

NET4GAS, s.r.o.	Povolenky na emise CO₂	Vydání:	02
Směrnice		SM_H05_01_03	Stran:
		Účinnost od:	12.12.2016

Tato směrnice je řídicím dokumentem společnosti NET4GAS, s.r.o.

Postupování třetím osobám je možné pouze se souhlasem jednatele společnosti.

	Zpracoval	Přezkoumal po věcné stránce	Přezkoumal po formální stránce	Schválil
Funkce	Manažer, Finance	Ředitel, Treasury	Specialista, Kancelář vedení společnosti	Jednatel
Jméno	Ing. Jana Břejlová	PhDr. Petr Jablonský	Daniela Kašparová	Ing. Václav Hrach, Ph.D.
Podpis	v. r.	v. r.	v. r.	v. r.
Datum	09. 12. 2016	09. 12. 2016	09. 12. 2016	12. 12. 2016

NET4GAS, s.r.o.	Povolenky na emise CO₂	Vydání:	02
Směrnice		SM_H05_01_03	Stran: 3 / 9
		Účinnost od:	12.12.2016

Rozdělovník

a) Typový:

- Jednatel společnosti - schvalovatel dokumentu
- Ředitel, Treasury
- Zpracovatel
- Správce řízené dokumentace
- Zaměstnanci společnosti NET4GAS, s.r.o.

b) Individuální:

Útvar	Funkce
Obchod	Ředitel, Obchod
Provoz soustavy	Ředitel, Provoz soustavy
Údržba soustavy	Ředitel, Údržba soustavy
Technická podpora soustavy	Ředitel, Technická podpora soustavy
Strategie	Ředitel, Strategie
Kontroloving, účetnictví a daně	Ředitel, Kontroloving, účetnictví a daně

NET4GAS, s.r.o.	Povolenky na emise CO₂	Vydání:	02
Směrnice		SM_H05_01_03	Stran: 4 / 9
		Účinnost od:	12.12.2016

Obsah

Změnový list	2
Rozdělovník	3
Obsah	4
A Účel	5
B Rozsah platnosti a kontrola	5
C Definice pojmů a zkratk	5
D Popis procesů a pravidel	6
D.1 Povinnosti N4G	6
D.2 Obecné zásady	6
D.3 Odpovědnosti a pravomoci – zařízení N4G	6
E Související dokumentace a procesy	8
E.1 Vystavené dokumenty a záznamy	8
E.2 Navazující dokumentace	8
E.2.1 Základní obecně závazné právní předpisy	8
E.2.2 Externí technické předpisy	8
E.2.3 Řídicí dokumenty Společnosti	8
E.2.4 Související procesy v procesní skupině	9
F Závěrečná a přechodná ustanovení	9
P Přílohy	9

NET4GAS, s.r.o.	Povolenky na emise CO₂	Vydání:	02
Směrnice		SM_H05_01_03	Stran:
		Účinnost od:	12.12.2016

A Účel

Účelem tohoto dokumentu je:

- vymezit odpovědnosti a pravomoci účastníků procesu,
- stanovit obecné zásady procesu,
- zajistit předpoklady pro plnění závazků NET4GAS, s.r.o., vyplývajících z obecně závazných právních předpisů a obchodních smluv týkajících se povolenek na emise CO₂.

B Rozsah platnosti a kontrola

Tato směrnice je platná pro všechny útvary NET4GAS, s.r.o., zabývající se v rámci svých pracovních povinností činností související s problematikou obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů ve smyslu zákona č. 383/2012 Sb., o podmínkách obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Za revizi a změny této směrnice a postupů v ní uvedených zodpovídá ve společnosti NET4GAS, s.r.o., vlastník procesu H.05.01 Finance/Treasury.

