



## Principios del proceso de certificación

### - Requisitos y especificaciones

Versión: GSP-CP-es-3.0  
Fecha: 20 de mayo de 2025  
Válido a partir de: 21 de mayo de 2025

**© SUSTAINABLE RESOURCES Verification Scheme GmbH**

Este documento está a disposición del público en: [www.sure-system.org](http://www.sure-system.org).

Nuestros documentos están protegidos por derechos de autor y no pueden ser modificados. Tampoco está permitida la reproducción o copia de nuestros documentos o partes de ellos sin nuestro consentimiento.

Traducción: Asociación Española de Valorización Energética de la Biomasa (AVEBIOM)

**Título del documento: Principios del sistema para el proceso de certificación - Requisitos y Especificaciones**

Versión: GSP-CP-es-3.0

Fecha: 20 de mayo de 2025

Válido a partir de: 21 de mayo de 2025

Este documento es una versión que ha de utilizarse solamente para lectura y está destinada únicamente a ser una ayuda para comprender mejor los requisitos del sistema SURE-EU. Los documentos traducidos no pueden utilizarse como fundamento para un reclamo legal. La base jurídicamente vinculante para la certificación según el sistema SURE-EU está constituida exclusivamente por las versiones actualizadas de los documentos en inglés, las cuales están publicadas en la página web del sistema SURE en [www.sure-system.org](http://www.sure-system.org).

# Contenido

<b>1</b>	<b>Introducción .....</b>	<b>6</b>
<b>2</b>	<b>Sistema de inspecciones .....</b>	<b>6</b>
2.1	Tipos de auditoría .....	7
2.1.1	Auditorías del esquema .....	7
2.1.2	Auditorías especiales .....	10
2.2	Métodos de auditoría .....	11
2.3	Proceso y duración de las auditorías /inspecciones .....	13
2.4	Intervalos de auditoría .....	14
2.4.1	Evaluación de riesgos para los productores de restos y residuos .....	15
2.5	Evaluación de los resultados de la auditoría .....	16
2.5.1	Definiciones de las no conformidades .....	18
2.5.2	Medidas correctoras , plazos e impactos .....	19
2.6	Informes.....	21
2.7	Comprobación de documentos .....	22
2.8	Gestión de riesgos.....	23
2.9	Expedición y retirada de certificados .....	24
<b>3</b>	<b>Procedimiento de auditoría de 1ª y 2ª parte de la biomasa forestal .....</b>	<b>25</b>
3.1	Auditoría de 1º parte .....	25
3.2	Auditoría de 2º parte .....	25
<b>4</b>	<b>Certificación individual .....</b>	<b>26</b>
4.1	Inspecciones y certificaciones de almacenes dependientes y no dependientes, centros de explotación y servicios logísticos.....	27
4.1.1	Alcance y procedimiento de las inspecciones anuales in situ de los lugares de almacenamiento y explotación dependientes de los gestores de biomasa .....	27
4.1.2	Alcance y proceso de las inspecciones por muestreo de los lugares de almacenamiento y explotación dependientes de los primeros puntos de acopio .....	28
4.1.3	Valor umbral para una inspección fallida de los lugares de almacenamiento o explotación dependientes de los primeros puntos de acopio .....	29
4.1.4	Requisitos de auditoría de las instalaciones logísticas .....	29
4.1.5	Requisitos de auditoría de los servicios logísticos dependientes .....	30

<b>5</b>	<b>Certificación de grupo.....</b>	<b>30</b>
5.1	Requisitos generales .....	31
5.2	Requisitos de la gestión de grupo .....	31
5.2.1	Gestor de grupo .....	31
5.2.2	Miembros del grupo .....	32
5.3	Autodeclaración .....	33
5.3.1	Productores de biomasa agrícola .....	33
5.3.2	Productores de biomasa forestal .....	34
5.3.3	Productores de restos y residuos .....	35
5.4	Inspección externa neutral.....	35
5.4.1	Alcance de las muestras.....	36
5.4.2	Selección de las muestras .....	38
5.5	Inspecciones de los miembros del grupo .....	39
5.5.1	Agricultura .....	40
5.5.2	Forestal .....	41
5.5.3	Restos y residuos .....	42
5.6	Valores umbral para una inspección fallida.....	43
5.6.1	Exclusión y ampliación de la muestra .....	43
5.6.2	Duplicación del alcance de la inspección .....	43
5.7	Expedición de certificados .....	45
<b>6</b>	<b>Requisitos y responsabilidades de los organismos de certificación .....</b>	<b>45</b>
6.1	Requisitos para los organismos de certificación.....	45
6.1.1	Reconocimiento por una autoridad nacional o un organismo de acreditación .....	45
6.1.2	Inscripción en SURE y celebración del contrato .....	46
6.1.3	Sistema de gestión de la calidad y documentación .....	47
6.1.4	Independencia e imparcialidad .....	47
6.1.5	Necesidades técnicas y de personal.....	48
6.1.6	Principio de revisión por pares.....	48
6.1.7	Gestión de quejas y reclamaciones.....	49
6.1.8	Selección y nombramiento de un equipo de auditoría .....	49
6.1.9	Rotación de auditores.....	49
6.2	Invalidación de la autorización.....	50
6.3	Responsabilidades de los organismos de certificación.....	50
6.3.1	Gestión de riesgos.....	50

6.3.2	Realización de auditorías y expedición de certificados y certificados de inspección .....	50
6.3.3	Gestión de directorios de interfaz.....	51
6.3.4	Almacenamiento y tratamiento de la información .....	52
6.3.5	Formación externa e interna de los auditores .....	52
6.3.6	Participación en las actividades de seguimiento de los Estados miembros y de la Comisión Europea.....	52
6.4	Traspaso de organismos de certificación .....	53
<b>7</b>	<b>Requisitos de los auditores de SURE .....</b>	<b>55</b>
7.1	Formación y cualificación.....	55
7.1.1	Criterios de utilización del suelo .....	55
7.1.2	Conocimiento del balance de GEI .....	55
7.1.3	Granjas.....	56
7.1.4	Operaciones forestales .....	58
7.1.5	Restos y residuos .....	60
7.1.6	Interfaces , lugares de almacenamiento y proveedores .....	60
7.1.7	Grupos .....	61
7.2	Conocimientos necesarios y experiencia profesional y práctica como auditor .....	61
7.2.1	Formación y evaluación del rendimiento del personal de los organismos de certificación .....	61
7.2.1.1	Formación inicial antes de empezar a trabajar .....	62
7.2.1.2	Formación continua para mantener un alto nivel de conocimientos .....	63
7.2.2	Realización de exámenes iniciales .....	64
7.2.3	Seguimiento del proceso de examen .....	64
<b>8</b>	<b>Inscripción .....</b>	<b>65</b>
8.1	Documentos importantes .....	67
8.1.1	Inscripción de un participante en el esquema .....	67
8.1.2	Inscripción de un organismo de certificación.....	67
8.1.3	Inscripción de un auditor .....	68
<b>9</b>	<b>Medidas SURE de integridad y garantía de calidad .....</b>	<b>69</b>
<b>10</b>	<b>Documentos importantes .....</b>	<b>69</b>
<b>11</b>	<b>Referencias.....</b>	<b>70</b>
	<b>Anexo I: Resumen de los requisitos de certificación e inspección.....</b>	<b>71</b>
	<b>Anexo II: Información sobre la revisión.....</b>	<b>74</b>

# 1 Introducción

Los agentes económicos que deseen aportar pruebas de la sostenibilidad de la electricidad y el calor producidos a partir de biomasa de conformidad con los requisitos del artículo 29, apartados 2 a 7 y 10, de la Directiva revisada (UE) 2018/2001 (RED III) deben suministrar información fiable que demuestre el cumplimiento de estos criterios de sostenibilidad. La información facilitada deberá ser confirmada por una auditoría adecuada e independiente.

La auditoría abarca no sólo la cuestión de si se han respetado y cumplido los criterios de sostenibilidad, sino también si la documentación utilizada por los operadores económicos es exacta, fiable y a prueba de fraude. También deben evaluarse la frecuencia y el método de verificación, así como la fiabilidad de los datos.

SURE es un esquema voluntario que proporciona pruebas del cumplimiento de los criterios de sostenibilidad de acuerdo con los requisitos de la RED III mediante auditorías independientes. Estos principios del sistema explican los requisitos y prerequisites de las inspecciones neutrales y describen detalladamente cómo se llevan a cabo.

## 2 Sistema de inspecciones

Para garantizar la producción sostenible de combustibles de biomasa sólida y gaseosa y la producción sostenible de electricidad y/o calor a partir de ellos, los participantes en la cadena de valor deben ser inspeccionados. El organismo de certificación aprobado por SURE y acreditado por las autoridades nacionales realiza auditorías periódicas, denominadas auditorías del sistema, de los participantes en el mismo. Los resultados de la auditoría se documentan en un informe de auditoría, aprobado por el organismo de certificación e introducido en la base de datos SURE. Para obtener la certificación SURE es necesario haber superado con éxito la auditoría del sistema, y la certificación es el requisito previo para vender biomasa sostenible.

Los operadores económicos a lo largo de *toda la cadena de valor, incluidas las plantas de conversión*, que deseen certificarse en el marco del esquema voluntario SURE-EU deben registrarse primero en SURE. Esto puede hacerse en línea en [www.sure-system.org](http://www.sure-system.org). Los pasos individuales para adherirse al sistema se describen en detalle en el documento de SURE "Alcance y requisitos básicos del sistema".

Los operadores económicos eligen uno de los organismos de certificación autorizados por la SURE para realizar las inspecciones neutrales. La lista de los organismos de certificación autorizados y su información de contacto se publican en: [www.sure-system.org](http://www.sure-system.org). Tras la firma

de un contrato entre el operador económico y el organismo de certificación, el organismo de certificación seleccionado presenta la declaración jurídicamente vinculante sobre la realización de auditorías en el sistema SURE-EU y lleva a cabo la auditoría.

El operador económico a certificar debe familiarizarse a fondo con los requisitos del sistema SURE-EU antes de la auditoría. Los documentos del sistema pueden descargarse del sitio web del sistema SURE: [www.sure-system.org](http://www.sure-system.org).

El proceso de auditoría y certificación comprende los siguientes pasos:

- ✓ El organismo de certificación encargado realiza la auditoría inicial de la operación (auditoría in situ y evaluación de los requisitos del sistema).
  - ✓ El organismo de certificación redacta el informe de auditoría, lo somete a la revisión por pares y a la decisión de certificación y lo guarda en la base de datos SURE.
  - ✓ SURE registra el informe de auditoría.
  - ✓ El organismo de certificación expide el certificado (o, si se solicita, el certificado de inspección) tras una decisión de certificación positiva e introduce los datos en la base de datos SURE ([www.sure-system.org](http://www.sure-system.org)). Todos los certificados válidos se publican en [www.sure-system.org](http://www.sure-system.org).
- El agente económico sólo podrá empezar a suministrar o utilizar biomasa sostenible o combustibles de biomasa o a presentar la declaración "Electricidad o calor producidos a partir de biomasa sostenible" (o equivalente) una vez completados estos pasos.*
- ✓ Auditoría de recertificación en un plazo de 12 meses, etc.

## 2.1 Tipos de auditoría

Existen dos tipos de inspecciones neutrales: *auditorías del esquema y las especiales*.

### 2.1.1 Auditorías del esquema

Durante una auditoría del esquema, se comprueba el cumplimiento de los requisitos del sistema de acuerdo con las listas de comprobación SURE específicas de cada fase. Las auditorías del esquema incluyen la *auditoría inicial*, la *auditoría de recertificación* y la *auditoría de seguimiento*.



### ✓ Auditoría inicial

Una auditoría inicial (previa a la aprobación para participar en el sistema SURE-EU) es un componente fijo del sistema y obligatorio.

La auditoría inicial es la primera verificación y evaluación del cumplimiento de los requisitos SURE-EU antes de la certificación de un operador económico. Durante la auditoría inicial, se comprueba la coherencia de los procesos y se verifica que la documentación sea precisa, completa, coherente y plausible.

*La auditoría inicial de un nuevo participante en el esquema se realizará siempre in situ y proporcionará, como mínimo, garantías razonables sobre la eficacia de sus procesos internos.* El operador económico que solicite una auditoría inicial revelará al auditor toda la información pertinente previa a la auditoría inicial, incluidos los datos del balance de masas y, en su caso, los informes de auditoría de otros esquemas voluntarios en los que el operador económico participe o haya participado en los últimos 5 años, incluida cualquier decisión de suspender o retirar sus certificados en ese período.

En caso de actividades de gestión en grupo, debe haber al menos una autodeclaración completamente cumplimentada y firmada disponible en el momento de la auditoría in situ.

### ✓ Auditoría de recertificación

La auditoría de recertificación es una auditoría completa del sistema que verifica si la operación sigue cumpliendo los requisitos del sistema y ha aplicado las medidas correctoras que se hayan acordado. Los procesos y documentos se comprueban retrospectivamente y se realizan inspecciones por muestreo. La auditoría de recertificación y la posterior decisión sobre la certificación se llevan a cabo antes de que expire el certificado existente para garantizar la continuidad de la certificación. Cada operador económico es el responsable último de garantizar el cumplimiento de los plazos correspondientes.

