



DOKÜMAN ADI

DOKÜMAN NO

ISO 14064-1 DOĞRULAMA BAŞVURUSU ÖN BİLGİ
FORMU

FR.113

REV. NO.

REV. TARİHİ

SAYFA
NO.

00

10.06.2024

1/7

Hizmet: ISO 14064-1 Doğrulama faaliyetleri ile ilgili olarak başvuruların alınması, sözleşmenin hazırlanması, doğrulama takımının atanması, analizlerin yapılması, doğrulamanın gerçekleştirilmesi, doğrulama raporunun düzenlenmesi ve teslim edilmesi aşamalarında uygulanacak yöntemler hakkında müşteri kuruluşun bilgilendirilmesidir.

1. BAŞVURU

Kuruluşumuzdan doğrulama hizmet almak isteyen firmalara planlama sorumlusu tarafından **FR.134 ISO 14064-1 BAŞVURU FORMU** gönderilir. Başvuru formu, doğrulama hizmeti almak isteyen firmalar için **CTR** web sitesinde de yayınlanmıştır.

Başvuru formu ile birlikte müşteriden aşağıdakiler istenir;

- Kuruluşun Envanter Raporu
- Veri Tabanları, Veri Kaynakları
- Kuruluşun Sera Gazı Yönetim Sistemi Dokümanları (Ör: El Kitabı, Prosedürler vb.)
- Ticaret Sicil Gazetesinin Kopyası
- Kapasite Raporu
- İş Akış Şeması
- Daha Önce Doğrulama Hizmeti Alınmışsa En Son Düzenlenen Doğrulama Raporu, Doğrulama Beyanı ve Envanter Raporunun Birer Kopyası

Yukarıda sıralanan belgelerin haricinde, işletmenin **CTR'ye** doğrulamaya ilişkin tüm sahalar için erişim hakkı vermesi gerekir.

Başvuru şartlarını kabul eden müşterinin başvurusu alınır. Başvuru şartları kabul edilmezse, müşteri ile görüşülüp nedeni öğrenilir ve başvuru formu aday müşteri dosyasında saklanır.

Başvurusu alınan müşterinin başvurusu ve dokümanları incelenerek **FR.118 ISO 14064-1 BAŞVURU GÖZDEN GEÇİRME FORMU** doldurulur. Firmaya teklif verilip verilmeyeceğinin kararı verildikten sonra **FR.121 ISO 14064-1 DENETİM ZAMANI HESAPLAMA FORMU** ile denetim süresi hesaplanır ve **FR.114 ISO 14064-1 DOĞRULAMA TEKLİFİ/SÖZLEŞMESİ** müşteriye iletilir.

FR.120 ISO 14064-1 DOĞRULAMA PROGRAMI müşteriye iletilerek süreç hakkında bilgi verilir.

2. STRATEJİK ANALİZ

Sera Gazı Doğrulama müdürü tarafından ilgili firmanın yetki kapsamında atanmış bir baş doğrulayıcı ilgili kuruluşun stratejik analiz faaliyetini gerçekleştirmek üzere **FR.118 BAŞVURU GÖZDEN GEÇİRME FORMU** ile görevlendirilir.

Atanmış olan baş doğrulayıcı başvuru sırasında müşteriden temin edilmiş dokümanlar ile stratejik analizi ofiste gerçekleştirir. Stratejik analiz **PR.20 R00 ISO 14064-1 STRATEJİK ANALİZ PROSEDÜRÜ** ' ne uygun olarak gerçekleştirir ve sonrasında **FR.133 ISO 14064-1 STRATEJİK ANALİZ RAPORU FORMU** doldurulur.



DOKÜMAN ADI

DOKÜMAN NO

ISO 14064-1 DOĞRULAMA BAŞVURUSU ÖN BİLGİ
FORMU

FR.113

REV. NO.

REV. TARİHİ

SAYFA
NO.

