

湖北MRV经验分享：

履约和处罚、核查和认证 相关管理经验

中国质量认证中心武汉分中心



中国质量认证中心
CHINA QUALITY CERTIFICATION CENTRE

内容简介

碳核查体系

A

Part 1

碳核查与履约

B

核查流程与重点

C

碳核查体系概念

碳核查：

由具有资质的第三方审核机构对组织企业的温室气体排放报告或声明的真实性与准确性进行核实查证的行动。

碳核查体系建立目的



四环节：
确保GHG排放量
数据的科学、准
确性

碳核查体系类型

如：碳交易试点核查、
ISO14064等

组织层面

如：CDM、
CCER等

项目层面

产品层面

如：碳足迹、
低碳产品认证等

湖北碳核查体系建立背景

《“十二五”
控制温室气体
排放工作方案》

制定我国碳排放交易市场建设总体方案

研究制定减排量核算方法

制定相关工作规范和认证规则

湖北碳核查体系建立背景

2011年,国家发改委批准北京、上海、天津、重庆、**湖北**、广东和深圳等7碳交易试点省市。



湖北碳核查体系成果

湖北省发展和改革委员会文件

鄂发改气候〔2014〕394号

湖北省发展改革委关于印发《湖北省工业企业温室气体排放监测、量化和报告指南（试行）》和《湖北省温室气体排放核查指南（试行）》的通知

各有关单位：

为规范我省纳入碳排放配额管理和碳排放报告制度企业、有关部门和专业机构开展碳排放监测、量化、报告、核查和管理工作，根据《湖北省碳排放权交易和管理暂行办法》（湖北省人民政府令第371号），参考国际上的科学方法，结合碳交易前期工作经验和我省各行业实际情况，我委组织制定了《湖北省工业企业

业温室气体排放监测、量化和报告指南（试行）》和《湖北省温室气体排放核查指南（试行）》，现予印发。
我委将根据实际应用效果，结合我省碳排放权交易试点工作开展情况，适时进一步修订完善。