El organismo de certificación debe informar al SURE antes de volver a certificar a un operador económico si se detecta una infracción grave de los siguientes requisitos del SURE:

- declaración veraz y exacta de todos los esquemas pertinentes para RED III durante el proceso de registro en los que participe o haya participado el operador económico
- antes de la auditoría y durante la misma, debe presentarse al auditor toda la información pertinente; esto incluye el balance de masas, los cálculos de GEI y otras pruebas



- el cumplimiento de los criterios de sostenibilidad sigue estando garantizado

Cualquier infracción grave detectada durante una auditoría de recertificación será objeto del procedimiento descrito en el apartado 2.5.

*La recertificación de un participante existente del esquema dentro de un marco reglamentario revisado se realizará siempre in situ y proporcionará, como mínimo, una garantía razonable sobre la eficacia de sus procesos internos.*

Nota: Por lo general, SURE asume que los organismos de certificación programan las auditorías de recertificación de forma que no se produzcan periodos sin certificación en vigor.

Si por cualquier motivo se produce un *periodo sin certificación*, se aplica la siguiente norma:

En caso de que el periodo sin certificación sea superior a 6 meses, el organismo de certificación deberá realizar una auditoría inicial con todas las consecuencias resultantes (por ejemplo, no se permite la auditoría a distancia, obligación de auditoría de vigilancia de la normativa alemana de sostenibilidad).

Además, los auditores deben comprobar retrospectivamente durante al menos 12 meses hasta qué punto la manipulación de la biomasa también cumplía la normativa durante el periodo no cubierto por un certificado válido (por ejemplo, biomasa sostenible y no-sostenible en el sistema de balance de masas).



Figura 1: Cuándo se considera que una auditoría es una auditoría inicial

### ✓ Auditoría de vigilancia

Auditoría del sistema realizada durante el periodo de validez del certificado SURE-EU para evaluar si el participante cumple continuamente los requisitos de certificación. En el sistema SURE-EU, las auditorías de vigilancia no son obligatorias, sino que se realizan siguiendo un enfoque basado en el riesgo (véase el capítulo 2.4.1 Evaluación de riesgos para los productores de restos y residuos).

### ✓ Auditoría de seguimiento

Se requiere una auditoría de seguimiento si durante la auditoría anterior se detectan no conformidades más graves relacionadas con el cumplimiento de los requisitos

SURE-EU que impidan la participación en el sistema o den lugar a la pérdida de la certificación existente. Una auditoría de seguimiento, que deberá realizarse en un plazo de tres meses a partir de la auditoría anterior, deberá dar prioridad a garantizar que se han aplicado las medidas correctoras acordadas. *En el periodo comprendido entre la auditoría fallida y la auditoría de seguimiento, incluida una decisión positiva de certificación, la operación no podrá suministrar ningún producto certificado como sostenible.*

Si transcurridos tres meses no se ha realizado una auditoría de seguimiento, se requiere una auditoría inicial completa.

### 2.1.2 Auditorías especiales

SURE puede ordenar y/o llevar a cabo auditorías especiales cuando se sospeche una infracción o cuando surjan crisis, incidentes u otros motivos.

Además, las auditorías especiales también representan una medida de garantía de calidad del operador del esquema. Los organismos de certificación y los participantes en el sistema que se inspeccionarán son seleccionados utilizando criterios objetivos. Se incluyen tanto criterios de calidad (por ejemplo, la revisión de los informes de auditoría y el análisis del proceso de certificación como parte de la supervisión de SURE o sobre la base de reclamaciones o si terceras partes externas han notificado posibles no conformidades al sistema) como cifras financieras (por ejemplo, el número de certificados emitidos). Además, también pueden iniciarse auditorías especiales basadas en una selección de muestras, principalmente por parte de auditores y organismos de certificación. Las auditorías especiales de los participantes en el esquema, auditores u organismos de certificación pueden ir acompañadas de auditores de SURE o ser llevadas a cabo de forma independiente por auditores de SURE.

Existen distintos tipos de auditorías especiales:

#### ✓ Auditorías de oficina

Como parte de una "auditoría de oficina" in situ, se revisa, entre otras cosas, la calidad de los procesos de certificación seleccionados, así como los procesos de certificación en el organismo de certificación, en una comprobación de documentos. SURE se reserva el derecho de llevar a cabo auditorías de oficina *de los organismos de certificación* con su propio personal y/o por personas designadas por SURE.

#### ✓ Auditoría en la sombra

Una auditoría en la sombra es una *auditoría no anunciada de un participante en el esquema*. La auditoría la lleva a cabo un empleado de SURE (o una persona designada por SURE) en las instalaciones del participante en el esquema.

### ✓ *Auditoría de testigos*

Una auditoría testigo es aquella en la que se acompaña a un auditor autorizado en el sistema SURE.

La observación de una auditoría (auditoría testigo) es una actividad llevada a cabo por un empleado de SURE (o una persona designada por SURE) que observa una auditoría realizada por un auditor o un equipo de auditores de un organismo de certificación designado por SURE sin interferencias ni influencias. Dependiendo de cuáles sean los objetivos de la auditoría testigo, se puede observar una auditoría de esquema completa o sólo partes relevantes de la misma. Las actividades de los testigos se llevan a cabo in situ en las instalaciones del cliente del organismo de certificación o electrónicamente como auditoría a distancia (véase el documento de SURE "Orientaciones técnicas para la realización de auditorías a distancia").

### ✓ *Auditorías puntuales*

Una auditoría puntual es una auditoría anunciada con poca antelación. Las auditorías puntuales suelen centrarse en la comprobación de informes sobre actividades/conductas no conformes con el sistema o criterios de sostenibilidad seleccionados. Este tipo de auditoría puede llevarse a cabo tanto en un participante en el esquema como en un organismo de certificación.

Los organismos de acreditación/partes competentes de los organismos de certificación también llevan a cabo auditorías de oficinas y de testigos,

## 2.2 Métodos de auditoría

Para llevar a cabo la auditoría con eficacia y eficiencia, la persona o personas que gestionen el programa de auditoría deben seleccionar y determinar los métodos de auditoría en función de los objetivos de auditoría definidos, el alcance de auditoría definido y los criterios de auditoría definidos.

Las auditorías pueden realizarse in situ, a distancia o mediante una combinación de ambas. En el sistema SURE-EU, la conformidad con los requisitos de la RED III suele verificarse in situ.

El uso de métodos debe ser adecuado y equilibrado, teniendo en cuenta las posibilidades y limitaciones que conlleva (de acuerdo con la norma ISO 19011: Guía para la auditoría de sistemas de gestión).

### ✓ *Auditoría in situ*

Un auditor autorizado y registrado por SURE lleva a cabo una auditoría in situ en las instalaciones del participante en el sistema. El auditor verifica la conformidad del participante en el esquema con los requisitos del sistema SURE-EU mediante,

*además de la comprobación de la documentación, la inspección personal de los lugares* donde tienen lugar las actividades relevantes para el objetivo de la auditoría, la realización de entrevistas con las personas implicadas y la comprobación, evaluación y documentación de los hechos.

#### ✓ **Auditorías documentales**

Una auditoría documental no se lleva a cabo en las instalaciones de la parte auditada.

En el caso de una auditoría documental, los documentos incluidos en el ámbito de una auditoría se comprueban para garantizar que son completos, correctos, coherentes y están actualizados fuera de la ubicación de la parte auditada. El cumplimiento por parte de la parte auditada de los requisitos del sistema SURE-EU se verifica sobre la base de la documentación.

Este método de auditoría es posible siempre que

- puede garantizarse la misma intensidad de inspección
- se garantiza la seguridad y confidencialidad de la información electrónica y enviada por vía electrónica
- se realiza de mutuo acuerdo entre el auditor y el auditado

La información obtenida suele utilizarse para planificar la auditoría in situ. La auditoría documental también da una indicación de la eficacia del sistema de gestión de documentos de la parte auditada.

#### ✓ **Auditoría remota**

Una auditoría a distancia es un método, permitido sólo en determinadas condiciones (véase el documento SURE "Orientaciones técnicas para la realización de auditorías a distancia"), de realizar una auditoría ya no sólo in situ con la presencia física de las personas implicadas, sino virtualmente con la ayuda de *tecnologías de la información y la comunicación (TIC)* adecuadas.

Las auditorías a distancia *no* están *permitidas* si

- el participante en el esquema se somete por primera vez a una auditoría para verificar su conformidad con los requisitos del sistema SURE-EU
- en la última auditoría se detectaron no conformidades mayores
- se han producido cambios significativos, por ejemplo, en la gestión del centro, los procesos, las actividades o las responsabilidades de los procesos pertinentes
- existen riesgos que ponen en peligro la eficacia de la auditoría (por ejemplo, información clasificada)

SURE parte de la base de que las auditorías a distancia no son la norma, ya que no pueden sustituir al contacto cara a cara ni a la evaluación in situ. (véase el documento de SURE "Orientaciones técnicas para la realización de auditorías a distancia").

## 2.3 Proceso y duración de las auditorías /inspecciones

Las auditorías/inspecciones deben llevarse a cabo de conformidad con los requisitos de la norma ISO 19011.

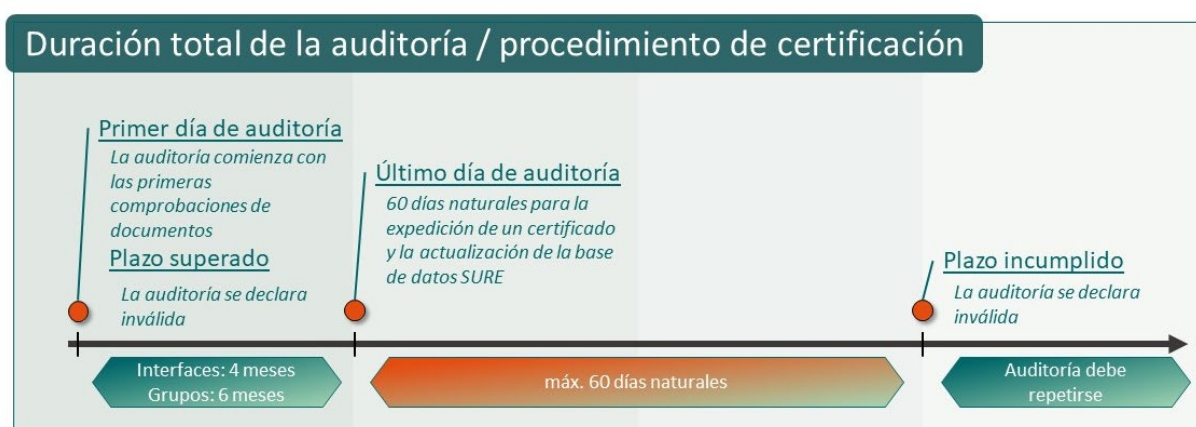
La duración de la auditoría/inspección la determina el organismo de certificación correspondiente y se acuerda contractualmente con el participante en el sistema respectivo antes de comenzar la auditoría.

No obstante, SURE tiene derecho a definir en el futuro una duración mínima para el ámbito respectivo, especialmente en función de los resultados de la auditoría/inspección, en aras de la garantía de calidad.

### **Duración total entre el primer y el último día de auditorías/inspecciones:**

- ✓ para interfaces: máx. 4 meses entre el día 1 y el último día de la auditoría.
- ✓ para las inspecciones de los miembros un grupo: máx. 6 meses entre la primera y la última inspección (por muestreo) de los miembros del grupo.

En caso de que no se cumplan los plazos, las auditorías/inspecciones deberán repetirse íntegramente.



**Figura 2:** Duración total del procedimiento de auditoría / certificación

La auditoría debe incluir como mínimo los siguientes elementos:

- ✓ Identificación de las actividades realizadas por el operador económico que se ajustan a los criterios del esquema
- ✓ Identificación de los sistemas pertinentes del operador económico y de su organización general con respecto a los criterios del esquema y comprobación de la aplicación efectiva de los sistemas de control pertinentes.
- ✓ Análisis de los riesgos que podrían dar lugar a una incorrección material, basado en los conocimientos profesionales del auditor y en la información presentada por el agente económico. Dicho análisis tiene en cuenta el perfil de riesgo global de las actividades, en función del nivel de riesgo del agente económico y de la cadena de suministro, sobre todo en las fases inmediatamente anteriores y posteriores, por ejemplo, en el caso de los agentes económicos que manipulan materiales enumerados en el anexo IX. La intensidad o el alcance de la auditoría, o ambos, deben adaptarse al nivel de riesgo global identificado, basándose también en comprobaciones de plausibilidad de la capacidad de producción de una planta y de las cantidades declaradas de combustibles producidos; un plan de verificación que se corresponda con el análisis de riesgos y el alcance y la complejidad de las actividades del agente económico, y que defina los métodos de muestreo que se utilizarán con respecto a las actividades de dicho agente.
- ✓ Ejecución del plan de verificación mediante la recopilación de pruebas de acuerdo con los métodos de muestreo definidos, además de todas las pruebas adicionales pertinentes, en las que se basará la conclusión del verificador.
- ✓ Elementos de las pistas de auditoría, una explicación de las variaciones o la revisión de las declaraciones o los cálculos, antes de llegar a una conclusión de verificación final
- ✓ Verificación de la exactitud de los datos registrados por los operadores económicos o sus representantes en la base de datos de la Unión.