00

10.06.2024

2/7

3. RİSK ANALİZİ

Atanmış olan doğrulayıcı stratejik analizi tamamladıktan sonra stratejik analizin çıktıları, mevcut güvence seviyesi ve işletmeden temin edilen belgeler ile **FR.132 ISO 14064-1 DOĞRULAMA RİSK ANALİZİ FORMU'** nu kullanılarak doğrulayıcı tarafından risk analizi gerçekleştirir.

Doğrulama faaliyetlerinde yeni bir riskin tespit edilmesi durumunda risk analizinin yenilenmesi gerekebilir. Risk analizinin yenilenmesi durumunda risk analizinden sonra gelen doğrulama faaliyetleri de yenilenir. Örneğin, **CTR'nin** proses analizini gerçekleştirirken tespit ettiği kontrol faaliyetlerine ilişkin bir uygunsuzluk beraberinde yeni bir risk getiriyorsa **FR.132 ISO 14064-1 DOĞRULAMA RİSK ANALİZİ FORMU** ile risk analizi yenilenir. Bu durumda da risk analizinin akabinde gelen doğrulama faaliyetleri de yenilenir. Örneğin; bu durumda örnekleme planını değiştirip proses analizine yenilenmiş örnekleme planıyla devam edilebilir.

Risk analizinin amaçlarından biri, **CTR'nin** doğrulama işlemleri esnasında sarf edeceği çaba ve sürenin yönetimini yapmaktır. Risk analizinin bir diğer amacıysa emisyon raporunun önemli hatalı bildirim içerme ihtimalinin değerlendirilmesidir.

Risk analizi esnasında işletmeden temin edilen belge/bilgiler, stratejik analiz esnasında gerçekleştirilen ofis çalışmaları, stratejik analiz esnasında gerçekleştirilen saha ziyaretindeki gözlemler ve mülakatlar ve stratejik analizin sonuçları risk analizinin temelini oluşturur.

CTR, risk analizi esnasında, makul güvende bir doğrulama görüşü oluşturabilmek için, doğrulama riskini kabul edilebilir bir seviyeye indirmeyi amaçlar. Tespit riskinin de **CTR'nin** önemli hatalı bildirim tespiti edememe riski olduğu göz önünde bulundurulursa **CTR'nin** makul güven seviyesine erişilebilir bir doğrulama riskine ulaşabilmesi için tespit riskinin gerekli seviyede tutulması gerekir.

4. DOĞRULAMA PLANI

CTR, risk analizini tamamladıktan sonra risk analizinin çıktısını, stratejik analizin çıktılarını, mevcut önemlilik seviyesi ve işletmeden temin edilen bilgi/ belgeleri kullanarak bir doğrulama planı hazırlar.

Stratejik analiz, risk analizi ve doğrulama planının hazırlanması birlikte düşünülmeli gereken adımlardır. Bu üç doğrulama faaliyetlerinden herhangi birinin değişmesi doğrudan diğerlerini de etkileyecektir.

Risk analizi ile doğrulama planının başka açılardan da doğrudan ilişkisi bulunmaktadır. **CTR**, risk analizi ile emisyon raporunun önemli hatalı bildirim içerme ihtimalini ve önemli hatalı bildirimlerin toplam emisyonlar üzerindeki olası etkisini değerlendirir. Risk analizi ile doğrulama riski makul güven seviyesine erişimi mümkün kılan bir seviyeye indirilir. Tespit riskinin de **CTR'nin** önemli hatalı bildirim tespiti edememe riski olduğu göz önünde bulundurulursa **CTR'nin** doğrulama riskini yeterli seviyeye indirebilmesi için tespit riskinin asgari seviyede tutulması gerekir. Belirlenen tespit riski doğrultusunda da doğrulama planı oluşturulur. Bu yüzden risk analizinin çıktısı doğrulama planının girdisi olur.

Doğrulama planı yalnızca saha ziyareti planlamasını aktaran program anlamına gelmez. Doğrulama programı şekilde gösterildiği gibi doğrulama planının yalnızca bir bileşenidir.

Doğrulama planı; doğrulama programı, test planı ve örnekleme planından oluşur. Bu üç bileşen, stratejik analizinin ve risk analizinin sonuçlarıyla birlikte doğrulama işlemlerinin nasıl yürütüleceğini detaylı bir şekilde ortaya koyar.