C Definice pojmů a zkratek

Pojem / Zkratka	Definice
BoE	Board of Executives (Výbor jednatelů)
CER	jednotky emisních redukcí (CER) jsou karbonové kredity vydávané Radou Mechanismu čistého rozvoje (CDM) ke snížení emisí pomocí projektů CDM
O	Obchod
emise	vypuštění skleníkového plynu do ovzduší
FI	Treasury/ Finance
ŘT	Ředitel, Treasury
KS	kompresní stanice NET4GAS, s.r.o.
KÚD	Kontroloing, účetnictví a daně
MF	Manažer, Finance
MŽP	Ministerstvo životního prostředí České republiky
N4G nebo též „Společnost“	NET4GAS, s.r.o.
obchodní účet	účet v rejstříku, zřízený za účelem centralizace obchodních transakcí s povolenkami
obchodovací období	období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2020 včetně a další období po něm následující
OTE	Operátor trhu s elektřinou, a.s.
POE	Osoba pověřená řešením problematiky ekologie dle SM_I05_01_01 Ochrana životního prostředí
povolení MŽP	poslední platné povolení k emisím skleníkových plynů dle bodů (1) a (6) § 3 Zák. č. 383/2012Sb. (včetně plánu pro monitorování a vykazování)
Povolenka	majetková hodnota odpovídající právu provozovatele zařízení vypustit do ovzduší v daném kalendářním roce ekvivalent tuny CO ₂
SM, Směrnice	typ řídicího dokumentu, určuje metody, pravidla, postupy, prostředky pro výkon činností v procesech a jejich součinnost
S	Útvar Strategie
SW EkoNess	SW v NET4GAS pro výkaznictví dat v oblasti ochrany životního prostředí
účet	účet v Rejstříku Evropské unie pro obchodování s emisními povolenkami
účet zařízení	účet v Rejstříku odpovídající jednotlivému zařízení
ÚS	Údržba soustavy
Zák. č. 383/2012 Sb.	Zákon o podmínkách obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů ve znění pozdějších předpisů
zařízení	stacionární technická jednotka, objekt kompresní stanice
ZP	Zemní plyn

NET4GAS, s.r.o.	Povolenky na emise CO₂	Vydání:	02
Směrnice		SM_H05_01_03	Stran:
		Účinnost od:	12.12.2016

D Popis procesů a pravidel

D.1 Povinnosti N4G

Povinnosti N4G týkající se povolenek na emise CO₂ vyplývají z obecně závazných právních předpisů, především zákona č. 383/2012 Sb. o podmínkách obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů ve znění pozdějších předpisů.

D.2 Obecné zásady

Proces týkající se povolenek na emise CO₂ se řídí následujícími zásadami:

- Zodpovědnost za nastavení a řízení procesu nese MF.
- Zodpovědnost za sledování legislativy nese každá odpovědná osoba za svou oblast.
- Pravomoc ke kontrole dodržování procesu má ŘT.
- Pravomoci a odpovědnosti jsou pro klíčové oblasti rozděleny mezi příslušné útvary *Provoz soustavy, Údržba soustavy, Ochod, Treasury, Technická podpora soustavy, Strategie*.
- Formát předávaných informací si dohodnou strany mezi sebou.

Dohodnuté termíny jsou závazné, v případě očekávaného nesplnění povinná strana upozorní s předstihem adresáta a dohodne další postup.

D.3 Odpovědnosti a pravomoci – zařízení N4G

Č.	Zodpovědný útvar	Zodpovědná osoba	Popis	Adresát	Termín (den v měsíci)
1	Údržba soustavy	Manažer, údržba KS	Odpovědnost za oznámení změn údajů stanovených v § 4 a § 11 zákona č. 383/2012 Sb. Příslušný POE za příslušnou KS	MŽP	Dle potřeby a do 31.12 podle § 4 Zák. č. 383/2012 Sb.
2	Údržba soustavy	Manažer, údržba KS	Odpovědnost za plnění §15 odst. 1 zákona č. 383/2012 v rámci kompresní stanice, kterou řídí jako vedoucí zaměstnanec	MŽP	dle potřeby
3	Technická podpora soustavy	Senior specialista – životní prostředí	Odpovědnost za plnění § 15 odst. 4 a 5 zákona č. 383/2012 pro všechny kompresní stanice společnosti	MŽP	15.3.
4	Technická podpora soustavy	Senior specialista – životní prostředí	Přehled skutečných emisí CO ₂ zdrojů znečištění ovzduší uvedených v přílohách povolení MŽP (SW EkoNess)	FI	7.
5	Technická podpora soustavy	Senior specialista – životní prostředí	Spotřebované množství spáleného ZP a případně nafty zdrojů znečišťování ovzduší uvedených v povolení MŽP pro jednotlivé KS (SW EkoNess)	FI	7.
6	Provoz Soustavy Údržba soustavy	Manažer, Plánování a vyhodnocení provozu Senior specialista - údržba LČ	Plánované odstávky zařízení	S O	10.11. a aktualizace dle potřeby
7	Údržba soustavy	Senior specialista, údržba KS	Přehled provozních hodin	S ÚS	15.
8	O	Senior specialista - kontraktng	Prognóza přepravy zemní plyn – aktual. rok/další období	S	termíny F, MTP/dle potřeby
9	FI	Manažer, Finance	Návrh obchodní strategie	BoE	dle potřeby

NET4GAS, s.r.o.	Povolenky na emise CO₂	Vydání:	02
		Stran:	7 / 9
Směrnice	SM_H05_01_03	Účinnost od:	12.12.2016