## 2.4 Intervalos de auditoría

El organismo de certificación debe realizar una auditoría completa del sistema al menos una vez al año para determinar si la operación sigue cumpliendo los requisitos para la certificación.

La auditoría de recertificación y la posterior decisión sobre la certificación se llevan a cabo antes de que expire el certificado existente para garantizar la continuidad de la certificación.

La frecuencia y la intensidad del procedimiento de auditoría deben reflejar el nivel global de riesgo. SURE ha definido normas claras, acordes con el nivel de riesgo específico asociado al

tipo de restos o residuos. La auditoría in situ puede basarse en una muestra cuando se adopta un enfoque de auditoría de grupo.

### 2.4.1 Evaluación de riesgos para los productores de restos y residuos

Se requiere una evaluación de riesgos para todos los operadores económicos sujetos a certificación. También se requiere una evaluación de riesgos para cada grupo de productores de restos y residuos.

Deben tenerse en cuenta al menos los siguientes factores. Queda a discreción del organismo de certificación basar la evaluación de riesgos en otros criterios:

✓ ***Residuos especialmente admisibles (por ejemplo, según el anexo IX REDIII)***

La elegibilidad especial de los combustibles de biomasa puede crear incentivos para una declaración errónea. Si la evaluación de riesgos identifica una elegibilidad especial de los restos o residuos de biomasa, no puede asumirse un bajo riesgo de sostenibilidad.

✓ ***Tipo e importe de las posibles subvenciones***

Para promover el uso de combustibles de biomasa procedentes de restos o residuos, los sistemas de apoyo pueden establecer incentivos especialmente atractivos, como una remuneración más elevada en los sistemas de tarifas reguladas o una mayor acreditación en los sistemas de cuotas. Si en la evaluación de riesgos se identifica una promoción especial de los restos o residuos procedentes de la biomasa, esto también debe tenerse en cuenta a la hora de determinar la profundidad y la frecuencia de la auditoría / inspección.

✓ ***Tipo de residuo-cantidad típica por mes***

La cantidad específica de restos o residuos de biomasa entregados puede ser un factor en la evaluación de riesgos de los agentes económicos del sector de los restos o residuos si representan una cantidad significativa de restos o residuos en función del tipo de restos o residuos y de los valores típicos de la industria.

El suministro de cantidades superiores a la media de residuos o restos procedentes de la biomasa debe tenerse en cuenta en la evaluación del riesgo en mayor medida que las pequeñas cantidades de la misma categoría de residuos o restos.

✓ ***Control o certificación existentes***

Si un operador que suministra o utiliza restos o residuos de biomasa está sujeto a otro sistema de certificación reconocido por una autoridad nacional competente que controle el tipo, la cantidad, el origen o la generación de los materiales, esto puede tener un efecto reductor del riesgo en la evaluación del riesgo.



### ✓ Informes en medios de comunicación o públicos

Si los restos o residuos de biomasa en cuestión son objeto de informaciones negativas en los principales medios de comunicación, esto debe reflejarse en la evaluación de riesgos. El resultado de la evaluación de riesgos indica el nivel y la frecuencia de las auditorías e inspecciones.

En función del nivel de riesgo identificado en la evaluación de riesgos, el organismo de certificación podrá optar por las siguientes medidas.

Acción	Nivel de Riesgo bajo	Nivel de Riesgo medio	Nivel de Riesgo alto
Alcance	Raíz cuadrada	Raíz cuadrada x 2	100%
Metodo Auditoría	Auditoría documental	Combinación de auditoría documental e in-situ	Combinación de auditoría documental e in-situ
Frecuencia	ciclo regular de auditoría	auditoría de vigilancia a los 6 meses	auditoría de vigilancia a los 3 y 6 meses

**Tabla 1:** Acciones y nivel de riesgo

El proceso de evaluación y el resultado de las evaluaciones de riesgos, así como el proceso de toma de decisiones del organismo de certificación, deben documentarse y ponerse a disposición de SURE a petición de ésta.

## 2.5 Evaluación de los resultados de la auditoría

La evaluación de los requisitos SURE y el número respectivo de puntos figuran en la tabla siguiente.

Evaluación	Explicación	Número de puntos
Conforme	Cumplimiento total	20
Menor	No conformidad menor	15
Mayor	No conformidad grave	5
Crítico (KO) (knock-out)	No se cumplen los requisitos del esquema	0
N/A	Los requisitos del esquema no son aplicables los requisitos evaluados como N/A deben explicarse en el informe de auditoría), no todos los criterios pueden evaluarse como N/A	0

**Tabla 2:** Opciones de evaluación en el sistema SURE EU

Algunos de los criterios se definen como KO (véase la lista de comprobación válida en ese momento). Dado que el incumplimiento de un criterio definido como KO pone en peligro la

integridad del esquema, no puede expedirse un certificado tras una evaluación KO. En este caso, debe realizarse una nueva auditoría (auditoría de seguimiento o auditoría del sistema). La nueva fecha debe acordarse con el organismo de certificación correspondiente.

Si un criterio que no se había definido previamente como criterio de KO resulta ser crítico en la auditoría posterior, puede evaluarse como KO en la auditoría de seguimiento.

El auditor determina el *resultado preliminar de la auditoría* al final de la misma y se lo explica a la empresa auditada. Los puntos se utilizan para ponderar los resultados. En función del número de puntos obtenidos o de si un criterio se evalúa como crítico, las auditorías se clasifican en los siguientes grupos:

✓ **Nivel 1: conforme (100%)**

No se ha encontrado ningún problema, los requisitos SURE-EU se cumplen plenamente. Se alcanza el número total de puntos posibles.

→ Se puede emitir un certificado/certificado de inspección

✓ **Nivel 2: parcialmente conforme (75- 99%)**

No se cumplen totalmente los requisitos del sistema, pero los incumplimientos detectados no ponen en peligro la integridad del sistema. Se alcanza un mínimo del 75% del número total de puntos posibles.

Las medidas correctoras acordadas con el organismo de certificación deben aplicarse en las fechas especificadas.

→ El certificado/certificado de inspección puede expedirse una vez que el auditor responsable haya aceptado las medidas correctoras propuestas por la operación y los plazos para su aplicación.

✓ **Nivel 3: no conforme (< 75% y/o incluye evaluación(es) KO)**

Se han detectado problemas importantes en el cumplimiento de los requisitos del esquema SURE-EU. La integridad del sistema no está garantizada. Se ha alcanzado menos del 75% del número total de puntos posibles.

→ No hay certificado/certificado de inspección.

Se realiza un seguimiento de los problemas detectados y se inician las sanciones (no para las certificaciones iniciales) de acuerdo con el sistema de sanciones de SURE. (véase el documento SURE "*Scheme principles for integrity management*" (Principios del esquema para la gestión de la integridad))

Si el resultado es de nivel 3 (no conforme: < 75% y/o incluye evaluación KO), el organismo de certificación neutral deberá

- ✓ informar a SURE en un plazo de 24 horas (es decir, enviar el informe de auditoría a SURE en formato electrónico)
- ✓ acordar medidas correctoras con la empresa auditada y
- ✓ definir un periodo de tiempo o un plazo en el que la operación debe verificar la aplicación de las medidas correctoras, normalmente mediante otra inspección in situ. La auditoría de seguimiento debe haberse realizado a más tardar tres meses después de la auditoría anterior. Si transcurridos tres meses no se ha llevado a cabo ninguna auditoría de seguimiento, será necesario realizar una auditoría completa del sistema para obtener una nueva confirmación SURE de conformidad.

El organismo de certificación debe informar al SURE si, antes de la recertificación de un operador económico, se aportan pruebas de que se ha infringido uno o varios de los siguientes requisitos del SURE:

- ✓ indicación veraz de si el operador económico participa en otros esquemas (voluntarios) basados en RED III
- ✓ presentación de todos los documentos e información pertinentes para el auditor, incluido el balance de masa y el último informe de auditoría
- ✓ u otra violación de los criterios obligatorios de sostenibilidad

### 2.5.1 Definiciones de las no conformidades

Las no conformidades identificadas durante una auditoría se clasifican en *KO, críticas, mayores y menores*.

*La definición KO de los criterios SURE-EU* son requisitos que, si no se cumplen, tienen un efecto especialmente crítico sobre la integridad del sistema o que son extremadamente importantes para el sistema por otras razones.

Una violación intencionada de las normas de un sistema voluntario, como un fraude, una no conformidad irreversible o una violación que ponga en peligro la integridad del sistema voluntario, se considera una *no conformidad crítica*.

*Las no conformidades críticas* incluyen, entre otras, las siguientes:

- a) el incumplimiento de un requisito obligatorio de la Directiva revisada (UE) 2018/2001, como la conversión de tierras que contraviene el artículo 29, apartados 3, 4 y 5, de dicha Directiva
- b) emisión fraudulenta de pruebas de sostenibilidad, por ejemplo, duplicación intencionada de pruebas de sostenibilidad para obtener beneficios económicos

- c) la producción deliberada de restos o residuos, por ejemplo, la modificación deliberada de un proceso de producción para producir restos adicionales, o la contaminación deliberada de un material con la intención de clasificarlo como residuo

El incumplimiento de un requisito obligatorio de la Directiva revisada (UE) 2018/2001, cuando la no conformidad es potencialmente reversible, los problemas repetidos y sistemáticos, o los aspectos que por sí solos, o en combinación con otras no conformidades, pueden dar lugar a un fallo fundamental del sistema, se consideran una no conformidad importante.

*Las no conformidades mayores* incluyen, entre otras, las siguientes:

- a) problemas sistemáticos con el balance de masas o los datos de GEI notificados, por ejemplo, se identifica documentación incorrecta en más del 10% de las solicitudes incluidas en la muestra representativa
- b) la omisión por parte de un operador económico de declarar su participación en otros esquemas voluntarios durante el proceso de certificación
- c) no facilitar la información pertinente a los auditores, por ejemplo, los datos del balance de masa y los informes de auditoría

Una no conformidad que tiene un impacto limitado, constituye un fallo aislado o temporal, no es sistemática y no da lugar a un fallo fundamental si no se corrige, se considera una *no conformidad menor*.

### 2.5.2 Medidas correctoras, plazos e impactos

Todas las evaluaciones, excepto cuando haya un cumplimiento del 100%, deben explicarse de forma transparente en el informe de auditoría. Para todas las evaluaciones menores, mayores y críticas/KO, también se definen las medidas correctivas, incluidos los plazos y responsabilidades apropiados.

Para las no conformidades menores, mayores y críticas/KO, la empresa auditada propone medidas correctoras al auditor.

El plan de acción documenta las evaluaciones con los respectivos comentarios y medidas correctoras, incluyendo los plazos y responsabilidades correspondientes. Si no ha sido posible definir completamente el plan de acción durante la auditoría, la parte auditada deberá finalizarlo con el auditor responsable a más tardar 7 días después de la auditoría y presentarlo al organismo de certificación. En el caso de los criterios evaluados como mayores, críticos y KO, las medidas deben definirse inmediatamente.

El participante en el sistema es responsable de aplicar las medidas correctoras en el plazo acordado con el organismo de certificación.

#### *Criterios evaluados como leves*

- ✓ las medidas correctoras deben aplicarse de forma verificable a más tardar en la siguiente auditoría periódica
- ✓ en el caso de un proceso de recertificación: certificado expedido

#### *Criterios evaluados como mayores*

- ✓ Las medidas correctoras deben aplicarse de forma verificable a más tardar 40 días después de la auditoría. Circunstancias extraordinarias pueden justificar una prórroga del plazo de otros 20 días. Dicha prórroga estará sujeta al consentimiento PREVIO de SURE.
- ✓ no se expide ningún certificado (auditoría inicial) hasta que la(s) medida(s) correctora(s) acordada(s) se haya(n) aplicado de forma verificable, adecuada y oportuna
- ✓ suspensión inmediata del certificado existente por un período máximo de 40 días si no se cumple el plazo para la aplicación de medidas
- ✓ retirada del certificado existente si, durante el período de suspensión, la medida correctora acordada no se ha aplicado de forma verificable, adecuada y oportuna

#### *Criterios evaluados como críticos*

- ✓ suspensión inmediata de un certificado existente (para auditorías de vigilancia o recertificación)
- ✓ las medidas correctoras deben aplicarse de forma verificable a más tardar 30 días después de la auditoría
- ✓ no se expide ningún certificado (auditoría inicial) hasta que se haya aplicado la medida correctora acordada de forma verificable, adecuada y oportuna.
- ✓ se retira el certificado si se supera el plazo de 30 días para aplicar las medidas

#### *Criterio definido como KO*

- ✓ el incumplimiento de cualquiera de estos criterios da lugar a la suspensión o retirada del certificado y desencadena un procedimiento sancionador (excepto en el caso de una auditoría inicial)

*Cuando se suspende un certificado, los participantes NO pueden certificar la biomasa como sostenible.*

*Los participantes del esquema con un certificado suspendido no pueden adherirse a otro esquema con el mismo ámbito de aplicación.* Todo participante potencial en el sistema SURE debe comunicar en el momento de su inscripción si ya ha participado o participa en otro sistema (voluntario) y en qué medida (véase el documento SURE "Ámbito de aplicación y requisitos básicos del sistema SURE", apartado 6.5).