DOKÜMAN ADI

DOKÜMAN NO

ISO 14064-1 DOĞRULAMA BAŞVURUSU ÖN BİLGİ
FORMU

FR.113

REV. NO.

REV. TARİHİ

SAYFA
NO.

00

10.06.2024

3/7

FR.115 ISO 14064-1 DOĞRULAMA PLANI FORMU; doğrulama faaliyetlerinin niteliği, kapsamı ve faaliyetlerin nasıl ve ne zaman ve kimin tarafından yürütüleceğine dair bir gündemdir/programdır. Yani doğrulama programıyla hem ofiste hem de saha ziyaret(ler)inde yapılacak kontroller, görüşmeler, gözlemler vs. planlanır.

FR.135 ISO 14064-1 TEST PLANI FORMU ise; doğrulayıcı tarafından hazırlanan işletmenin kontrol faaliyetlerinin ve ilgili prosedürlerin gerçekten etkin olup olmadığının test edilmesine dair plandır. Bir diğer deyişle test planı, incelemenin nasıl yapılacağına ilişkin yöntemleri ortaya koyan plandır. Doğrulayıcının hazırladığı örnekleme planı ve test planını kullanarak hatalı bildirimlerin tespit edilebileceğinden ve uygun olmayan bir doğrulama görüşü sunulmayacağından emin olunmalıdır. Bu yüzden de örnekleme planının stratejik analiz ve risk analizinde olduğu gibi tesise özgü hazırlanır.

5. PROSES ANALİZİ

Proses analizi, doğrulama için gerekli bilgilere ulaşmak amacıyla CTR tarafından yapılan işlemlerdir. Proses analizinin sonlandırılmasıyla saha ziyareti gerçekleştirilebilir ve proses analizi, sahada gerçekleştirilen işlemleri de kapsar. Makul güven seviyesinde bir doğrulama görüşü sunabilmek için yeterli kanıt elde etmek amacıyla çeşitli kontroller ve testlerin tümü bu aşamada gerçekleştirilir.

Proses analizi; veri akışının kontrolünü, kuruluş sınırlarını, raporlama sınırlarını, kontrol yaklaşımını, kontrol faaliyetlerini ve de bilgilerin doğruluğunu değerlendirme yöntemidir. Bir diğer deyişle proses analizi, emisyon raporunun doğrulanmasına ilişkin en kapsamlı ve kilit kontrollerin gerçekleştirildiği adımdır. Analitik prosedürler aracılığıyla verilerin kapsamlı şekilde test edilmesi, doğrulanması ve izleme yönteminin işletme tarafından uygulamasının değerlendirilmesi gerçekleştirilir. Ayrıca, tüm bu işlemler birbiriyle bağlantılı olarak gerçekleştirilir. Proses analizi esnasında tespit edilen ilave bir risk olması durumunda stratejik analiz ve risk analizi doğrultusunda oluşturulan doğrulama planında güncellemeler gerçekleştirilir. Bu güncellemelere bağlı olarak, gerekli adımlar tekrarlanır.

Proses analizi başlıca müşteriden temin edilen verilerin kontrolünü içermektedir. Proses analizi sırasında kullanılan dokümanlar aşağıda belirtilmiştir;

- **FR.122 ISO 14064-1 DOĞRULAMA SORU LİSTESİ FORMU**
- **FR. 136 ISO 14064-1 HATALI BİLDİRİM, UYGUNSUZLUK DURUMU BİLDİRİM FORMU**

6. SAHA ZİYARETİ

Saha ziyaretleri, işletmelerin hazırladığı raporunun hatalı bildirimler içermediğine ilişkin makul güven seviyesinde bir doğrulama görüşü sunmak amacıyla yeterli veri ve kanıtlar toplayarak değerlendirmek için gerçekleştirilir.

