligt berörda intressenter på internationell och nationell nivå är en väsentlig del i utvecklingen av ENplus®-systemet.

Detta dokument respekterar det avtalsmässiga arrangemanget mellan Bioenergy Europe/EPC och **DEPI** som är grundaren av ENplus®-systemet.

Termer som är skrivna med fet stil definieras i **kapitel 3**. Termer och definitioner.

1. Omfattning

1.1 Detta dokument gäller massbalanssystem för **producenter, handlare och tjänsteleverantörer** och är, enligt ENplus® PD 2001, tabell 5, endast ett informativt dokument och inte obligatoriskt. Det ger instruktioner till **ENplus®-certifieringsorgan** för en rimlighetskontroll av ett massbalanssystem.

1.2 Huvudsyftet med en massbalanskontroll är att säkerställa att volymen ENplus®-certifierade pellets som säljs inte överstiger volymen ENplus®-certifierade pellets som produceras eller köps in.

1.3 Under en massbalanskontroll ska ett **ENplus®-certifieringsorgan** kunna fastställa och verifiera om den dokumentation som **företaget** presenterar är tillräcklig, om de deklarerade volymerna är rimliga samt om den interna dokumentationen är korrekt och tillräcklig för spårbarhet. Vid inkonsekvenser ska dessa behandlas som en **större avvikelse**. Om **företaget** inte lämnar information relaterad till massbalansen till **ENplus®-certifieringsorganet** ska detta också betraktas som en **större avvikelse** och kan resultera i avstängning eller upphävande av **företagets** certifiering. För en rimlighetskontroll av massbalansen är det väsentligt att **ENplus®-certifieringsorganet** väljer – men inte begränsar sig till – särskilda stickprov ur produktions-/leveransdokumentationen. Det ska inte vara upp till **företaget** att avgöra vilka dokument som tillhandahålls.

1.4 ENplus®-standarden ENplus® ST 1001 avsnitt 5.2.5.3 och 6.2.5.4 kräver att ett massbalanssystem används för produktion, inköp, lagring och försäljning av pellets och ska etableras och underhållas av pelletproducenter och **handlare**. Massbalanskontot ska:

- a) möjliggöra identifiering av ENplus®-certifierade pellets, inklusive kvalitetsklasser, diametrar, olika säckdesigner och andra pellets, både bulk och förpackade, i produktion, lagring och försäljning;
- b) inkludera alla produktionspartier som lämnar produktionsprocessen (tidsperiod och volym) med hänvisning till intern produktionsdokumentation (för **producenter**);
- c) inkludera alla inkommande transaktioner (datum och volym) för alla pellets med hänvisning till specifik mottagen **leveransdokumentation** (för **handlare**);
- d) inkludera alla utgående (försäljnings-) transaktioner (datum och volym) för alla pellets med hänvisning till specifik utfärdad **leveransdokumentation**;
- e) inkludera information om volymen pellets i lager;
- f) möjliggöra verifiering av att volymen utgående ENplus®-certifierade pellets inte överstiger volymen producerade (för **producenter**) eller inkommande (för **handlare**) ENplus®-certifierade pellets;
- g) vid **företag med flera platser** ta hänsyn till alla platser som omfattas av **certifieringsomfattningen**.

NOT 1: Termen "produktionsparti" avser en mängd pellets som produceras under en specifik period.

NOT 2: En unik produktkod för olika kvalitetsklasser av bulk- och förpackade ENplus®-certifierade pellets samt andra pellets är ett lämpligt sätt att identifiera produktion och försäljning (se första punkten).

NOT 3: Volymen pellets som förs in i massbalansen baserat på intern produktionsdokumentation är verifierbar utifrån produktionskapacitet, råvaruinköp eller andra medel.

NOT 4: Kontroll av **tjänsteleverantörers** massbalans ingår i massbalanskontrollen av de **producenter/handlare** som **tjänsteleverantören** betjänar.

NOT 5: . Vid fjärrinspektioner kan dokument skickas t.ex. via e-post, videomöte (delad skärm) eller på andra sätt, och rimlighetskontrollen kan göras i flera steg.