Los organismos de certificación deben actualizar inmediatamente el estado de un certificado en la base de datos. El organismo de certificación verifica que se han aplicado las medidas correctoras.

Si las medidas correctoras acordadas no se han aplicado eficazmente, lo que da lugar a una nueva no conformidad con el requisito correspondiente en una auditoría posterior, este requisito puede recibir una evaluación inferior.

SURE se reserva el derecho de fijar otros plazos para las medidas correctoras en función del grado de cumplimiento respectivo.

## 2.6 Informes

Tras la auditoría, el auditor elabora un informe de auditoría utilizando los formularios de informe facilitados por SURE que forman parte de las listas de comprobación específicas de cada fase. Este informe debe ir refrendado por la persona responsable de la operación auditada. Esto puede hacerse mediante firma digital o mediante firma manual en la primera página del informe de auditoría (portada).

El informe de auditoría y/o la lista de comprobación contienen información sobre:

- ✓ el comienzo y el final de la auditoría (duración de la auditoría),
- ✓ la dirección en la que se realizó la auditoría
- ✓ los participantes en la auditoría
- ✓ el resultado de la auditoría
- ✓ la evaluación de cada requisito individual
- ✓ una lista de los documentos controlados

El informe de auditoría también contiene información sobre el alcance de la operación para determinar el alcance de la auditoría, el tipo de biomasa y cualquier medida correctiva acordada, incluida su aplicación. Al recopilar esta información, el informe de auditoría también ofrece una visión global del proceso de auditoría y certificación.

Las copias del informe de auditoría y del certificado se envían a SURE y se almacenan en la base de datos de SURE en un plazo máximo de 60 días naturales a partir del primer día *después* de la auditoría. Como parte de la supervisión interna, SURE exige a los organismos de certificación que proporcionen todos los informes de auditoría y los cálculos reales de los valores de GEI (incluida la información de fondo pertinente cuando proceda) sobre el uso de los créditos de ahorro de emisiones de GEI ( $e_{ccr}$ ,  $e_{ccs}$ ,  $e_{sca}$ ). Si hay dudas sobre los resultados, SURE se pone en contacto con el organismo de certificación correspondiente.

Si la auditoría muestra que la operación no ha cumplido los requisitos del sistema SURE-EU, el informe debe enviarse electrónicamente a SURE en un plazo de 24 horas tras la finalización de la auditoría.

Cuando las auditorías identifiquen no conformidades críticas o mayores, el organismo de certificación informará a SURE de dichas no conformidades, del plan de acción acordado y del calendario para la(s) corrección(es).

SURE comunica a la Comisión Europea los incumplimientos detectados, el plan de acción correspondiente y el calendario para su corrección o correcciones en el informe anual de actividades, y publica el informe en su sitio web teniendo en cuenta la información sensible de la empresa y la normativa pertinente sobre protección de datos.

## 2.7 Comprobación de documentos

A la hora de inspeccionar la documentación, hay varias formas de reducir los riesgos que corren los agentes económicos intermedios de la cadena de suministro. Por ejemplo, los agentes económicos a veces participan en distintos esquemas voluntarios para cumplir el requisito de sus clientes de estar certificados con arreglo a un esquema (voluntario) específico. Sin embargo, esto supone un reto especial para los auditores que comprueban el balance de masa, ya que necesitan tener una visión completa de todas las transacciones pertinentes.

Los operadores económicos deben asegurarse de que el auditor está familiarizado con todos los esquemas en los que participan y de que se pone a su disposición toda la información pertinente. Esto incluye los registros completos del balance de masas de un emplazamiento y el acceso a los informes de auditorías anteriores<sup>1</sup>.

Para mejorar aún más la solidez del proceso de verificación (auditorías), los agentes económicos sólo podrán utilizar valores reales para calcular las emisiones de gases de efecto invernadero si un auditor ha verificado previamente que tienen capacidad para realizar este cálculo de acuerdo con la metodología de cálculo de las emisiones de GEI.

Esta comprobación puede tener lugar durante la auditoría del operador económico antes de su participación en el esquema voluntario. Además, SURE pide al operador económico que



facilite al auditor toda la información pertinente sobre el cálculo de las emisiones reales de GEI antes de la auditoría. A su vez, el auditor registra en el informe de auditoría las emisiones derivadas de la transformación en el lugar inspeccionado (emisiones después de la asignación) y, si procede, el ahorro real, con el fin de documentar que el cálculo se ha verificado y comprendido a fondo. *Si estas emisiones se desvían significativamente de los valores típicos, (es decir, más del 10%, o los valores reales calculados de ahorro de emisiones son anormalmente altos (más del 30% de desviación de los valores por defecto), el informe de auditoría también debe incluir las razones que puedan explicar la desviación.*<sup>2</sup>.

Los organismos de certificación deben informar inmediatamente a SURE de tales desviaciones.

Encontrará más información en el documento de SURE "Orientaciones técnicas para el cálculo de los gases de efecto invernadero".

El auditor también recibe toda la información sobre el balance de masa antes de una auditoría planificada. Deben inspeccionarse los últimos balances de masa realizados durante el periodo examinado. Durante las auditorías iniciales, el auditor debe comprobar si se ha establecido un sistema de balance de masa y si funciona. Para más información sobre el balance de masa, consúltese el documento de SURE "Orientaciones técnicas sobre el balance de masa".

## 2.8 Gestión de riesgos

La gestión de riesgos, que es un componente importante del sistema interno de gestión de calidad, está diseñada para garantizar que los participantes a lo largo de la cadena de valor estén sujetos a inspecciones en profundidad y a intervalos suficientes para que los requisitos legales establecidos en la Directiva revisada (UE) 2018/2001 y los requisitos específicos del esquema para la producción y el suministro de biomasa puedan garantizarse con el máximo nivel de fiabilidad.

SURE tiene en cuenta criterios de riesgo especialmente críticos que ponen en peligro la integridad del sistema en todos los pasos de la cadena de valor, definiéndolos como criterios KO. El incumplimiento de uno de estos criterios da lugar a la no certificación (en el ámbito de la auditoría inicial/de recertificación) o a la pérdida inmediata del certificado (en el ámbito de las auditorías de seguimiento/vigilancia). En caso de incumplimiento de criterios que representen un riesgo bajo o medio, la certificación o la continuación de la certificación sólo es posible si se aplican las respectivas medidas correctoras que garanticen el cumplimiento de los requisitos del sistema.

Se acuerdan plazos y se controla el cumplimiento en función de la gravedad de la discrepancia. Esto es responsabilidad de los organismos de certificación y es comprobado periódicamente por SURE.

Para más información sobre el mantenimiento de la integridad del esquema, consúltese el documento de SURE "*Scheme principles for integrity management*" (Principios del esquema para la gestión de la integridad).

## 2.9 Expedición y retirada de certificados

Queda a discreción del organismo de certificación respectivo decidir si expide o retira un certificado.

Puede haber un máximo de 60 días naturales entre la última fecha de la auditoría y la fecha de la decisión de certificación y emisión del certificado. Si se trata de la primera certificación, el certificado sólo podrá expedirse tras la firma de un contrato de esquema entre SURE y el operador económico. Deben utilizarse las plantillas y formularios facilitados por SURE.

Si se rescinde el contrato del esquema SURE, se retiran automáticamente todos los certificados válidos.

Las entidades de certificación deben actualizar INMEDIATAMENTE el estado de un certificado en la base de datos.

Estas normas se aplican igualmente a los certificados de inspección expedidos previa solicitud.

### **Estado del certificado**

**Válido:** un certificado activo tras la finalización satisfactoria de una auditoría

**Suspendido:** certificado invalidado temporalmente debido a no conformidades identificadas por el organismo de certificación o a petición voluntaria del operador económico.

**Retirado:** certificado cancelado definitivamente por el organismo de certificación o el esquema voluntario. Entre las posibles razones para que un organismo de certificación retire un certificado se incluyen la recertificación anticipada, las infracciones graves del esquema, el cambio de organismo de certificación

**Caducado:** certificado que ya no es válido

**Cancelada:** una certificación que se ha cancelado voluntariamente mientras sigue siendo válida.

Los operadores económicos cuyos certificados se retiren, rescindan o caduquen figuran en la base de datos de certificados SURE de acceso público durante al menos 24 meses después de la fecha de retirada, rescisión o caducidad.

Las desviaciones pueden derivarse, por ejemplo, de la retirada o suspensión de un certificado emitido.

## 3 Procedimiento de auditoría de 1ª y 2ª parte de la biomasa forestal

### 3.1 Auditoría de 1ª parte

Este tipo de auditoría es realizada por el productor de la biomasa forestal. Por medio de una autoevaluación, el productor de biomasa comprueba que cumple los requisitos para producir biomasa forestal descritos en los principios del esquema para la producción de biomasa forestal. Si se ajustan a los requisitos, debe entregarse una autoevaluación firmada y cumplimentada al primer punto de acopio. La entrega de biomasa forestal sólo es posible si se dispone de una autoevaluación firmada. La declaración tiene una validez máxima de un año.

Todas las autoevaluaciones firmadas que reciba un primer punto de acopio están sujetas a comprobaciones por muestreo por parte del auditor responsable durante la auditoría de certificación del primer punto de acopio. El número de comprobaciones por muestreo se determina mediante la raíz cuadrada mínima del número total de autoevaluaciones. Por lo general, SURE espera una verificación in situ en la unidad operativa del productor de biomasa forestal.

Los productores de biomasa forestal que firmen una autoevaluación no podrán ser considerados miembros de un grupo de certificación en el marco del esquema SURE-EU. Si tienen intención de entregar biomasa forestal a otros primeros puntos de acopio, deberán firmar autoevaluaciones separadas.

### 3.2 Auditoría de 2ª parte

El primer punto de acopio puede elegir la opción de auditorías de proveedores (auditorías de 2ª parte). En este caso, el productor de biomasa forestal no está obligado a firmar una autodeclaración o una autoevaluación. El primer punto de acopio debe inscribir a todos los productores de biomasa en un registro interno. Todos los proveedores deben ser auditados anualmente sin excepción por el primer punto de acopio antes de entregar la biomasa. Durante la auditoría de certificación del primer punto de acopio, deben estar disponibles todos los documentos de las auditorías de los proveedores. Además, el primer punto de acopio está obligado a realizar como mínimo la raíz cuadrada de las auditorías de proveedores

registradas in situ en sus unidades operativas. El primer punto de acopio debe confirmar a todos los productores que han sido auditados y confirmados por motivos de responsabilidad. La prueba se denominará declaración de responsabilidad.

Los productores de biomasa forestal que hayan sido auditados por el procedimiento de segunda parte no podrán ser considerados miembros de un grupo diferente gestionado por otro gestor de grupo en el marco del esquema SURE-EU. Si tienen intención de entregar biomasa forestal a otros primeros puntos de acopio, deberán firmar autoevaluaciones o autodeclaraciones separadas o deberán someterse a otra auditoría de 2ª parte por parte del otro primer punto de acopio.

El primer punto de acopio debe asegurarse de que los auditores que realicen auditorías de 2ª parte demuestren al menos el cumplimiento de los requisitos de cualificación establecidos en el capítulo 7.1.4. y aporten los conocimientos adecuados mediante la superación de, al menos, un examen SURE obligatorio para la biomasa forestal. La revisión de la cualificación del auditor de 2ª parte forma parte de la auditoría externa de certificación.

Además del enfoque de 1ª o 2ª parte, también es posible certificar a los productores de biomasa forestal bajo el enfoque de gestión de grupo (por medio de auditoría de 3ª parte). En este caso, deben cumplirse los requisitos del capítulo 5 Certificación de grupo.

## 4 Certificación individual

Por lo general, la certificación sólo es válida para el lugar (interfaz) en el que se ha llevado a cabo una auditoría (específica del lugar). Todos los agentes económicos a lo largo de la cadena de suministro pueden certificarse individualmente.

El centro independiente (interfaz) / autónomo auditado con éxito recibe un certificado.

*Los lugares de almacenamiento o explotación dependientes/no autónomos afiliados* deben incluirse en la auditoría de interfaz e inspeccionarse. Los lugares de almacenamiento u operación dependientes/no autónomos afiliados son: lugares de almacenamiento u operación (por ejemplo, losas de hormigón, silos, tanques, etc.) que forman parte de una interfaz y reciben biomasa, la pesan si es necesario y mantienen registros de toda la biomasa entrante y saliente, pero no realizan la facturación. Las plantas de conversión que generan electricidad y/o calor a partir de combustibles de biomasa siempre están sujetas a certificación como emplazamiento de la última interfase, aunque funcionen como instalación dependiente.