- 附件：
- 1.《湖北省工业企业温室气体排放监测、量化和报告指南（试行）》
 - 2.《湖北省温室气体排放核查指南（试行）》



内容简介

碳核查体系

A

碳核查与履约

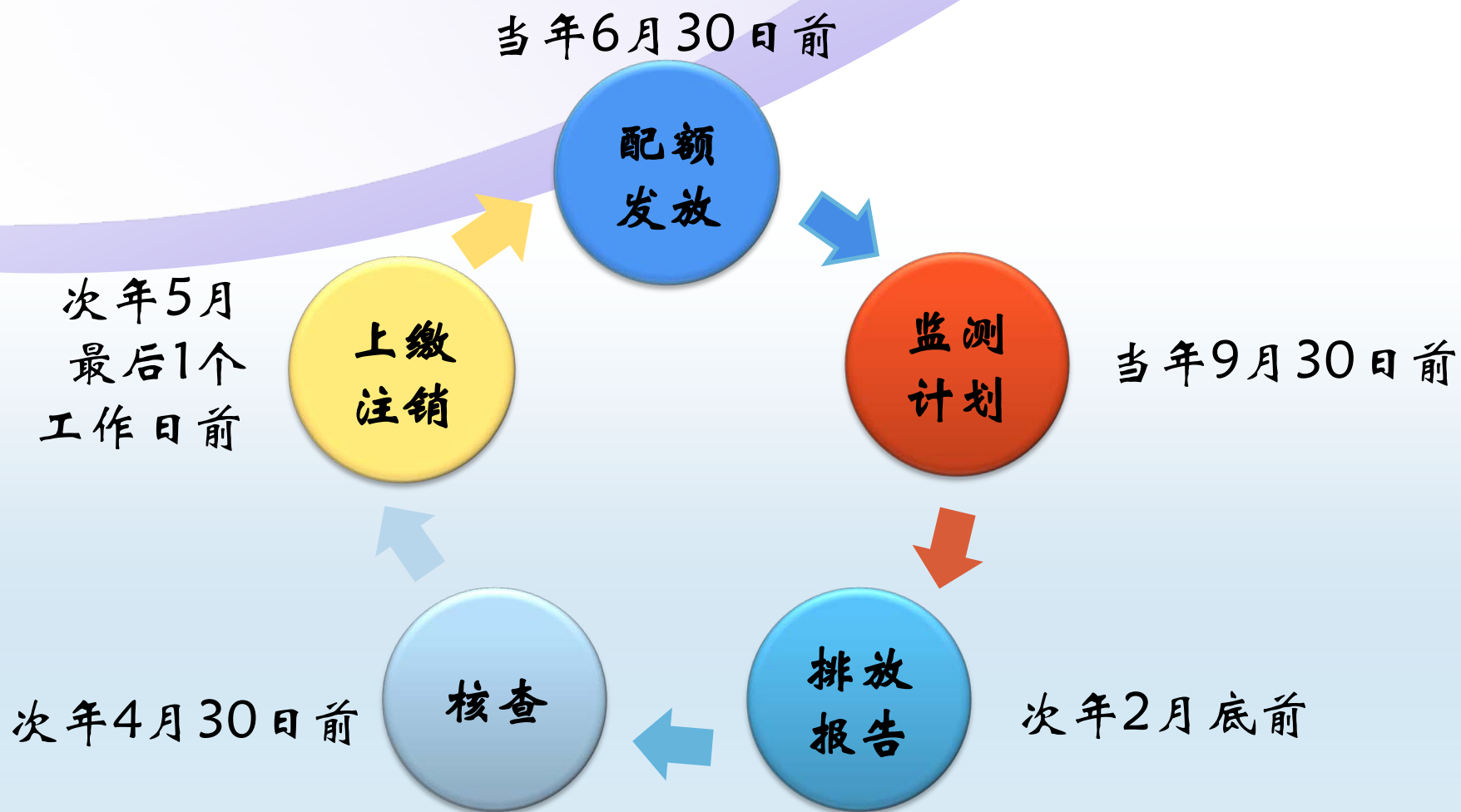
B

Part 2

核查流程与重点

C

一、碳交易重要节点



二、企业法律责任

情景 (1)：企业在规定期限内因未能缴纳与实际排放量相等配额。

罚则 (1)：主管部门可以对其未缴纳的差额按照当年度碳排放配额市场均价的三倍予以处罚，同时在下一年度分配的配额中予以双倍扣除，并向社会公告。

二、企业法律责任

情景 (2)：企业未提供有效碳排放数据导致无法进行有效核查，并在规定期限内未整改。

罚则 (2)：其下一年度分配的配额按上一年度配额的一半予以发放。

二、企业法律责任

情景（3）：碳排放权交易主体在碳排放权交易活动过程中隐瞒有关情况或提供虚假资料等违反本暂行办法行为。

罚则（3）：责令其改正或者予以警告、罚款、暂停或取消交易资格等处罚，并向社会公告。有违法所得的，处以违法所得3倍罚款，最高不超过15万元；没有违法所得的，处以5万元以下罚款。