2. Normativa referenser

Följande refererade dokument är väsentliga för tillämpningen av detta dokument såsom definierat i dess krav. För odaterade referenser gäller den senaste utgåvan av det refererade dokumentet (inklusive eventuella ändringar).

ENplus® ST 1001, ENplus® träpellets – Krav för företag

ENplus® ST 1002, Krav för organ för bedömning av överensstämmelse som verkar inom ENplus®-certifieringen

ENplus® ST 1003, Användning av ENplus® varumärkesskyddat material – Krav

3. Termer och definitioner

3.1 godkännandenummer för säckdesign

En unik alfanumerisk kod som utfärdas av relevant **ENplus®**-systemförvaltning till ägaren av säckdesignen för varje godkänd säckdesign

3.2 ägare av säckdesign

Det **företag** som av ENplus®-systemförvaltningen har tillstånd att använda säckdesignen.

NOT: The **ENplus®-ID för ägaren av säckdesignen visas på säcken.**

3.3 förpackade pellets

Pellets i en förpackningsenhet som skyddar pellets från kvalitetsförsämring med en fyllnadsvikt mellan 5 kg och 50 kg.

NOT 1: En plastpåse är ett typiskt exempel på en förpackningsenhet för förpackade pellets.

NOT 2: Krav för användning av ENplus®-säckdesign definieras i ENplus® ST 1003.

3.4 storsäck (big bag)

En flexibel big bag (**storsäck**) (FIBC) avsedd för lagring och transport av **bulkpellets** med en typisk kapacitet på 1 500 L. Leverans av pellets i big bag (**storsäck**) betraktas som leverans av **bulkpellets**.

NOT 1: En big bag (**storsäck**) kan vara förseglad eller oförseglad.

NOT 2: Leverans av pellets i big bag (**storsäck**) betraktas som **storskalig leverans**.

3.5 bulkpellets

Pellets som inte är förpackade, utan produceras, lagras, hanteras eller transporteras löst.

NOT: **Bulkpellets** inkluderar även pellets i big bag (**storsäck**)ar.

3.6 certifieringsomfattning

Det omfång eller de egenskaper hos objektet för bedömning av överensstämmelse som täcks av ENplus®-certifikatet, inklusive kvalitetsklass, **företagets** verksamhet (**producent, handlare eller tjänsteleverantör**) och kritiska affärsaktiviteter, platser och **tjänsteleverantörer** som omfattas av certifieringen.

[source: modified from ISO/IAC 17000]

3.7 företag

En enhet som tillämpar kraven i ENplus® ST 1001.

3.8 konsensus

Allmänt samförstånd kännetecknat av avsaknad av ihållande motstånd mot väsentliga frågor från någon viktig del av berörda intressen och av en process där alla parter synpunkter beaktas och motstridiga argument försöker förenas.

NOT: **Konsensus** innebär inte nödvändigtvis enhällighet [ISO/IEC Guide 2].

3.9 Leveransdokumentation

Dokument som innehåller information relaterad till leverans av en produkt.

NOTE: Följesedel, fraktsedel eller faktura – var för sig eller i kombination – är exempel på **leveransdokumentation**.

3.10 DEPI

DEPI (Deutsches Pelletinstitut GmbH) är ENplus® styrande organ för Tyskland, certifieringsorgan ansvarigt för alla certifieringsaktiviteter inom Tyskland och fungerar som inspektionsorgan i Tyskland.

3.11 ENplus®-certifieringsorgan

A body that is recognised to perform certification within the ENplus® certification scheme.

3.12 ENplus®-certifieringssigill

En särskiljande grafisk symbol bestående av **ENplus®-logotypen och unikt ENplus® ID**.

NOT: Användningen av **ENplus®-certifieringssigillet** beskrivs i ENplus® ST 1003.

3.13 ENplus® ID

Unik alfanumerisk kod som utfärdas av relevant **ENplus®-systemförvaltning till varje ENplus®-certifierat företag**.

NOT: Användningen av **ENplus®-ID** beskrivs i ENplus® ST 1003.

3.14 ENplus® International Management

Bioenergy Europe AISBL, representerat av European Pellet Council (EPC är det styrande organet för ENplus®-certifieringssystemet utanför Tyskland och har det övergripande ansvaret för förvaltningen av ENplus®-systemet.