## 4.1 Inspecciones y certificaciones de almacenes dependientes y no dependientes, centros de explotación y servicios logísticos

### ✓ *Para los gestores de biomasa se aplica lo siguiente:*

Los lugares de almacenamiento y explotación dependientes/no autónomos de los gestores de biomasa están sujetos a inspecciones anuales in situ en el marco de la auditoría del gestor de biomasa.

Los gestores de biomasa son auditados una vez al año (cada 12 meses). Una vez superada la auditoría, se expide al gestor de biomasa un certificado con una lista de todos sus centros de almacenamiento y explotación dependientes/no autónomos (puntos de acopio dependientes).

### ✓ *Para los primeros puntos de acopio se aplica lo siguiente:*

Los lugares de almacenamiento y explotación dependientes/no autónomos de los primeros puntos de acopio son objeto de inspecciones por muestreo en el marco de la auditoría del primer punto de acopio.

Los primeros puntos de acopio son auditados una vez al año (cada 12 meses). Una vez superada la auditoría, el primer punto de acopio recibe un certificado con una lista de todos sus centros de almacenamiento y explotación dependientes/no autónomos.

### ✓ *Lo siguiente se aplica a todas las interfaces aguas abajo:*

No es posible realizar inspecciones por muestreo en los lugares de almacenamiento o explotación dependientes/no autónomos de agentes económicos situados en los eslabones posteriores de la cadena de suministro. Estos agentes económicos deben estar certificados individualmente.

### 4.1.1 Alcance y procedimiento de las inspecciones anuales in situ de los lugares de almacenamiento y explotación dependientes de los gestores de biomasa

Todos los lugares de almacenamiento y funcionamiento dependientes de los gestores de biomasa deben inspeccionarse como parte de la auditoría del gestor de biomasa. La inspección in situ no tiene por qué tener lugar al comienzo de la auditoría del gestor de biomasa. También puede tener lugar una vez que el gestor de biomasa ya haya sido auditado.

La inspección de los lugares de almacenamiento o de explotación dependientes siempre debe llevarse a cabo y completarse antes de que pueda expedirse al gestor de biomasa un certificado que incluya la lista de todos los lugares de almacenamiento o de explotación, incluidos los lugares de almacenamiento o de explotación dependientes.

#### 4.1.2 Alcance y proceso de las inspecciones por muestreo de los lugares de almacenamiento y explotación dependientes de los primeros puntos de acopio

El número mínimo de emplazamientos de almacenamiento y de explotación para las inspecciones por muestreo es la raíz cuadrada del número total de estos emplazamientos ( $\sqrt{x}$ , siendo x el número total de emplazamientos de almacenamiento y explotación) redondeado al número entero superior. Los factores de riesgo enumerados a continuación sirven de base para las inspecciones por muestreo. Debe inspeccionarse una selección representativa de los distintos lugares de almacenamiento y explotación. Deberán tenerse en cuenta, en particular, los siguientes criterios de selección:

- ✓ resultados de las inspecciones internas de los lugares de almacenamiento y explotación y evaluaciones de la gestión y/o certificaciones previas
- ✓ documentos con quejas y otros aspectos relevantes para las medidas correctivas y preventivas
- ✓ diferencias significativas en el tamaño de los lugares de almacenamiento y explotación
- ✓ desviaciones en los modelos de turnos y procedimientos de trabajo
- ✓ complejidad de los procesos en los distintos lugares de almacenamiento y explotación
- ✓ cambios desde la última certificación
- ✓ distribución geográfica de los centros de almacenamiento y explotación
- ✓ criterios de riesgo adicionales a discreción del organismo de certificación respectivo
- ✓ El 25% de las muestras se seleccionarán al azar

La inspección por muestreo no tiene por qué tener lugar al comienzo de la auditoría del primer punto de acopio. También puede tener lugar una vez que el primer punto de acopio ya ha sido auditado. La inspección de los lugares de almacenamiento o de explotación siempre debe llevarse a cabo y completarse antes de que pueda expedirse un certificado que incluya la lista de todos los lugares de almacenamiento o de explotación al primer punto de acopio, incluidos los lugares de almacenamiento o de explotación.

#### 4.1.3 Valor umbral para una inspección fallida de los lugares de almacenamiento o explotación dependientes de los primeros puntos de acopio

Si se detecta una infracción grave en uno de los lugares de almacenamiento/explotación inspeccionados, no se expide un certificado al primer punto de acopio (para todo el grupo) o se retira el certificado y se elimina el certificado de la base de datos SURE. Dado que sólo los centros con certificados válidos pueden suministrar biomasa sostenible, ni el primer punto de acopio ni los centros de almacenamiento/explotaciones individuales pueden seguir vendiendo biomasa sostenible si se detecta este tipo de infracción grave. Siempre se puede acceder a una lista actualizada con los certificados válidos en el sitio web de SURE ([www.sure-system.org](http://www.sure-system.org)).

#### 4.1.4 Requisitos de auditoría de las instalaciones logísticas

Las instalaciones logísticas se definen en el *sistema SURE-EU* como lugares donde

- ✓ sólo se suministra biomasa para el transporte
- ✓ el almacenamiento a corto plazo con fines de transbordo no suele superar las 24 horas
- ✓ no se documentan las entradas y salidas de mercancías
- ✓ no se pesa la biomasa entrante
- ✓ los contenedores no se cambian/mezclan (por ejemplo, se transfieren a nuevos contenedores)
- ✓ la biomasa suministrada no se procesa/trata

Las instalaciones logísticas se definen en consecuencia como lugares en los que las mercancías (biomasa o restos y residuos) sólo se suministran para el transporte. Debe cumplirse la normativa sobre residuos aplicable al uso de instalaciones logísticas.

Para las instalaciones logísticas descritas anteriormente, se aplican los siguientes requisitos:

- ✓ registro como centro de explotación en la base de datos SURE por parte del gestor de biomasa que utilice este servicio,
- ✓ cada transferencia de mercancías a través de la instalación debe registrarse en el balance de masa del gestor de biomasa, que debe auditarse en las instalaciones/oficina del gestor de biomasa, y
- ✓ inspección anual in situ de la instalación como parte de las actividades del gestor de biomasa en el alcance "gestor de biomasa".



#### 4.1.5 Requisitos de auditoría de los servicios logísticos dependientes

Si un gestor de biomasa utiliza servicios logísticos externos para llevar a cabo su proceso de acopio (recogida de restos y residuos en un punto de origen y transporte de los mismos a las instalaciones del recolector), estos servicios logísticos externos deben inspeccionarse anualmente in situ como parte de las actividades del gestor de biomasa, del mismo modo que la propia logística del gestor de biomasa debe ser objeto de la auditoría. Por lo tanto, la empresa de gestor de biomasa debe registrar estos servicios logísticos externos en la base de datos SURE como "centro operativo" para garantizar la transparencia de todas sus actividades en el ámbito de la "gestor de biomasa" para el organismo de certificación responsable.

## 5 Certificación de grupo

La certificación de grupo es la certificación de un grupo de empresas en la que la certificación se aplica al grupo en su conjunto. En estos casos, una selección de varias operaciones del grupo puede someterse a una inspección por muestreo como prueba de la conformidad de todos los miembros del grupo por parte del organismo de certificación neutral. Los requisitos de las normas aplicables desarrolladas con este fin, por ejemplo, la norma P035 de la Alianza Internacional de Acreditación y Etiquetado Social y Medioambiental (ISEAL), se han incluido aquí para definir los requisitos generales para la certificación de grupos de productores.

En lo sucesivo, SURE utiliza el término inspección para referirse a una revisión externa por parte del organismo de certificación neutral a nivel del productor de biomasa/productor de restos y residuos para la certificación de grupo o la inspección de los centros de explotación dependientes.

En cambio, SURE utiliza el término auditoría para referirse a una revisión externa de los requisitos SURE de las interfaces o los participantes del esquema por parte del organismo de certificación neutral.

En el sistema SURE, los productores inspeccionados con éxito reciben, previa solicitud, un certificado de inspección como parte de la certificación de grupo.

Los certificados se expiden en el sistema SURE a los participantes del esquema o a las interfaces sobre la base de una auditoría satisfactoria.

Para más explicaciones sobre los términos, véase también el documento SURE "Definiciones en el sistema SURE".

## 5.1 Requisitos generales

La certificación de grupo en el sistema SURE-EU es sólo para

- ✓ productores de biomasa agrícola
- ✓ productores de biomasa forestal
- ✓ productores de restos y residuos

y las organizaciones de productores y cooperativas pueden entregar la materia prima directamente al primer punto de acopio o en instalaciones de almacenamiento o puntos de acopio que le pertenezcan.

Esta opción no puede ser utilizada por los agentes económicos intermedios de la cadena de suministro. Estos operadores económicos necesitan una certificación individual.

La certificación de grupo sólo puede ser utilizada por grupos muy homogéneos con un ámbito de aplicación idéntico.

Las agrupaciones del sector agrícola y forestal que deseen demostrar su conformidad con los criterios relativos a la tierra del esquema se consideran ampliamente homogéneas si

- ✓ los terrenos afectados están próximos entre sí y
- ✓ tienen atributos similares (por ejemplo, la misma región administrativa) y
- ✓ características similares (por ejemplo, mismas condiciones climáticas) y
- ✓ sistemas de producción y productos similares

Las certificaciones de grupo a efectos del cálculo de los ahorros de GEI sólo son aceptables si los centros operativos tienen sistemas de producción y productos similares.

## 5.2 Requisitos de la gestión de grupo

### 5.2.1 Gestor de grupo

El grupo debe tener o crear una oficina principal compartida que sea responsable de la gestión del grupo y de la aplicación de los requisitos del esquema.

No es necesario que el grupo sea una entidad jurídica independiente. Sin embargo, todas las operaciones del grupo deben estar legal o contractualmente afiliadas a la oficina principal del grupo y estar integradas en un sistema administrativo común definido y establecido por la oficina principal que se supervisa y controla internamente. Esto significa que la oficina principal está autorizada a realizar inspecciones internas (por muestreo o completas) y a

ordenar a las operaciones que tomen las medidas correctivas necesarias. Esto debe estar documentado en el contrato oficial entre el responsable del grupo y las operaciones.

Requisitos del gestor de grupo:

- ✓ administración de un sistema de gestión interna para crear confianza en que los miembros individuales del grupo cumplen los requisitos del esquema.
- ✓ establecimiento de un procedimiento de inspección interna para controlar el cumplimiento de los requisitos del sistema SURE-EU por parte de los miembros del grupo.
- ✓ mantenimiento de una lista actualizada de los miembros del grupo
- ✓ representación transparente de la relación de entrega con las operaciones mediante contratos o facturas
- ✓ autoridad para decidir si los miembros del grupo pueden unirse a él o ser excluidos
- ✓ gestión responsable del proceso de certificación
- ✓ comunicación entre el organismo de certificación neutral y los miembros del grupo
- ✓ auditoría anual *in situ* y certificación como gestor de grupo por el organismo de certificación neutral

Si el gestor del grupo no es el primer punto de acopio, los miembros del grupo están obligados a proporcionar al gestor del grupo una copia de la PdS de la cadena de suministro en el momento de la entrega física de la biomasa para garantizar la trazabilidad de la biomasa hasta el productor.

Antes de la auditoría, el responsable del grupo debe proporcionar al organismo de certificación una visión general adecuada y práctica de las autodeclaraciones presentadas para seleccionar el alcance de la muestra y las unidades de producción que se inspeccionarán con la antelación adecuada.

### 5.2.2 Miembros del grupo

Requisitos de los miembros del grupo:

- ✓ compromiso proactivo con los requisitos del plan SURE y suministro de la documentación necesaria
- ✓ obligación del gestor del grupo de cumplir los requisitos del sistema SURE-EU

- ✓ presentación de una autodeclaración válida, firmada y no contradictoria al gestor del grupo en la que se confirme el cumplimiento de los requisitos SURE (que deberá actualizarse anualmente)
- ✓ participación en las inspecciones por muestreo que realizará internamente el gestor de grupo
- ✓ participación en las inspecciones externas por muestreo que llevará a cabo el organismo de certificación neutral
- ✓ obligación de subsanar los problemas detectados en las inspecciones internas y externas en los plazos acordados

Si el gestor del grupo no es el primer punto de acopio, los miembros del grupo están obligados a proporcionar al primer punto de acopio una prueba de sostenibilidad (PdS) de la cadena de suministro para cada entrega física de la biomasa. El Id. del certificado del gestor del grupo debe figurar en la PdS para garantizar la trazabilidad de la biomasa entregada. Además, la pertenencia al grupo debe confirmarse especificando el identificador único de la autodeclaración presentada al gestor del grupo en el PoS.