四、碳核查与履约



基础、核心

碳排放量和配额分配数据准确性
企业履约的依据

内容简介

碳核查体系

A

碳核查与履约

B

核查流程与重点

C

Part 3

一、核查类型

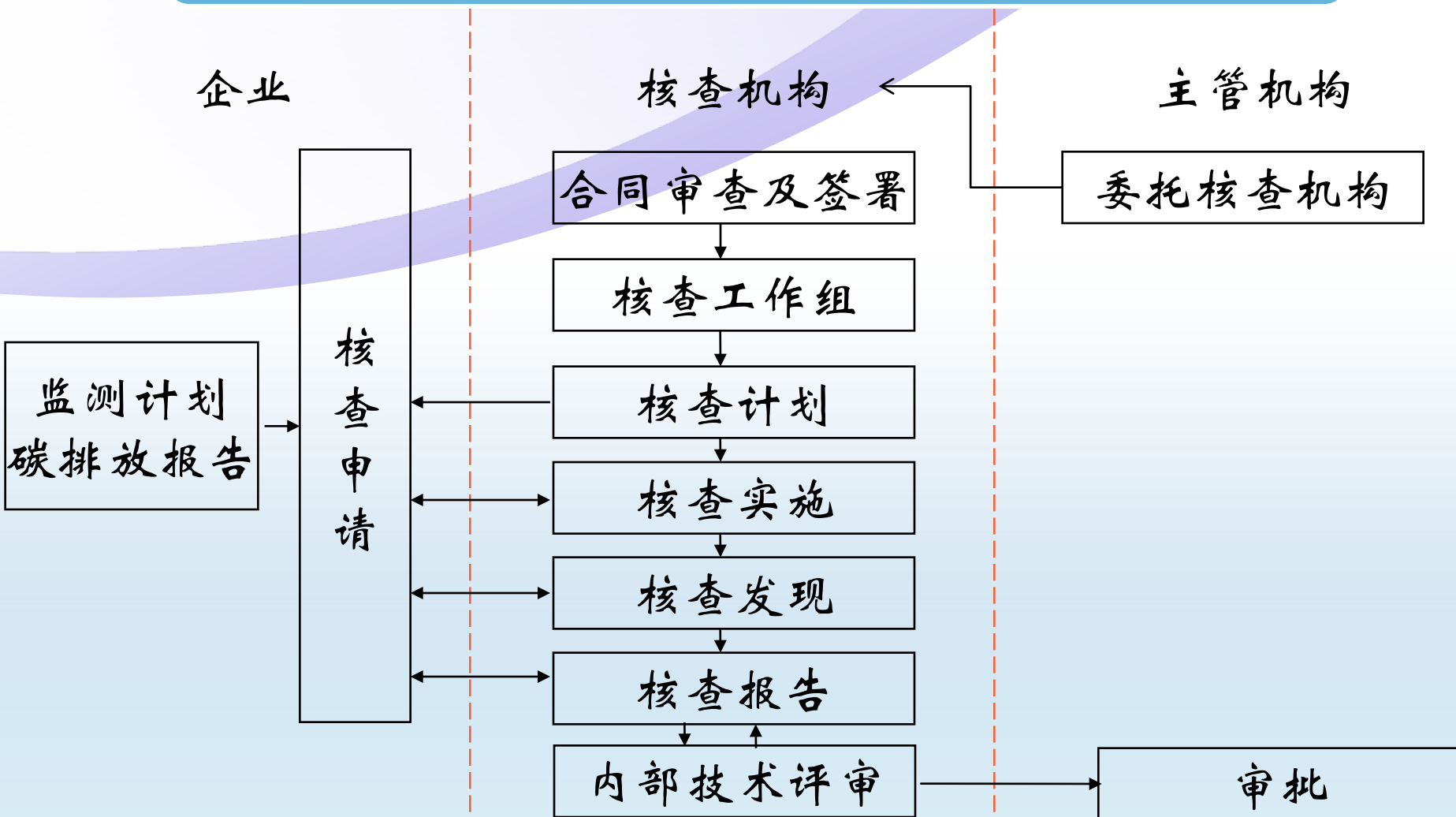
初始核查：

建立起企业碳排放基础数据库和相关信息档案资料，形成的初始核查报告，作为配额下达的依据。

履约核查：

针对企业制定的监测计划和自查报告，科学、公正、客观地核实计量、统计数据，形成年度排放总量报告，作为履约交易的依据。

二、履约核查流程



三、现场核查前相关工作



Document 编制核查程序文件



People 组成核查组



Plan 制定核查计划



Pre audit 材料预审



Communication 沟通



3.1、核查程序文件

表1.MRV GHG核查申请表 (01) -企业填写

表2.MRV GHG核查委托协议书 (02) -发改委 & CQC

表3.MRV GHG核查计划 (03)

表4.MRV GHG核查检查表 (04)

表5.MRV GHG核查边界描述表 (05) -企业填写

表6.MRV GHG初次盘查报告 (06)

表7.MRV GHG核查签到表 (07)

表8.MRV GHG核查会议记录单 (08)

表9.MRV GHG核查资料汇总表 (09)

表10.MRV GHG核查核查员行为规范调查表 (10)

表11.MRV GHG核查员保密协议 (11)

表12.MRV GHG核查员行为准则 (12)