3.15 ENplus®-logotyp

En särskiljande grafisk design som är ett registrerat varumärkesskyddat material och som även ingår i **ENplus®-certifieringssigillet, ENplus®-kvalitetssigillet och ENplus®-tjänstemärket tillsammans med ENplus® ID**.

NOT: Användningen av **ENplus®-logotypen** beskrivs i ENplus® ST 1003.

3.16 ENplus®-kvalitetsklasslogotyp

En särskiljande grafik som hänvisar till ENplus®-kvalitetsklasser.

NOT: Användningen beskrivs i ENplus® ST 1003.

3.17 ENplus®-kvalitetssigill

En särskiljande grafik hänförlig till ENplus®-kvalitetsklasser bestående av **ENplus® logotypen, ENplus®-kvalitetsklasslogotypen och unikt ENplus®-ID**.

NOT: Användningen beskrivs i ENplus® ST 1003.

3.18 ENplus®-tjänstemärke

En särskiljande grafik som utfärdas av relevant **ENplus®-systemförvaltning till varje ENplus®-certifierad tjänsteleverantör** och som inkluderar **ENplus®-tjänsteleverantörslogotypen och ENplus®-ID**.

NOT: Användningen beskrivs i ENplus® ST 1003.

3.19 storskalig leverans

Leverans av **bulkpellets** till en kund som inte är en **småskalig leverans**.

NOT: Exempel på **storskalig leverans**: en hel lastbilslast till en slutkund över 20 ton, leverans till en **handlare**, leverans med tåg eller fartyg, leverans i big bag (**storsäck**)ar.

3.20 större avvikelser

Underlåtenhet att uppfylla ett eller flera ENplus®-produktkrav samt ett eller flera process- eller ledningssystemkrav som påverkar **företagets** förmåga att uppnå ENplus®-systemets avsedda resultat, dvs. pellets som uppfyller ENplus®-specifikationerna. Flera mindre **avvikelser** kopplade till samma krav eller fråga som skulle kunna visa på ett systematiskt fel samt en mindre **avvikelse** som är ihållande (eller inte korrigeras enligt överenskommelse) betraktas också som **större avvikelse**.

NOT 1: TENplus®-produkt-, process- och ledningssystemkraven definieras i ENplus® ST 1001.

NOT 2: Klassificeringen "**större avvikelse**" inkluderar:

- a) testade pellets som inte uppfyller ett eller flera av de kräva värdena;
- b) betydande tvivel om att process- och ledningssystemrelaterade krav i ENplus® ST 1001 tillämpas effektivt och att pellets kommer att uppfylla specificerade krav.

3.21 företag med flera platser (multisite company)

En organisation med en central funktion relaterad till pelletproduktion eller handel (normalt kallad "centralt kontor"), där vissa aktiviteter relaterade till kvalitetsstyrning planeras, styrs och hanteras inom ett nätverk av lokala kontor eller filialer (platser) där sådana aktiviteter helt eller delvis genomförs.

NOT 1: Typiska fall av **företag** med flera platser:

- a) **producent** med nätverk av produktionsplatser, lager, leveransfordon och/eller säljkontor som är del av en och samma juridiska person eller separata juridiska personer men med styrning av **producentens** juridiska person;
- b) **handlare** med nätverk av andra **handlare** med eller utan leveransfordon, lager och/eller säljorganisationer som är del av samma juridiska person eller separata juridiska personer men med styrning av den certifierade **handlarens** juridiska person;
- c) **företag** som lägger ut aktiviteter på en **tjänsteleverantör** utan giltig ENplus®-certifiering..

NOT 2: Behörighetskriterier för **företag med flera platser** definieras i ENplus® ST 1001, kapitel 4.

3.22 avvikelse

Avser bristande uppfyllelse av ett ENplus®-krav.

3.23 officiell ENplus®-webbplats

Den officiella webbplatsen för ENplus®-systemet förvaltas av **ENplus® International Management** (www.enplus-pellets.eu) för alla länder utom Tyskland och av **DEPI** (www.enplus-pellets.de) för Tyskland.