En el momento de la entrega física de la biomasa, deberá entregarse una copia del PoS al responsable del grupo.

## 5.3 Autodeclaración

Todos los miembros del grupo sin excepción deben presentar una autodeclaración válida, firmada y no contradictoria.

Debe incluirse un identificador único en la autodeclaración para permitir una asignación clara de la PdS transmitida al miembro del grupo.

### 5.3.1 Productores de biomasa agrícola

En el caso de *los productores de biomasa agrícola*, se distingue entre explotaciones con condicionalidad de la PAC (= antigua condicionalidad cruzada) y sin condicionalidad de la PAC (= antigua no condicionalidad cruzada) en el sistema SURE-EU. Por lo tanto, se pueden presentar las siguientes autodeclaraciones:

- ✓ Autodeclaración para los productores de biomasa agrícola Condicionalidad de la PAC (= antigua condicionalidad cruzada)

El productor de biomasa agrícola confirma con su firma, entre otras cosas, que es beneficiario de pagos directos y, por tanto, está sujeto a la condicionalidad de la PAC

(=antigua condicionalidad cruzada) y que la biomasa cumple los requisitos para la producción de biomasa agrícola (art. 29 de la Directiva revisada (UE) 2018/2001 o principios del esquema SURE para la producción de biomasa agrícola).

- ✓ Autodeclaración para los productores de biomasa agrícola que no esté sujeta a las condiciones de la PAC (= antigua no condicionalidad cruzada)

El productor de biomasa agrícola *no sujeto a la condicionalidad de la PAC (= antigua condicionalidad cruzada)* confirma con su firma, entre otras cosas, que cumple los requisitos del sistema SURE-EU para la producción de biomasa agrícola sostenible.

### 5.3.2 Productores de biomasa forestal

En el caso de los *productores de biomasa forestal*, el enfoque basado en el riesgo del sistema SURE-EU distingue entre zonas de abastecimiento de "bajo riesgo" y de "riesgo especificado". Además, si no existe una evaluación de riesgos para la zona de abastecimiento de biomasa, es posible confirmar el cumplimiento de los requisitos del sistema SURE-EU mediante una autoevaluación utilizando la autodeclaración para zonas de riesgo especificado.

Por lo tanto, pueden presentarse las siguientes autodeclaraciones:

- ✓ Autodeclaración para productores de biomasa forestal (bajo riesgo)

*Zona de bajo riesgo:* Se dispone de una evaluación de riesgos actual, reconocida por el sistema SURE-EU, para toda la zona de abastecimiento de biomasa, que analiza y evalúa el riesgo de la biomasa forestal producida de forma no-sostenible de acuerdo con RED III y la clasifica como de "bajo riesgo". La evaluación del riesgo confirma que en la zona de abastecimiento de biomasa existe y se aplica un marco jurídico que garantiza

- la legalidad de la recolección, el comercio/distribución y el transporte de la biomasa
- regeneración forestal de la zona aprovechada
- protección de las zonas protegidas designadas, incluidos los humedales y las turberas
- preservación de la calidad del suelo
- preservación de la diversidad biológica
- la capacidad de producción a largo plazo del monte
- al menos paridad de secuestro de carbono en la zona de origen

- ✓ Autodeclaración para productores de biomasa forestal (riesgo especificado)

*Zona de riesgo especificada:* Se dispone de una evaluación de riesgos actual, reconocida por el sistema SURE-EU, para toda la zona de producción de biomasa, que analiza y evalúa el riesgo de biomasa forestal producida de forma no-sostenible de acuerdo con RED III. Es sólo parcialmente posible o completamente imposible identificar un marco jurídico o su aplicación en la zona de obtención de biomasa que garantice

- la legalidad de la recolección, el comercio/distribución y el transporte de la biomasa
- regeneración forestal de la zona aprovechada
- protección de las zonas protegidas designadas, incluidos los humedales y las turberas
- preservación de la calidad del suelo
- preservación de la diversidad biológica
- la capacidad de producción a largo plazo del monte
- al menos paridad de secuestro de carbono en la zona de origen

*No se dispone de evaluación de riesgos:* Se cumplen los requisitos del sistema SURE-EU para la producción de biomasa forestal y para garantizar la paridad de secuestro de carbono en la zona de origen de la biomasa.

### 5.3.3 Productores de restos y residuos

*Los productores de restos y residuos* pueden presentar las siguientes autodeclaraciones en el sistema SURE-EU:

- ✓ Autodeclaración para productores de restos y residuos

El productor de restos y residuos confirma mediante firma que el material entregado es exclusivamente restos y residuos tal como se define en la Directiva revisada (UE) 2018/2001, que se ha producido exclusivamente en la planta del productor y que no se ha mezclado con otros restos y residuos.

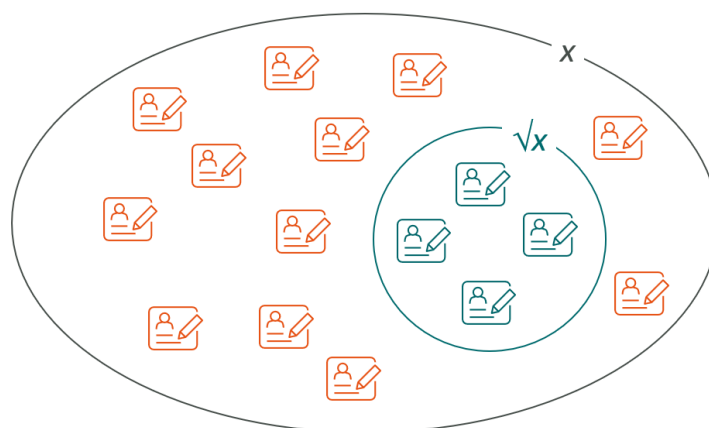
## 5.4 Inspección externa neutral

El grupo es inspeccionado al menos una vez al año (cada 12 meses) por un organismo de certificación neutral para comprobar el cumplimiento de los requisitos del esquema SURE-EU utilizando las listas de comprobación específicas para cada fase proporcionadas por SURE. La inspección neutral periódica consiste siempre en

- ✓ la auditoría y certificación del gestor de grupo/oficina principal y
- ✓ (posible muestra) inspección de los miembros del grupo en el caso de los productores de biomasa agrícola, o
- ✓ (posible muestra) inspección de los miembros del grupo en el caso de los productores de biomasa forestal, o
- ✓ (posible muestra) inspección de los miembros del grupo en el caso de productores de restos y residuos de biomasa.

#### 5.4.1 Alcance de las muestras

El grupo global está formado por el número de autodeclaraciones válidas presentadas al gestor de grupo y es la base para determinar el alcance de la muestra.



**Figura 3:** Alcance de los miembros del grupo sometidos a inspecciones por muestreo, donde  $x$  = número de autodeclaraciones válidas

El organismo de certificación determina el alcance de los miembros del grupo sujetos a inspecciones por muestreo en función del riesgo, teniendo en cuenta las siguientes normas básicas:

El número mínimo de operaciones para las inspecciones por muestreo es la raíz cuadrada del número total de centros ( $\sqrt{x}$  donde  $x$  es el número de operaciones) que han presentado una autodeclaración válida redondeada al número entero superior. El número de autodeclaraciones firmadas en el momento de determinar la muestra es relevante para determinar la muestra. Este número puede aumentarse en función de la situación de riesgo (con un mínimo del 10%).

El alcance de la muestra aumenta si se supera un umbral de inspecciones fallidas (véase el apartado 5.3.1).



Si existe una certificación válida para el primer punto de acopio en el sistema SURE-EU, al cambiar a otro sistema SURE (por ejemplo, del esquema UE a un esquema nacional con criterios diferentes), la lista de proveedores de la última inspección SURE constituye la base de la muestra. No obstante, el requisito previo en este caso es que los esquemas se basen el uno en el otro.

En el caso de las *auditorías de recertificación*, los dos factores mencionados determinan el alcance:

- ✓ la lista de proveedores de la inspección anterior
- ✓ en combinación con las autodeclaraciones actualmente disponibles

Si el número de autodeclaraciones firmadas actualmente es diferente del número de proveedores que figuraban en la lista de la inspección anterior, será relevante el número más alto.

El alcance de las inspecciones se basa en el nivel de riesgo general identificado para el grupo:

#### ✓ *Agricultura*

Los productores de biomasa agrícola deben someterse a las siguientes inspecciones en el marco de la certificación de grupo:

- *Las explotaciones de condicionalidad de la PAC (= antes condicionalidad cruzada)* están sujetas a inspecciones por muestreo. (véase más arriba el ámbito de aplicación)
- *Las explotaciones no sujetas a las condiciones de la PAC (= antiguas explotaciones no sujetas a la condicionalidad cruzada)* -si también son miembros de un grupo- están sujetas a inspecciones por muestreo.

Para las explotaciones con condicionalidad CAP y sin condicionalidad CAP dentro de un grupo, deben formarse subgrupos e inspeccionarse de acuerdo con las especificaciones de la sección 4.5.

#### ✓ *Forestal*

Los productores de biomasa forestal deben ser inspeccionados en el ámbito de la certificación de grupo en función del nivel de riesgo de la zona de aprovisionamiento, como se indica a continuación:

- las zonas de bajo riesgo son objeto de inspecciones por muestreo
- las zonas especificadas de riesgo deben inspeccionarse por completo
- las zonas sin evaluación de riesgos deben inspeccionarse en su totalidad

#### *Zonas de bajo riesgo*

Si existe una evaluación de riesgos válida y reconocida para la zona de abastecimiento de biomasa forestal que muestre un bajo riesgo de producción no-sostenible de biomasa forestal, se realizan *inspecciones por muestreo* de las explotaciones forestales con una zona de bajo riesgo.

Los productores que también puedan documentar la eficacia de la gestión forestal sostenible mediante indicadores objetivos (véase el documento de SURE "Orientaciones técnicas para la evaluación del riesgo de producción no-sostenible de biomasa forestal") deben ser evaluados como de menor riesgo en la selección basada en el riesgo de las explotaciones que se someterán a inspecciones por muestreo por parte del organismo de certificación.

#### *Zonas de riesgo específico*

Si existe una evaluación de riesgos válida y reconocida para la zona de abastecimiento de biomasa forestal que identifique un riesgo específico de sostenibilidad para uno o varios de los productores de biomasa forestal, deberán inspeccionarse todas las operaciones forestales con un riesgo especificado en su zona de abastecimiento.

#### *Áreas de aprovisionamiento sin evaluación de riesgos:*

Si no existe una evaluación de riesgos para la zona de abastecimiento de biomasa, se inspeccionan **todas las** explotaciones forestales que producen biomasa en estas zonas.

#### **Restos y residuos**

Los productores de restos y residuos deben someterse a inspecciones por muestreo y basadas en el riesgo como parte de cada auditoría in situ de los puntos de acopio.

No obstante, también pueden certificarse independientemente en el sistema SURE-EU. (Todas las interfaces aguas abajo están siempre sujetas a certificación).

Las inspecciones por muestreo sólo son posibles si la base contractual sobre la que opera el productor evita incentivos para hacer declaraciones falsas sobre la naturaleza de la materia prima y el riesgo de comportamiento fraudulento es bajo. Los productores de residuos para los que no sea posible realizar inspecciones por muestreo deberán ser inspeccionados individualmente.

### 5.4.2 Selección de las muestras

El organismo de certificación determina y documenta la selección de las inspecciones por muestreo en función del riesgo.

Como mínimo, deben tenerse especialmente en cuenta los siguientes *criterios de riesgo* (evaluación de riesgos):

- ✓ La autodeclaración no se aplica a toda la cantidad de biomasa producida por la explotación.
- ✓ La explotación produce biomasa sostenible y no-sostenible (si la explotación suministra ambos tipos de biomasa).
- ✓ La biomasa se cultiva en zonas protegidas reconocidas nacional o internacionalmente y está sujeta a requisitos especiales.
- ✓ Tamaño del proveedor (cantidad real suministrada)
- ✓ En el caso de la biomasa forestal, la prueba de la eficacia de la gestión forestal sostenible también debe tenerse en cuenta en la selección de la muestra basada en el riesgo mediante indicadores (véase el apartado 4.6).
- ✓ En el caso de la biomasa procedente de *restos y residuos* deben tenerse en cuenta, entre otros, los siguientes factores:
  - el tipo de productor de residuos y restos
  - el tipo de resto y residuo (por ejemplo, restos de varias materias primas, residuos municipales, etc.)
  - tipo de cálculo de GEI (principalmente en el caso del cálculo individual)

La muestra debe

- ✓ ser representativo de todo el grupo y
- ✓ se determinará mediante una combinación de riesgo y selección aleatoria (para la selección aleatoria, la muestra debe representar una cuota de al menos el 25%).
- ✓ Las operaciones seleccionadas para la inspección deben variar de un año a otro.

Deben documentarse el tipo de muestra y los riesgos subyacentes, así como su evaluación.