Saha ziyareti sırasında gerçekleştirilen faaliyetlere örnekler aşağıda listelenmiştir:

- a. İşletme çalışanları ile görüşmeler yapmak, belgeleri incelemek, işletmenin prosedürlerini uygulanışı esnasında yerinde değerlendirmek,
- b. Kuruluş sınırı ve raporlama sınırını kontrol etmek, veri akışı, kaynak akışı ve emisyon kaynaklarının bütünlüğünü değerlendirmek,
- c. Kontrol faaliyetlerini test etmek, prosedürlerin uygulamalarını değerlendirmek,
- d. Ölçüm cihazları ve izleme sistemlerini kurulumu ve bakım durumu
- e. İncelenen dokümanları ve görüşülen kişileri kayıt altına almak.
- f. Üretim prosesi



DOKÜMAN ADI

DOKÜMAN NO

ISO 14064-1 DOĞRULAMA BAŞVURUSU ÖN BİLGİ
FORMU

FR.113

REV. NO.

REV. TARİHİ

SAYFA
NO.

00

10.06.2024

4/7

- Yakıt tedariki (boru hatları, depolama)
- Hammaddeler (besleyici hatlar, depolama)
- Birimler arası ve yakındaki tesislerle bağlantılar

Saha ziyareti yapılacak olan lokasyonlar belirlenirken, doğrulama faaliyetini doğru şekilde temsil edecek örnekleme yapılarak, denetim yapılacak firma sayısı aşağıdaki tabloya göre belirlenir.

RAPORLAMA YAPILAN TESİS SAYISI	DENETİM YAPILACAK TESİS SAYISI
1	1
2	1
3-5	2
6-9	3
10 ve üzeri	4

Saha ziyareti sırasında gerçekleştirilen ve genellikle doğrulama planında da belirtilmiş olan faaliyetler:

- Karbon ayak izi raporunun ve hesaplamaların gerçekliğini kontrol etmek amacıyla tesiste örnekleme gerçekleştirmek ve bu sayede kaynak akışı ve emisyon kaynaklarının bütünlüğünün ve tüm gerekliliklerin karşılandığını incelemek,
- Denetim yapılacak tesislerde örnekleme gerçekleştirmek,
- Raporlama dönemine ait hesaplamalarda kullanılan fatura, fiş, SAP verileri, ERP verileri... vb sistemlerden elde edilen bilgi ve belgeleri kontrol etmek,

CTR; bir örnekte tek bir hata tespit etmesi durumunda, işletme veri setinin tümünü gözden geçirir, düzeltir ve yeni bir örnekleme faaliyeti için yeniden sunar. Örnekleme planı ve doğrulama planı da bu çerçevede revize edilir.

Saha ziyareti sırasında görüşülen kişiler **FR.137 ISO 14064-1 TOPLANTI KATILIMCI LİSTESİ FORMU** ile her gün kayıt altına alınarak incelenen belgeler ile birlikte bilgiler doğrulama kayıtlarına eklenir.

7. İŞLETME TARAFINDAN GİDERİLMEYEN HATALI BİLDİRİM, UYGUNSUZLUK VE İYİLEŞTİRME ÖNERİSİ DURUMLARIN ETKİSİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ

CTR tarafından belirlenen hatalı bildirim, uygunsuzluk veya iyileştirme önerisi durumları işletme tarafından giderilmelidir. Doğrulama raporu sonuçlanmadan önce düzeltilmemiş bulgular kalmış ise, bu durumların raporlanan toplam emisyon verisine etkisi **CTR** tarafından değerlendirilir. Bu değerlendirmenin yapılabilmesi için, bulguların düzeltilmemesinin sebeplerine ilişkin bilgiler işletmeden talep edilir. Düzeltilmemiş bulguların raporlanan emisyonlar üzerindeki etkisinin ve bu etkinin önem seviyesinin belirlenmesinde bulgunun boyutu, niteliği ve meydana geliş sebepleri dikkate alınır.

Bir hatalı bildirim, uygunsuzluk durumlarının önemli olup olmadığının belirlenmesinde dikkate alınacak hususlara ilişkin örnekler aşağıdaki gibidir:

- Hatalı bildirim, uygunsuzluk durumunu düzeltilebilir özellikte mi?
- İşletmenin, belirlenen hatalı bildirim, uygunsuzluk durumunu düzeltmeye itirazı var mı?
- Hatalı bildirim, uygunsuzluk durumunun yeniden meydana gelme olasılığı nedir?
- Hatalı bildirim, uygunsuzluk durumunun devam süresi nedir?
- Hatalı bildirim, uygunsuzluk durumu kasıtlı/kasıtsız bir eylemden mi kaynaklanıyor?