3.24 producent

Ett **företag** som producerar träpellets.

NOT: En **producent** som säljer sina egna pellets genom **storskalig leverans** betraktas inte som **handlare**. En **producent** betraktas som **handlare** när dennes handelsverksamhet inkluderar **småskalig leverans** eller handel med pellets inköpta från andra **företag**.

3.25 tjänsteleverantör

Ett **företag** som erbjuder följande tjänster utan ägande över pellets:

- a) säckning av pellets;
- b) **småskalig leverans** av pellets;
- c) lagring av **bulkpellets** i en anläggning varifrån pellets levereras till slutanvändare.

NOT: **Producent** eller **handlare** kan bli **tjänsteleverantör** för ett annat **företag** där de inte äger pellets och utför ovan definierade aktiviteter.

3.26 småskalig leverans

Leverans av **bulkpellets** till en slutanvändare som inte överstiger 20 ton. Detta exkluderar leveranser i big bag (**storsäck**)ar och via automater.

NOTE: Ett typiskt exempel på **småskalig leverans** är leverans till flera hushåll längs en rutt (multidrop).

3.27 standard

Ett dokument som fastställts genom **konsensus** och godkänts av en erkänd organisation och som tillhandahåller – för gemensam och upprepad användning – regler, riktlinjer eller egenskaper för aktiviteter eller deras resultat, i syfte att uppnå optimal ordning i ett givet sammanhang.

NOTE: **Standarder** bör baseras på samlade resultat av vetenskap, teknik och erfarenhet, och syfta till att främja optimala nyttor [ISO/IEC Guide 2].

3.28 handlare

Ett **företag** som handlar med träpellets. Det kan inkludera lagring och/eller leverans av pellets.

NOT: Termen "**handlare**" omfattar även termen "**producent**" när **producentens** handelsaktiviteter inkluderar **småskalig leverans** eller handel med pellets inköpta från andra **företag**.

4. Massbalans – Producent

4.1 Standardmassbalans

Som **standard** ska alla ENplus®-**företag** använda ett standardmassbalanssystem om de inte endast producerar pellets av en enhetlig kvalitetsklass och diameter. I sådant fall kan de välja att använda ett förenklat massbalanssystem.

Pellets kan föras in i ett massbalanssystem på tre sätt:

- a) tillägga kvantiteter som uppmäts av ett kontinuerligt vägningssystem efter produktion;
- b) tillägga kvantiteter som beräknats baserat på produktionsprocessens prestandadata;
- c) tillägga kvantiteter av förpackade pellets eller pellets i big bag (**storsäck**)ar som redan har en tydligt definierad volym.

Varje post i ett massbalanssystem ska tydligt ange vilken pelletskvalitet och vilken pelletsdiameter som producerats

NOT: All data förs in i massbalansen måste vara kopplad till respektive dokumentation under produktionen (t.ex. skiftprotokoll).

4.2 Förenklad massbalans

Företag som producerar pellets av endast en ENplus®-kvalitetsklass och diameter kan välja att implementera ett förenklat massbalanssystem. För ett förenklat system ska mängden producerade pellets vara lika med mängden sålda pellets och mängden pellets i lager. Detta kan även uttryckas enligt ekvationen nedan.

$$\text{massan av producerad pellets (ton)} = \text{massan av såld pellets (ton)} \pm \text{Lager (ton)}$$

Vid användning av förenklad massbalans krävs inte att **företaget** lämnar dokumentation över produktionskvantiteter; det är tillräckligt att göra en rimlighetskontroll baserat på produktionskapacitet, inkommande råmaterial och såld mängd.

NOT 1: Om lagrade **bulkpellets** endast kan uppskattas efter volym är det nödvändigt att beräkna motsvarande mängd i ton.

NOT 2: Om icke-konforma pellets eller siktat spill återförs till pelletproduktionen eller används internt, exempelvis som bränsle inom det certifierade **företaget**, och volymen inte är betydande, kan motsvarande mängd bortses från.

4.3 Lagrade och utgående pellets

För lagrade och utgående pellets gäller relevanta bestämmelser i [kapitel 5](#).