3.2、检查组



检查组组成条件？

检查组=检查组长+检查员

经备案

具有一定的专业背景
与受检查方没有利益冲突



工作流程 注意事项

3.3、制定核查计划

- 核查目的
- 核查依据
- 核查范围
- 核查时间
- 核查活动
- 核查组成员分工等



受核查方（试点企业）

3.4、核查材料预审

1

检查资料完整性

2

评审监测计划和监测方法、评审数据管理和质量保证/质量控制系统等

3

建立现场核查的审核思路和核查重点

3.5、现场核查前沟通

1

发送核查计划

2

明确现场核查要求

3

材料一致性、完整性等相关问题

四、现场核查相关工作



Meeting 首末次会议



Scale 核查边界



Implementation 核查实施



Conclusion 核查结论



Communication 沟通



4.1、首末次会议

1

核查组成员

2

核查目的、要求、范围和依据

3

核查活动、材料要求和保密声明

4.2、核查边界



中国质量认证中心
CHINA QUALITY CERTIFICATION CENTRE

文件名称： 企业碳排放核查边界描述表
文件编号： 05

湖北省碳排放权交易企业碳排放核查边界描述表

一、范围

申报企业名称： _____

- 纳入湖北省碳排放权交易试点企业
- 纳入湖北省碳排放报告制度企业

二、组织边界

组织边界内所含的企业/单位 (如组织边界包括平级或下属 企业/单位, 请逐个列出)	地址	与申报企业的关系	备注

三、运行边界

注：如申报企业包含多个平级或下属企业/单位，请增加运行边界表格

已纳入企业：
与初始核查边界表对比确认

新纳入企业：
重新确定组织边界和运行边界

4.3、核查实施

内容：

➤对试点企业核查年度固定设施、工艺过程、服务于生产的移动源及外购电力等设施或活动过程产生的GHG排放量进行核查，同时对企业监测设备安装、校准和检定情况及各年度新增、停产或关闭生产线等产能变化情况进行记录。

4.3、核查实施

重点1：活动水平数据

➤ 以企业生产记录（如：手抄记录、生产日报、月报和年报等）作为活动水平数据来源依据，通过燃料、原料及外购电的财务采购发票、原料明细账、领料单等财务凭证数据交叉验证，确保活动水平数据的准确度。

4.3、核查实施

重点2：排放因子

➤ 优先采用企业实测值（如：热值、含碳量、成品成分分析等参数）计算各排放源流的排放系数，既有助于计算和分析行业基准值，又可充分体现试点企业采购、生产和管理等控制过程的差异化对GHG排放量造成的影响。

4.3、核查实施

重点3：监测设施

➤对于未按监测计划中要求进行安装、检定和校准的监测设备，将在现场核查过程中指出，并形成不符合项，以提高GHG排放量的准确性。

4.3、核查实施

重点4：数据品质分析

➤按照监测参数的监测频率、排放因子的数据来源以及仪器校准等衡量条件对数据质量进行分级打分，对相关数据进行数据品质或数据可靠性的评估。

数值种类		数据质量等级					
活动水平	等级	X=6分		Y=3分		Z=1分	
	类别	1.自动连续测量		2.定期测量		3.自行推估	
排放因子	等级	A=6分	B=5分	C=4分	D=3分	E=2分	F=1分
	类别	1.测量/质量平衡所得系数	2.相同工艺/设备经验系数	3.制造厂提供系数	4.区域排放系数	5.国家排放系数	6.国际排放系数
仪器校准	等级	L=6分		M=3分		S=1分	
	类别	1.依规定执行校准工作且校准结果在容许误差范围内		2.依规定执行校准工作但校准结果超出容许误差范围，并调整设备至正常误差范围内；无法执行校准但数据来源可供查证。		3.未依规定执行校准或无法校准	

来源：温室气体（GHG）排放量化、核查、报告和改进的实施指南（试行）DB42/T 727-2011

4.3、核查实施

重点5：特殊问题处理

➤重组、合并或拆分事件、管理人员变动频繁、企业管理不规范、监测记录缺失，导致活动水平 and 成分分析数据缺失等。

4.4、核查结论

若在核查过程中出现以下任何一种情况应终止

核查：

- 1) 企业无法提供足够的信息以支持核查者在合理范围内执行核查；
- 2) 监测计划未得到碳排放权交易主管部门批准。

4.5、核查结论

当所有的不符合和澄清要求得到解决后，核查机构出具通过的核查结论，否则只能出具不通过的核查结论。核查结论至少应包含下列内容：

- 1) 项目监测及方法学与监测计划的符合性；
- 2) 对核查的排放量的声明；
- 3) 备案项目变更的评审（适用时）。

五、内部评审



核查流程合规性



核查报告准确性



技术评审人员资质要求



六、文件提交

检查组完成核查报告

澄清
补充材料

技术评审人员评审

不通过

通过

签字盖章

提交主管部门
抄送试点企业

致谢

期待与您携手
共创低碳未来
Thank you!