Č.	Zodpovědný útvar	Zodpovědná osoba	Popis	Adresát	Termín (den v měsíci)
10	FI	Manažer, Finance	Komunikace o smlouvě a účtech	OTE	dle potřeby
11	FI	Manažer, Finance	Prognóza povolenek a návrh postupu dle obchodní strategie	BoE	po vyjádření k č. 9/dle potřeby
12	FI	Manažer, Finance	Informace o nákupu / prodeji povolenek, převodu na účet zařízení N4G	S	obratem po převodu
13	FI	Manažer, Finance	Prodej/nákup přebytku/nedostatku povolenek CER kreditů	protistrana	po vyjádření BoE k č. 11
14	FI	Manažer, Finance	Fakturace povolenek, CER kreditů	KÚD	31. po prodeji
15	S	Manažer, Kapacitní výpočty	Skutečnost a prognóza spotřeby povolenek – aktual. rok/další období	FI	14./ termíny F, MTP/dle potřeby
16	Údržba soustavy	Senior specialista, údržba KS, Sen. Spec.- údržba KS a LČ	Převod přebytku povolenek vyplývající z prognózy na obchodní účet N4G	FI	po vyjádření BoE k č. 11
17	Údržba soustavy	Senior specialista, údržba KS	Kontrola přidělení povolenek	OTE	1.3. a po alokaci a po obnovení provozu
18	Údržba soustavy	Senior specialista, údržba KS, Sen. Spec.- údržba KS a LČ	Vyřazení povolenek z obchodování dle § 9 zákona č. 383/2012 Sb.	OTE	do 30.4. b. r.
19	Údržba soustavy	Senior specialista, údržba KS, Sen. Spec.- údržba KS a LČ	Přidání nového účtu do seznamu důvěryhodných účtů	FI	Podle pokynu Manažer, Finance

NET4GAS, s.r.o.	Povolenky na emise CO₂	Vydání:	02
Směrnice		SM_H05_01_03	Stran: 8 / 9
		Účinnost od:	12.12.2016

E Související dokumentace a procesy

E.1 Vystavené dokumenty a záznamy

Název dokumentu	Forma („P“ – papírová / „E“ – elektronická)	Zpracovatel	Místo uložení	Doba uchování
Povolení MŽP	„P“ nebo „E“	MŽP	příslušná „POE“	10
Výkaz o ověření množství emisí dle bodu (5) § 15 Zák. č.383/2012 Sb.	E	Akreditovaná osoba MŽP	Senior specialista – životní prostředí	10

E.2 Navazující dokumentace

E.2.1 Základní obecně závazné právní předpisy

Rozumí se ve znění pozdějších předpisů, tj. včetně všech novelizací, kterými se tyto zákony, vyhlášky mění a doplňují:

- Zákon č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší
- Zákon č. 383/2012 Sb., o podmínkách obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů ve znění pozdějších předpisů
- Vyhláška č. 415/2012 Sb., o přípustné úrovni znečišťování a jejím zjišťování
- Vyhláška č. 192/2013 Sb., o stanovení formulářů žádostí o přidělení povolenek pro provozovatele letadla a o vydání povolení k emisím skleníkových plynů.

E.2.2 Externí technické předpisy

Žádné

E.2.3 Řídicí dokumenty Společnosti

Řády:

- Organizační řád NET4GAS, s.r.o.
- Podpisový řád NET4GAS, s.r.o.

Směrnice:

- SM_I05_01_01 Ochrana životního prostředí
- SM_F00_00 Provozování přepravní soustavy NET4GAS, s.r.o.

NET4GAS, s.r.o.	Povolenky na emise CO₂	Vydání:	02
Směrnice		SM_H05_01_03	Stran: 9 / 9
		Účinnost od:	12.12.2016

E.2.4 Související procesy v procesní skupině

I.03.01 Interní audit

I.03.03 Externí audit

C.02.01 Řízení rizik společnosti

C.02.02 Řízení finančních rizik společnosti

C.03.01 Firemní plánování a prognózy

C.03.02 Reporting / monitorování

B.02.01 Rozvoj kapacit

B.03.01 Kapacitní výpočty

E.02.01 Poskytování kapacitních služeb

E.03.01 Fakturace

H.02.01 Účetnictví hlavní knihy

H.02.02 Účtování aktiv – DHM

H.02.05 Finanční reporting (CZ GAAP, IAS)

H.02.06 Daně

H.05.01 Finance/Treasury

H.05.02 Pojištění

I.02.02 Výběr dodavatelů

I.05.01 OŽP

F Závěrečná a přechodná ustanovení

1. Účinností 2. vydání této směrnice se zrušuje její předchozí 1. vydání účinné od 18. září 2015.

2. Tato směrnice nabývá účinnosti dnem jejího vydání.

P Přílohy

bez příloh