5. Massbalans – Handlare

5.1 Inkommande och utgående pellets

Om ett **företag** upprätthåller en komplett Excel-fil över alla transaktioner för det föregående kalenderåret (i detta fall kan alla poster sorteras och summor beräknas vid behov av **ENplus®-certifieringsorganet**), eller om föregående kalenderår innehåller så få transaktioner att certifieringsorganet kan utvärdera data utan att använda kalkylblad (t.ex. genom att verifiera siffror manuellt), krävs ingen ytterligare information om inkommande och utgående pellets.

Under inspektionen ska ett certifierat **företag** ombes att rapportera och överlämna följande information (bland annat):

- a) total mängd pellets som handlats med **företagets** ENplus®-ID under föregående kalenderår inklusive lagringsdata (se **Bilaga A, Tabell 1b**), samt mängder av utgående icke-certifierade och icke-konforma pellets – (denna data får aggregeras månadsvis eller per plats) men måste vara identisk med den data som rapporterats till ENplus®-systemförvaltningen, och det ska vara möjligt att särskilja olika diametrar, kvalitetsklasser, om det gäller bulk eller förpackade pellets samt **godkännandenummer för säckdesign** där relevant;
- b) en översikt som tillhandahålls separat för inköp och försäljning.

NOT 1: Om en **handlare** av förpackade pellets (där **handlaren** är ägare till säckdesignen) säljer direkt från leverantör till kund, eller säljer pellets från egen produktion, kan **handlaren** kombinera översikten över inköp och försäljning.

NOT 2: **ENplus®-certifieringsorganet** kan acceptera andra presentationer av en massbalans, t.ex. en Excel-fil.

NOT 3: En lista med artikelnummer är ett potentiellt sätt att särskilja olika produkter.

NOT 4: Om icke-konforma pellets till exempel används som bränsle inom det certifierade **företaget** och volymen inte är betydande, kan mängden bortses från.

NOT 5: Vid B2C-transaktioner, om fakturor inte finns tillgängliga, kan rimlighetskontroll göras med hjälp av kvitton, interna redovisningssystem, försäljningsregister etc.

NOT 6: Om **handlare** köper pellets i säckar med sitt eget ENplus®-ID från andra **handlare** måste det kontrolleras att den levererande **handlaren** driver en säckstation inom sin **certifieringsomfattning** (egen eller via **tjänsteleverantör**).

5.1.1 Sammanfattande kontroll

Siffrorna i massbalansöversikten ska jämföras av **ENplus®-certifieringsorganet** med den totala mängd handlade pellets som **företaget** rapporterat och ska överensstämma.

ENplus®-certifieringsorganet kan kontrollera direkt i **företagets** system huruvida siffrorna är korrekt summerade eller begära detaljerade massbalanser för (slumpmässigt valda) specifika tidsperioder, produktkategorier, platser och/eller andra parametrar beroende på **företagets** affärsmodell.

Den begärda informationen ska innehålla samtliga pelletstransaktioner (både inköp och försäljning) från det föregående kalenderåret med minst följande information (se exempel **Bilaga A, Tabell 2 och Tabell 3**):

- a) fakturanummer och datum eller annat sätt som möjliggör koppling till **leveransdokumentation**;

- b) handlad artikel (som möjliggör identifiering av transaktioner enligt 6.2.5.4 i ENplus® ST 1001);
- c) mängd pellets i ton.

NOT 1: Utvärdering av massbalans baserad på fakturanummer är det föredragna alternativet eftersom lagstiftning kräver att ett fakturanummer endast får tilldelas en gång av ett **företag**. Fakturanummer är ett godtagbart sätt att ta stickprov av **företagets** fakturor.

NOT 2: **Företaget** kan maskera kundens namn och adress samt annan konfidentiell data, utöver de tre uppsättningar data som krävs ovan.

5.1.2 Stickprovskontroll

Siffrorna för pellets som handlats under angivna månader, platser etc., enligt 5.1 a), ska jämföras av inspektören med uppgifterna i massbalansöversikten och stämma överens. Beräkningarna ska kontrolleras slumpmässigt.