DOKÜMAN ADI

DOKÜMAN NO

ISO 14064-1 DOĞRULAMA BAŞVURUSU ÖN BİLGİ
FORMU

FR.113

REV. NO.

REV. TARİHİ

SAYFA
NO.

00

10.06.2024

5/7

f. Hatalı bildirim, uygunsuzluk durumu ISO 14064-1 ile çelişmekte midir?

8. DOĞRULAMA BULGULARININ SONUÇLANDIRILMASI

Doğrulama bulgularının sonuçlandırılmasında önemli noktalardan biri, işletmenin **CTR'ye** nihai emisyon raporunu teslim etmesidir. **CTR** doğrulama raporunu oluşturup işletmeye teslim etmeden önce, işletme emisyon raporunun son halini teslim etmelidir. Doğrulama sürecinde gerçekleşen değişiklikler sonucunda işletme emisyon raporunu iç kontrolden geçirir ve raporun nihai hali olduğunu onaylayarak **CTR'ye** teslim eder. Doğrulama bulguları da nihai emisyon raporu temel alınarak sonuçlandırılır. Doğrulamaya ilişkin kararların tamamı nesnel kanıtlara dayalı olmalı ve bulgular bu kanıtlar ışığında sonuçlandırılmalıdır.

Güvence seviyesine göre yapılan niceliksel analizler ve niteliksel değerlendirmelerin sonucunda **CTR**, doğrulama raporu oluşturmak için bulgularını derleyerek sonuçlandırır. Süreç içerisinde işletme tarafından giderilen bulgular, **CTR'nin** kayıtlarına eklenir. Düzeltilmeyen bulgular ise hem doğrulama raporunda hem de doğrulama kayıtlarında belirtilmek üzere toplanır.

CTR, süreci ve bulguları sonlandırırken ve elde edilen bilgileri değerlendirirken aşağıdaki durumları dikkate alır.

İşletmeden edinilen nihai veriler kontrol edilir.

- Daha önceden elde edilen veriler ile nihai veriler arasında fark varsa işletmenin buna ilişkin bildirdiği sebepler kontrol edilir.
- Sera gazı yönetim sürecinde kullanılan bütün prosedürlerin doğru şekilde uygulanıp uygulanmadığına ilişkin kontroller gözden geçirilir.
- Doğrulama riskinin, makul güven elde etmeye yetecek kadar düşük bir seviyede olup olmadığı kontrol edilir.
- Karbon ayak izi raporunun önemli hatalı bildirim içermediğine ilişkin makul güven seviyesinde bir doğrulama görüşü vermeye yetecek kadar bilgi ve belgenin toplandığı kontrol edilir.
- Doğrulama sürecinin doğrulama kayıtlarına tamamen kaydedilmiş olduğundan emin olunur.

Doğrulama görüşünü destekleyecek yeterli kanıt toplanır. Kanıtların yeterliliği, **CTR'nin** yanlış bir doğrulama görüşü sunma riskine göre değişiklik gösterir. Yanlış beyan sunma riski ne kadar yüksekse, toplanması gereken kanıt miktarı ve harcanması gereken çaba da o kadar fazladır.

CTR, kanıtların toplanıp nihai verilerin incelenmesinin ardından, makul güven seviyesinde bir doğrulama görüşü sunulup sunulamayacağına ilişkin değerlendirme yapar.

Doğrulama raporu;

- Makul güven seviyesinde doğrulandığı,
- Doğrulama raporunun sunulmadan önce karbon ayak izi raporunun düzeltilmemiş önemli hatalı bildirimler içerdiği,
- Uygunsuzlukların, tek başına veya diğer uygunsuzluklarla birlikte, yeterli anlaşılabilirliği sağlamadığı ve doğrulayıcı kuruluşun karbon ayak izi raporunun önemli hatalı bildirimler içermediğini makul bir güven ile ifade etmesini engellediği, bulgularından en az birini içerir.