## 5.5 Inspecciones de los miembros del grupo

La comprobación de que los miembros del grupo cumplen el sistema requiere que los productores/productores de restos de residuos y restos se sometan a una inspección (por muestreo). Las autodeclaraciones de los operadores económicos no se consideran prueba suficiente. Como parte de las inspecciones por muestreo llevadas a cabo por el organismo de certificación neutral, se inspeccionan y evalúan los requisitos SURE-EU de los miembros del grupo utilizando las listas de comprobación específicas para cada fase proporcionadas por SURE.

Las inspecciones se basan en la verosimilitud y trazabilidad de la información de la autodeclaración.

Se espera que las inspecciones por muestreo de los miembros del grupo también se lleven a cabo in situ (es decir, que los auditores visiten las operaciones pertinentes).

En ese caso, podrá autorizarse una *auditoría documental* si ofrece el mismo nivel de garantía que una auditoría in situ (por ejemplo, mediante la disponibilidad de imágenes por satélite de alta calidad, datos sobre zonas protegidas y turberas que proporcionen información para el período de tiempo pertinente, etc.). Los organismos de certificación deben demostrar en qué circunstancias podría considerarse que una auditoría documental de este tipo ofrece el mismo nivel de garantía que una auditoría in situ como parte de una evaluación de riesgos individual. La evaluación de riesgos debe documentarse y facilitarse a SURE cuando ésta lo solicite en cualquier momento. Los responsables de grupo deben ser auditados in situ en todos los casos sin excepción.

Para la evaluación del riesgo, deben definirse criterios que permitan determinar, como mínimo, lo siguiente:

- ✓ el nivel/potencial de riesgo general de una región o zona
- ✓ qué consecuencias tiene el nivel/potencial de riesgo para la realización de la auditoría
- ✓ el potencial de riesgo general de la biomasa y
- ✓ qué tipo de pruebas deben aportarse para que se permitan las auditorías documentales (las autodeclaraciones de los operadores económicos no son válidas como prueba adecuada en este contexto).

Los criterios definidos, así como la prueba utilizada como base para una inspección externa abreviada, deben ser accesibles, transparentes, rastreables, a prueba de manipulaciones, creíbles y dignos de confianza.

Si la auditoría documental muestra que los requisitos SURE-EU no se cumplen o no se cumplen lo suficiente, el organismo de certificación deberá tomar otras medidas adecuadas para comprobar el cumplimiento (por ejemplo, auditorías in situ).

### 5.5.1 Agricultura

Entre las inspecciones de ámbito agrícola realizadas por el organismo de certificación neutral figuran las siguientes:

- ✓ conformidad demostrada con los requisitos de condicionalidad de la PAC (=antigua condicionalidad cruzada), así como con los principios del esquema del sistema SURE-EU para la producción de biomasa agrícola
- ✓ la documentación de la información sobre las tierras de cultivo de la explotación (por ejemplo, mediante bases de datos y herramientas independientes)
- ✓ la trazabilidad de la biomasa agrícola desde la explotación hasta la tierra donde se cultiva
- ✓ comprobación de la plausibilidad de las cantidades de cosecha con los datos del terreno

La documentación sobre el lugar de cultivo de la biomasa (prueba) debe conservarla bien el productor de biomasa agrícola, bien el primer punto de acopio o el gestor del grupo.

### 5.5.2 Forestal

Entre las inspecciones de ámbito forestal realizadas por el organismo de certificación neutral figuran las siguientes:

- ✓ requisitos del enfoque basado en el riesgo
- ✓ información documentada detallada y/o bases de datos independientes y herramientas de trazabilidad para identificar al productor de biomasa forestal y su zona de procedencia

La documentación sobre el lugar de cultivo de la biomasa (prueba) debe conservarla bien el productor de biomasa forestal, bien el primer punto de acopio o el gestor del grupo.

Si se dispone de una evaluación de riesgos, se comprueba que sea plausible y completa.

Para los miembros del grupo que hayan presentado una autodeclaración con "riesgo bajo", también es posible una auditoría documental si

- ✓ puede garantizarse la misma profundidad de inspección
- ✓ se garantiza la seguridad y confidencialidad de la información electrónica y enviada por vía electrónica
- ✓ se realiza de mutuo acuerdo entre el auditor y el auditado

El organismo de certificación debe documentar los motivos para realizar una auditoría documental y presentarlos a SURE a petición de ésta.

### 5.5.3 Restos y residuos

Entre las inspecciones realizadas a los productores por el organismo de certificación neutral figuran las siguientes:

- ✓ requisitos de trazabilidad
- ✓ tipo y cantidad plausibles de biomasa
- ✓ requisitos de documentación

Las pruebas o documentos de todas las entregas individuales deben estar disponibles en el punto de acopio y ser verificadas por el auditor, incluido el acuerdo de eliminación de residuos, los albaranes de entrega y las autodeclaraciones.

En el caso de la biomasa procedente de restos o residuos -siempre que no proceda de la agricultura, la silvicultura y la pesca o de la acuicultura- no es necesario presentar pruebas relacionadas con los criterios relativos al suelo de conformidad con la Directiva revisada (UE) 2018/2001.

Además, los restos y residuos en Europa están sujetos a control e inspección en virtud de la Directiva marco europea sobre residuos (UE) 2008/98. Por tanto, el riesgo de sostenibilidad de los combustibles de biomasa producidos a partir de restos y residuos puede considerarse bajo.

La frecuencia y la intensidad del procedimiento de inspección debe reflejar el nivel global de riesgo de declaraciones falsas o comportamientos fraudulentos. Si el riesgo es bajo, la inspección de la conformidad de las plantas de producción con el requisito del sistema SURE-EU puede llevarse a cabo como una *auditoría documental* debido al bajo riesgo de sostenibilidad y sustituir a las inspecciones in situ si

- ✓ se realizan con el mismo nivel de fiabilidad y precisión
- ✓ puede garantizarse la misma profundidad de inspección
- ✓ se garantiza la seguridad y confidencialidad de la información electrónica y enviada por vía electrónica
- ✓ se realiza de mutuo acuerdo entre el auditor y el productor a inspeccionar

*Los productores que entreguen cantidades significativas de biomasa procedente de restos y residuos en los puntos de acopio deben ser inspeccionados in situ.*

Queda a discreción del organismo de certificación decidir, siguiendo un enfoque basado en el riesgo, qué cantidades deben clasificarse como significativas para cada tipo de restos y residuos (el suministro mensual de una tonelada de aceite de cocina usado de un restaurante debe evaluarse de forma diferente que el suministro mensual de una tonelada de residuos de

madera de una empresa de demolición) y si los productores que suministran biomasa procedente de restos y residuos a un punto de acopio deben inspeccionarse in situ o como auditoría documental.

El organismo de certificación debe documentar los riesgos subyacentes, así como su evaluación para tomar una decisión a favor de una auditoría documental.

## 5.6 Valores umbral para una inspección fallida

### 5.6.1 Exclusión y ampliación de la muestra

Siempre que un miembro del grupo no supere la inspección debido a una o varias no conformidades críticas (KO), o debido al incumplimiento de los requisitos (resultado de la inspección < 75 %), este miembro debe ser excluido del grupo inmediatamente.

Para garantizar el tamaño original de la muestra, deben incluirse en la inspección miembros adicionales del grupo. Esto aumenta el número total de miembros del grupo inspeccionados a  $\sqrt{x} + n$ , donde  $n$  es el número de miembros del grupo en los que se ha detectado una no conformidad crítica (KO). Los criterios de muestreo basados en el riesgo siguen aplicándose al seleccionar estos miembros adicionales del grupo.

### 5.6.2 Duplicación del alcance de la inspección

Se requiere una duplicación de la muestra de inspección (a  $2 \times \sqrt{x} + n$ , donde  $x$  es el número de miembros del grupo de la muestra original y  $n$  es el número de miembros del grupo en los que se ha detectado una no conformidad crítica (KO)) si se da al menos uno de los casos siguientes:

- 1) más de un tercio de los miembros del grupo inspeccionados quedan excluidos del grupo ( $n \geq 1/3 x$ ) porque no cumplen los requisitos del sistema (resultado de la inspección < 75 %).
- 2) se detecta al menos una no conformidad crítica (KO) en el miembro del grupo inspeccionado

Si se aplican los casos 1) y/o 2) y conducen a la exclusión de más de un tercio de los miembros del grupo inspeccionados, la muestra deberá duplicarse de acuerdo con la regla anterior.

Si al menos "1"/"3" de los miembros del grupo inspeccionados de la segunda muestra que no cumplen los requisitos del sistema (resultado de la inspección <75%) presentan una o más no conformidades críticas (KO), deberá duplicarse de nuevo el tamaño de las inspecciones. En un caso extremo, esto puede continuar hasta que todos los miembros del grupo que pertenezcan

a este gestor de grupo hayan sido inspeccionados (densidad de inspección de hasta el 100%). El incumplimiento sistemático de la mayoría de los miembros del grupo (>50%) en toda la muestra dará lugar a la suspensión o retirada de la certificación de todo el grupo, según proceda.

Cualquier incumplimiento grave o crítico se notificará al primer punto de acopio y/o al responsable del grupo.

Los miembros retirados del grupo como resultado de no conformidades críticas (KO) deben ser registrados por el gestor del grupo de forma adecuada y deben ser comunicados al organismo de certificación como parte del proceso de recertificación. Estas empresas deben estar claramente etiquetadas en la lista de miembros del grupo con una autodeclaración válida. Esta lista debe ponerse a disposición del organismo de certificación sin solicitud previa.

Sólo las operaciones que cumplan los requisitos del sistema (resultado de la inspección > 75%) podrán suministrar biomasa certificada como «sostenible».

Otras operaciones no pueden formar parte del grupo y, mientras estén excluidas o suspendidas del grupo, no pueden suministrar biomasa certificada como «sostenible». Entre ellas se incluyen:

- ✓ Miembros del grupo que presenten un incumplimiento grave. Serán suspendidos y excluidos del grupo y de la certificación SURE.
- ✓ Los miembros del grupo que hayan sido excluidos debido a la suspensión podrán ser readmitidos si han subsanado las no conformidades identificadas en el plazo de 90 días desde que se identificaron y las han documentado en una inspección de seguimiento. Si las no conformidades del sistema no pueden documentarse como corregidas en el plazo de 90 días desde que se identificaron, el miembro queda excluido del grupo y se le retira la certificación SURE.
- ✓ Los miembros del grupo que presenten una no conformidad crítica deben ser excluidos inmediatamente del grupo y se les retira la certificación SURE.

Los miembros del grupo que hayan sido excluidos sólo podrán reincorporarse al sistema SURE-EU si han superado con éxito una inspección de seguimiento y son capaces de documentar una inspección de seguimiento satisfactoria, por ejemplo en forma de certificado de inspección, para la próxima recertificación del gestor del grupo. Deberá presentarse previamente una autodeclaración válida y coherente.

Si un miembro de un grupo ha sido excluido de un grupo, está obligado a revelarlo al presentar otra autodeclaración a un gestor de grupo diferente.



Los distintos gestores de grupo pueden negarse a aceptar una autodeclaración para un periodo de al menos dos años.

El organismo de certificación puede limitar el número de miembros del grupo en el ámbito del enfoque de certificación basado en el riesgo (por ejemplo, basándose en los resultados de la auditoría/inspección o en el rendimiento global).

## 5.7 Expedición de certificados

Sólo podrá expedirse un certificado para el gestor del grupo si también se han completado con éxito las inspecciones de los centros de almacenamiento/explotaciones anteriores.

El certificado expedido al administrador del grupo es válido para todo el grupo.

El miembro del grupo inspeccionado con éxito que cumpla los requisitos de la Directiva revisada (UE) 2018/2001, pero que no sea a su vez interfaz o participante en el esquema, recibe un certificado de inspección previa solicitud.

Además, se aplican los requisitos del apartado 5.3.2.

# 6 Requisitos y responsabilidades de los organismos de certificación

El seguimiento y la certificación neutrales de las operaciones en el sistema SURE-EU corren a cargo de organismos de certificación neutrales. Los organismos de certificación son entidades físicas o jurídicas que comprueban el cumplimiento de los requisitos de la Directiva revisada (UE) 2018/2001 a lo largo de la cadena de producción y suministro. Las operaciones pueden elegir libremente con qué organismo de certificación quieren trabajar. Todos los organismos de certificación que participan en la certificación en el sistema SURE-EU tienen que cumplir los requisitos que se indican a continuación.

## 6.1 Requisitos para los organismos de certificación

### 6.1.1 Reconocimiento por una autoridad nacional o un organismo de acreditación

Un organismo de certificación que realice auditorías en nombre de un esquema voluntario debe estar acreditado según la norma ISO 17065, y según la norma ISO 14065 cuando realice auditorías sobre valores reales de GEI.

Además, los organismos de certificación también deben ser - como requisito previo

- ✓ acreditado por un organismo nacional de acreditación y de conformidad con el Reglamento (CE) nº 765/2008, o para el ámbito de aplicación de la Directiva revisada (UE) 2018/2001, o el ámbito de aplicación específico de SURE.
- ✓ reconocidos y supervisados por una autoridad competente para el ámbito de aplicación de la Directiva revisada (UE) 2018/2001, o el ámbito de aplicación específico de SURE.