Baserat på de detaljerade registren ska enskilda fakturor slumpmässigt begäras av **ENplus®-certifieringsorganet** som ett stickprov (med referens till fakturanummer). För att verifiera rimligheten i **företagets** uppgifter ska de stickprovade fakturorna inte enbart omfatta fakturor för pellets som handlats med **företagets** ENplus®-ID utan även fakturor för icke-certifierade pellets och för förpackade pellets (om **företaget** inte är ägare av säckdesignen) samt vid behov fakturor för andra artiklar (t.ex. briketter, sågade trävaror).

NOT: Det totala antalet fakturor som stickprovas (för ENplus®-certifierade pellets och andra artiklar) beror på **företagets** affärsmodells komplexitet. Fakturor ska väljas slumpmässigt av **ENplus®-certifieringsorganet** baserat på information i den detaljerade massbalanslistan (t.ex. avseende handlade artiklar, olika leverantörer) och ska täcka ett brett urval av olika transaktioner, och vid **företag** med flera platser, de olika platserna.

ENplus®-certifieringsorganet kan begära att hela **leveransdokumentationen** för vissa specifika fakturor görs tillgänglig (t.ex. faktura, följesedel, vägningskvitto, CMR, checklista för slutanvändare).

NOT: Antalet fakturor för vilka fullständig **leveransdokumentation** begärs beror på **företagets** affärsmodells komplexitet. Specifika fakturor väljs slumpmässigt av **ENplus®-certifieringsorganet** baserat på information i den detaljerade massbalanslistan (t.ex. handlade artiklar, olika leverantörer) och ska täcka ett brett urval av olika transaktioner (t.ex. bulk, big bag (**storsäck**)ar, small bag (småsäck); inköp från olika leverantörer).

5.1.3 Dokumentationskontroll

ENplus®-certifieringsorganet ska granska de stickprovade dokumenten och deras data ska överensstämja med uppgifterna i den detaljerade massbalansen.

Korrekt deklaration av leveransdokument kontrolleras enligt ST 1001, 6.2.5.1.

6. Typiska problem som kan uppstå vid en rimlighetskontroll

Detta är en icke fullständig lista över potentiella problem som kan uppstå under en rimlighetskontroll:

- a) Rapporterade siffror stämmer inte med massbalanslistan. Ofta kan en annan grund för utvärderingen förklara **avvikelser**. En detaljerad massbalanslista kan baseras på leveransdatum för transaktioner, medan massbalansöversikten kan baseras på fakturadatum. Vid **avvikelse** ska detta gås igenom med **företaget**;
- b) Rapporterade inköp och försäljning stämmer inte överens. Detta kan ofta förklaras av saknade lagringsdata eller redovisningsskillnader mellan olika kalenderår. Detta ska kontrolleras med **företaget**;
- c) Inkonsekvenser i dokumentation eller uppgifter som inte kan verifieras. Antalet stickprov kan ökas för att få bättre förståelse, eller ytterligare faktorer som normalt bortses ifrån (såsom förluster från siktning av finfraktioner eller användning av icke-konforma pellets internt) ska beaktas;
- d) Felräkningar sker – därför är det viktigt att slumpvisa kontrollberäkningar görs under rimlighetskontrollen.

Bilaga A Exempel på utvärderingsprocess av en handlares massbalans

Följande tabeller visar exempel på hur en massbalans idealiskt kan tillhandahållas av **företaget**. I praktiken kan en förenklad eller kombinerad tabell ge ett jämförbart underlag för massbalansutvärdering.

Tabell 1a Exempel på struktur för massbalansöversikt för producerade eller sålda volymer (producent)

Produktionsdata för föregående kalenderår				
Kalenderår	ÅÅÅÅ			
Pelletstyp (kvalitetsklass / diameter / bulk-förpackad)	Produktion (t)	Försäljning (t)	Lager (t) (periodstart)	Lager (t) (periodslut)
ENplus® A1 (6 mm, bulk)				
ENplus® A1 (8 mm, bulk)				
ENplus® A2 (6 mm, bulk)				
ENplus® A2 (8 mm, bulk)				
ENplus® B (6 mm, bulk)				
ENplus® B (8 mm, bulk)				
ENplus® A1 (6 mm, Säckad, säckdesign nummer: XXXX)				
ENplus® A1 (8 mm, Säckad, säckdesign nummer: XXXX)				
ENplus® A2 (6 mm, Säckad, säckdesign nummer: XXXX)				
ENplus® A2 (8 mm, Säckad, säckdesign nummer: XXXX)				
Total ENplus®				
Ej certifierad				
Ej överensstämmande				
Totalt all pellets				

NOT: För beräkning av ENplus®-licensavgifter gäller relevanta bestämmelser i ENplus® PD 2006.