DOKÜMAN ADI

DOKÜMAN NO

ISO 14064-1 DOĞRULAMA BAŞVURUSU ÖN BİLGİ
FORMU

FR.113

REV. NO.

REV. TARİHİ

SAYFA
NO.

00

10.06.2024

6/7

Sera gazı emisyon raporu ancak önemli hatalı bildirimler içermediği durumlarda makul güven ile doğrulanabilir.

Makul güven: Doğrulamaya tabi tutulan karbon ayak izi raporunun önemli hatalı bildirim içermediğine dair olumlu olarak değerlendirilen yüksek fakat kesin olmayan güven seviyesini ifade eder.

Önemli hatalı bildirim: Tek başına veya diğer hatalı bildirimlerle beraber önemlilik seviyesini aşan hatalı bildirim ifade eder.

Güvence seviyesi: Sera gazı beyanına güven derecesi.

Hatalı bildirimlerin tek başına veya diğer hatalı bildirimlerle beraber doğrulayıcı kuruluş tarafından önemli kabul edilmesini sağlayan eşik değeri ifade eder.

Güvence seviyesi, raporlama döneminde gerçekleşen emisyonlarının azami %5'i kadardır.

9. BAĞIMSIZ GÖZDEN GEÇİRME

Doğrulama raporunun sonlandırılmasından önce, **CTR'nin** doğrulama sürecinde oluşturduğu tüm dokümantasyon ve taslak doğrulama raporu bağımsız bir son kontrolden geçirilir. Bağımsız gözden geçirme çalışmaları, bağımsız ve yetkin bir baş doğrulayıcı tarafından gerçekleştirilir ve **FR.117 ISO 14064-1 BAĞIMSIZ GÖZDEN GEÇİRME FORMU** doldurulur.

Bağımsız gözden geçirme kontrollerinin amacı (bunlarla sınırlı olmamakla birlikte) aşağıdaki hususları içerir:

- Yürütülen faaliyetlerin kalitesinin gözden geçirilmesi ve teknik hata veya ihmal mevcudiyetinin kontrol edilmesi,
- Uygun profesyonel özen ve değerlendirmenin uygulanıp uygulanmadığının son kez yeniden kontrol edilmesi (faaliyetin kapsamının işletmede yürütülen faaliyetlerle tutarlılığının, makul güven seviyesine erişiminin kontrolü gibi),
- Doğrulama ekibinin faaliyetleri standart çerçevesinde gerçekleştirdiğinin ve doğrulamaya yönelik prosedürlerin uygun şekilde yerine getirildiğinin teyit edilmesi,
- Doğrulama görüşünü desteklemek için toplanan kanıtların yeterliliğinin değerlendirilmesi,
- Son bir genel gözden geçirme yapılması (küçük hataların düzeltilmesi, yazım hatalarının düzeltilmesi gibi).

Bağımsız gözden geçirmede, doğrulamanın tüm adımlarında yürütülen çalışmalar yeniden gözden geçirilir.

10. DOĞRULAMA RAPORU

Bağımsız gözden geçirme sürecinin tamamlanmasıyla **CTR** işletmeye bir doğrulama raporu sunar.

Gizlilik ve Bilgilere Ulaşım: Sizinle ilgili her türlü bilgi ve tarafınızdan denetim amaçlı hazırlanmış el kitapları, dokümanlar veya kayıtlar **CTR** yetkilimiz tarafından emniyetli bir şekilde saklanacaktır. Doğrulama beyanınızın içeriği ve kapsamı, doğrulama için bize başvuru yaptığınızda gizli kalacaktır. Gizli bilgiler izniniz



DOKÜMAN ADI

DOKÜMAN NO

ISO 14064-1 DOĞRULAMA BAŞVURUSU ÖN BİLGİ
FORMU

FR.113

REV. NO.	REV. TARİHİ	SAYFA NO.
00	10.06.2024	7/7

olmadan açıklanmayacaktır. Bu gibi bilgilerin yasal otoriteler tarafından açıklanması istenirse sizi haberdar edeceğiz.