Tabell 1b Exempel på struktur för massbalansöversikt för inköpta eller sålda volymer (handlare)

Produktionsdata för föregående kalenderår				
Kalenderår	YYYY			
Pelletstyp (kvalitetsklass / diameter / bulk-förpackad)	Produktion (t)	Försäljning (t)	Lager (t) (periodstart)	Lager (t) (periodslut)
ENplus® A1 (6 mm, bulk)				
ENplus® A1 (8 mm, bulk)				
ENplus® A2 (6 mm, bulk)				
ENplus® A2 (8 mm, bulk)				
ENplus® B (6 mm, bulk)				
ENplus® B (8 mm, bulk)				
ENplus® A1 (6 mm, Säckad, säckdesign nummer: xxxx				
ENplus® A1 (8 mm, Säckad, säckdesign nummer: xxxx				
ENplus® A2 (6 mm, Säckad, säckdesign nummer: xxxx				
ENplus® A2 (8 mm, Säckad, säckdesign nummer: xxxx				
Total ENplus®				
Ej certifierad				
Ej överensstämmande				
Totalt all pellets				

Tabell 2 Exempel på struktur för detaljerad massbalans för inköpta volymer under en specifik månad

date of incoming invoice	invoice number of incoming invoice	supplier	ENplus ID of supplier	traded form of procured pellets (bulk, bags, big bags)	bagdesign approval number (or name of the bag design, if no approval number is available yet)	volume of pellets procured, in tons
09.02.2022	2022-1546	supplier 2	AT 0xx	bulk		4,36
09.02.2022	2022-1863	supplier 1	AT 0xx	bulk		3,8
10.02.2022	2022-1965	supplier 1	AT 0xx	bag	AT 0xx:BD001 (name of bag design)	24,75
10.02.2022	R220001	supplier 3	AT 0xy	bag	AT 0xy:BD002 (name of bag design)	28,35
10.02.2022	R220135	supplier 3	AT 0xy	bag	AT 0xy:BD002 (name of bag design)	28,35
10.02.2022	14	supplier 5	DE 0xx	bag	DE 0xx:BD001 (name of bag design)	28,125
10.02.2022	16	supplier 5	DE 0xx	bulk		9,88
10.02.2022	2365	supplier 2	CZ 0xx	big bag		2,8
10.02.2022	2022-1964	supplier 1	AT 0xx	bulk		7,02
10.02.2022	2022-1989	supplier 1	AT 0xx	bulk		3,2
10.02.2022	2022-2003	supplier 1	AT 0xx	bulk		6,76
10.02.2022	R220022	supplier 3	AT 0xy	bulk		5,02
11.02.2022	R220154	supplier 3	AT 0xy	bag	AT 0xy:BD002 (name of bag design)	28,35
14.02.2022	2022-2014	supplier 1	AT 0xx	bag	AT 0xx:BD003 (name of bag design)	24,75
14.02.2022	R220180	supplier 3	AT 0xy	bag	AT 0xy:BD002 (name of bag design)	28,35
total						233,865

Tabell 3 Exempel på struktur för detaljerad massbalans för sålda volymer under en specifik månad

[illegible]



The world-leading
Wood pellet certification

Vi är ett världsledande, transparent och oberoende certifieringssystem för träpellets. Från produktion till leverans garanterar vi kvalitet och bekämpar bedrägerier längs hela leveranskedjan.

ENplus® c/o Bioenergy Europe
Place du Champ de Mars 2
1050 Brussels, Belgium
✉ enplus@bioenergyeurope.org
☎ +32 2 318 40 35
📠 +32 2 318 41 93