Doğrulamacılarımızdan ve diğer çalışanlarımızdan firmamızda çalışmaya başlarken sizlerle ilgili her türlü bilgiyi korurken gizlilik ilkesine riayet etmelerini denetim prosesine katılımlarından doğabilecek bir çıkar ilgilerinin olmadığını beyan etmelerini istemekteyiz.

Biz, çalışanlarımızdan, doğrulamacılarımızdan, yöneticilerimizden ayrı olarak, gizlilik sözleşmesine uymayan kişinin direkt veya dolaylı olarak sebep olduğu herhangi bir kayıp, zarar ve ziyandan sorumlu değiliz. Doğrulama faaliyeti başvurunuzdan önce çalışanlarımızın, doğrulamacılarımızın ve yöneticilerimizin bildiği ya da bizim hatamızdan ötürü olmayarak herkesçe bilinen ya da sizin onayınızla açıklanan, gizlilik bilgilerinden sorumlu olmayacağız.

Şikayetler ve İtirazlar: Herhangi bir doğrulama bulgusu ya da kararın belirtilmesine karşı **CTR'ye** iş veya ihmal' den dolayı itiraz ve şikayette bulunabilirsiniz. Bu tür şikayetler bağımsız bir soruşturma yapacak olan **CTR'ye** yazılı olarak yapılmalıdır. İtirazınız hakkında detaylı bir şekilde yazılı olarak bulgular size bildirilecektir. Bir itirazda bulunmak için **CTR** ile temasa geçebilirsiniz. Üçüncü taraflardan sizin hakkınızdaki şikayetler size ulaştırılacaktır. **CTR** yönetim sisteminizin nasıl takip edildiğine karar vermek için inceleme yapabilir. **CTR** herhangi bir finansal kayıp şikayeti konusunda karar vermeyecektir.

Sorumluluğun Sınırlandırması: Size karşı olan sorumluluğumuzun kesin bir şekilde sınırlı olduğu konusunda mutabık kalınacaktır. Sadece anlaşılan ücret üzerinden sorumlu olan **CTR** ile yaptığınız sözleşme temeldir ve meydana gelebilecek kayıp veya zararlardan **CTR** sorumlu olacaktır.

Diğer Koşullar: İşin standart şartları zaman içinde revize edilebilir. Önemli değişiklikler yazılı olarak bildirilecektir. İşin standart şartları TÜRKİYE yasalarına uygun olarak yönetilecek ve yorumlanacaktır.

11. DOĞRULAMA RAPORUNDA HATANIN TESPİT EDİLMESİ

İşletmeden gelen bildirim sonrası;

Sera Gazı Doğrulama Müdürü konuyu ele alarak bir değerlendirme ekibi oluşturur. Değerlendirme Ekibinde doğrulama ekibi üyeleri yanı sıra tarafsız ve süreç içerisinde bulunmayan üçüncü göz olabilecek doğrulamacılar/baş doğrulamacılar bulundurulur. "**PR.08 ŞİKAYET ve İTİRAZ DEĞERLENDİRME PROSEDÜRÜ**" kapsamında yapılan değerlendirme sonrası hata bulunmaması ve doğrulama ekibinin yapmış olduğu faaliyetlerin doğrululuğuna kanaat getirilirse işletmeye, bu çerçevede "**FR.14 ŞİKAYET VE İTİRAZ DEĞERLENDİRME FORMU**" ile "**PR.08 ŞİKAYET ve İTİRAZ DEĞERLENDİRME PROSEDÜRÜ**" iletilir. Tespit sonrası hata bulunması durumunda ivedi bir şekilde raporda gerekli düzenlemeler gerçekleştirilir. Bu işlemlerin gerçekleştirilebileceği süre düşünülerek işletmeye gerekli kontroller için yeterli zaman verilir. Bu süreçte tüm sorumluluk firmamızın olup, doğrulama planının uygulanması esas alınarak revize rapor firmaya sunulacaktır.