SURE se reserva el derecho de exigir otras pruebas de acreditación para la aprobación de los organismos de certificación en el sistema SURE-EU.

El organismo de certificación debe notificar inmediatamente a SURE cualquier cambio en las actividades de su empresa que afecte a los requisitos previos para actuar como organismo de certificación. Esto se aplica en particular a la suspensión/revocación de la acreditación y/o el reconocimiento por parte de una autoridad competente, tal y como se ha especificado anteriormente.

Los organismos de certificación realizan sus auditorías de acuerdo con los requisitos de la norma ISO 19011 (requisito previo para la acreditación).

### 6.1.2 Inscripción en SURE y celebración del contrato

El organismo de certificación presenta una solicitud de registro en SURE. El organismo de certificación ya debe poder realizar auditorías en el momento de presentar la solicitud. Al menos dos auditores cualificados deben estar registrados en el momento del registro. Cuando el formulario de solicitud del posible candidato a organismo de certificación y/o auditor está completamente cumplimentado y se han presentado todos los documentos requeridos, SURE decide si aprueba o rechaza la solicitud e informa al solicitante de la decisión por escrito.

SURE acepta solicitudes de registro como organismo de certificación SURE y como auditor SURE, así como la documentación justificativa correspondiente, únicamente en inglés o alemán.

La aprobación por parte de SURE se concede mediante la celebración de un contrato jurídicamente vinculante por escrito, redactado por SURE. El organismo de certificación sólo está autorizado a realizar auditorías y expedir certificados en el marco del esquema voluntario SURE-EU una vez recibido el contrato firmado y cumplidos todos los demás requisitos necesarios para la acreditación (por ejemplo, formación interna y externa).

A continuación, el organismo de certificación registrado crea en la base de datos de SURE el perfil de auditor del auditor registrado por SURE con los alcances confirmados. SURE

comprobará la información introducida por los organismos de certificación y, si el resultado es positivo, lo confirmará en la base de datos en el siguiente paso una vez cumplidas las condiciones impuestas. Tras la confirmación por parte de SURE, el estatus del auditor cambia de "registrado" a "confirmado". Sólo en este momento el auditor está autorizado a realizar auditorías en el sistema SURE-EU.

### 6.1.3 Sistema de gestión de la calidad y documentación

Los organismos de certificación deben disponer de un sistema de gestión de la documentación que aborde cada uno de los siguientes elementos

- ✓ documentación general del sistema de gestión (por ejemplo, manuales, políticas, definición de responsabilidades)
- ✓ control de documentos y registros
- ✓ revisión de los sistemas de gestión
- ✓ auditoría interna/supervisión interna
- ✓ procedimientos de identificación y gestión de las no conformidades
- ✓ procedimientos para adoptar medidas preventivas a fin de eliminar las causas de posibles no conformidades

### 6.1.4 Independencia e imparcialidad

Los organismos de certificación establecerán normas y procedimientos de integridad que garanticen su total independencia de los agentes económicos que participen en el sistema.

Las personas que tengan un posible conflicto de intereses deberán ser excluidas de la toma de decisiones en el organismo de certificación.

Las evaluaciones y decisiones no pueden verse afectadas por relaciones personales, incentivos económicos u otro tipo de influencias.

Los organismos de certificación y los auditores son independientes de las interfaces, las operaciones y los proveedores y están libres de todo conflicto de intereses, y pueden aportar pruebas de ello.

El organismo de certificación exigirá al personal implicado en el proceso de certificación que firme un contrato u otro documento por el que se comprometa a lo siguiente:

- a) cumplir las normas definidas por el organismo de certificación, incluidas las relativas a la confidencialidad y la independencia de intereses comerciales y de otro tipo;

- b) declarar cualquier asociación anterior y/o actual por su parte, o por parte de su empleador, con:
  - c) un proveedor o diseñador de productos, o
  - d) un proveedor o desarrollador de servicios, o
  - e) un operador o desarrollador de procesosa la evaluación o certificación de la que vayan a ser asignados;
- f) revelar cualquier situación de la que tengan conocimiento y que pueda suponer para ellos o para el organismo de certificación un conflicto de intereses.

A continuación, figura una lista no exhaustiva de ejemplos que deben utilizarse en el análisis para determinar la imparcialidad del personal asignado:

- ✓ no haber trabajado simultáneamente en consultoría y auditoría con el mismo operador económico en los últimos 3 años
- ✓ las relaciones anteriores deben evaluarse caso por caso
- ✓ relación financiera/empresarial/familiar.

Aunque con independencia de lo anterior, la persona no podrá ser asignada a estas tareas si sigue existiendo la posibilidad de cualquier otro conflicto de intereses. Los organismos de certificación utilizarán la información arriba mencionada como mínimo para identificar los riesgos para la imparcialidad planteados por las actividades de dicho personal, o por las organizaciones que lo emplean.

### 6.1.5 Necesidades técnicas y de personal

Los organismos de certificación cuentan con el equipo y la infraestructura respectivos para revisar el cumplimiento de los requisitos del esquema y los requisitos de la Directiva revisada (UE) 2018/2001 para todos los participantes en la cadena de valor. Los organismos de certificación disponen de suficiente personal cualificado que cumple los requisitos enumerados en la sección 7. La comprobación de que se cumplen estos requisitos previos debe realizarse mediante la presentación de documentos adecuados sobre el equipamiento del organismo de certificación respectivo, su estructura y su personal.

### 6.1.6 Principio de revisión por pares

Para garantizar el respeto del principio de revisión por pares (separación entre evaluación y certificación), el organismo de certificación emplea al menos a dos personas. La decisión de certificación no puede ser tomada por la misma persona que haya realizado la auditoría, forme

parte de ella o tenga un posible conflicto de intereses. El organismo de certificación también designa a una persona que conozca en profundidad el esquema y sea responsable de la comunicación con SURE.

#### 6.1.7 Gestión de quejas y reclamaciones

Los organismos de certificación deben disponer de un proceso eficaz para gestionar las quejas y reclamaciones. Este proceso forma parte del sistema de gestión de la calidad del respectivo organismo de certificación y garantiza que se dé la respuesta más rápida posible en caso de quejas y reclamaciones y que se introduzcan medidas correctoras en caso necesario.

#### 6.1.8 Selección y nombramiento de un equipo de auditoría

El organismo de certificación debe contar con un procedimiento definido para la selección y el nombramiento del equipo auditor, teniendo en cuenta las competencias necesarias para alcanzar los objetivos de la auditoría y las áreas de actividad aprobadas por SURE. El equipo auditor debe tener las competencias adecuadas necesarias para llevar a cabo la auditoría con el fin de garantizar el cumplimiento de los criterios del sistema SURE-EU y de acuerdo con el alcance de la auditoría. Si sólo hay un auditor, éste deberá tener las competencias necesarias para desempeñar las funciones de auditor principal. En caso necesario, el equipo de auditoría también puede completarse con expertos técnicos que trabajen bajo la supervisión de un auditor.

#### 6.1.9 Rotación de auditores

Para garantizar el máximo nivel posible de independencia del juicio de los auditores, el organismo de certificación debe seguir los principios de rotación de auditores. Para garantizar la rotación de los auditores, debe haber al menos dos auditores activos registrados y confirmados por SURE para alcanzar los objetivos de la auditoría.

Tras la realización de 3 auditorías SURE-EU consecutivas del mismo operador económico por parte del mismo auditor principal -en caso de equipos de auditoría- o auditor, deberá asignarse un nuevo auditor principal o auditor a través del organismo de certificación.

Se contabilizan los siguientes tipos de auditorías

- ✓ Auditorías iniciales
- ✓ Auditorías de recertificación

En caso de que no se disponga de un auditor principal alternativo, el organismo de certificación puede conceder una exención y el periodo puede ampliarse un máximo de una auditoría adicional.

Cualquier excepción a la regla de rotación de los auditores de 3 auditorías debe estar debidamente justificada y presentarse a SURE para su validación antes de que tenga lugar la auditoría correspondiente.

## 6.2 Invalidación de la autorización

La autorización de un organismo de certificación pierde su validez si se retira o si expira o finaliza de alguna otra forma.

## 6.3 Responsabilidades de los organismos de certificación

Los organismos de certificación que realizan auditorías en el marco del sistema voluntario SURE son responsables de lo siguiente:

### 6.3.1 Gestión de riesgos

Con su gestión de riesgos, el organismo de certificación garantiza que todas las operaciones y centros de explotación en el marco del sistema SURE-EU se inspeccionen a intervalos suficientes y con la intensidad adecuada. Con ello se pretende garantizar la mayor fiabilidad posible en la aplicación de los requisitos de la Directiva revisada (UE) 2018/2001 y los requisitos del sistema voluntario SURE-EU.

### 6.3.2 Realización de auditorías y expedición de certificados y certificados de inspección

Los organismos de certificación tienen que demostrar la aplicación de un proceso documentado que rige el proceso de certificación y la expedición de certificados y certificados de inspección en el marco del esquema voluntario SURE-EU. Los requisitos generales del proceso de auditoría se especifican en la norma ISO 19011. Las auditorías deben planificarse, realizarse y documentarse adecuadamente. En general, esto significa que el auditor

- ✓ identifica las actividades realizadas por el operador económico que son pertinentes para los requisitos del esquema

- ✓ identifica los esquemas pertinentes del operador económico y su organización general con respecto a los requisitos del esquema y comprueba la aplicación efectiva de los sistemas de control pertinentes
- ✓ establece al menos un "nivel de garantía limitado"<sup>3</sup> en la naturaleza y complejidad de las actividades del operador económico
- ✓ analiza los riesgos que podrían dar lugar a una incorrección material basándose en los conocimientos profesionales del auditor y en la información presentada por el operador económico
- ✓ elabora un plan de auditoría que corresponde al análisis de riesgos y al alcance y complejidad de las actividades del operador económico, y que define los métodos de muestreo que se utilizarán para las actividades del operador
- ✓ ejecuta el plan de auditoría reuniendo pruebas de acuerdo con los métodos de muestreo definidos, además de todas las demás pruebas pertinentes en las que el verificador basará su conclusión
- ✓ solicita que el operador económico facilite los elementos que falten en las auditorías, explique las variaciones o revise las afirmaciones o los cálculos antes de llegar a una conclusión definitiva sobre la verificación<sup>4</sup>

El certificado expedido a la interfaz es un certificado de conformidad. Las interfaces reciben un certificado cuando cumplen los requisitos del esquema. A los operadores económicos que cumplen los requisitos de la Directiva revisada (UE) 2018/2001 pero que no son a su vez interfaces se les expide un certificado de inspección tras la inspección satisfactoria previa solicitud.

Los certificados y certificados de inspección sólo pueden expedirse tras una inspección in situ positiva. Deben utilizarse las plantillas de certificados o certificados de inspección facilitadas por SURE.

### 6.3.3 Gestión de directorios de interfaz

Los organismos de certificación deben mantener una lista de todos los operadores económicos a los que han expedido certificados y certificados de inspección. La lista debe incluir como mínimo su nombre y dirección, así como el número de registro único de la interfaz, las copias pertinentes de los certificados y/o los informes de auditoría. La seguridad de los datos debe estar garantizada. Los datos deben almacenarse de forma transparente y estar actualizados.

#### 6.3.4 Almacenamiento y tratamiento de la información

Los organismos de certificación deben conservar los resultados de las auditorías y las copias de todos los certificados que expidan en el marco del sistema voluntario SURE-EU durante al menos 5 años o más si así lo exige la ley o la autoridad nacional competente. Los informes de auditoría se facilitan exclusivamente a la empresa y a SURE. Si un participante en el sistema cambia a un organismo de certificación autorizado diferente, el primer organismo de certificación deberá proporcionar al nuevo organismo de certificación los datos requeridos. Los organismos de certificación deben documentar los resultados de la evaluación de la conformidad de forma que SURE pueda comprobar en cualquier momento los resultados y los registros. Además, debe garantizar que el almacenamiento sea seguro, completo y transparente.

#### 6.3.5 Formación externa e interna de los auditores

Los organismos de certificación son responsables de impartir formación externa e interna a los auditores. SURE apoya esta cualificación y la formación continua de los auditores a través de un evento anual obligatorio para los organismos de certificación. Además, SURE ofrece periódicamente eventos de información y formación, así como boletines informativos y comunicaciones sobre temas de actualidad y desarrollos para los organismos de certificación y los auditores. Es responsabilidad del organismo de certificación designar a una persona de contacto que difunda esta información en las sesiones de formación internas.

#### 6.3.6 Participación en las actividades de seguimiento de los Estados miembros y de la Comisión Europea

Los organismos de certificación que realizan auditorías en el marco del sistema SURE deben cooperar con la Comisión Europea y las autoridades competentes de los Estados miembros. A estos efectos, los organismos de certificación deben:

- a) proporcionar la información que necesitan los Estados miembros para supervisar el funcionamiento de los organismos de certificación de conformidad con el artículo 30, apartados 8 a 10, de la Directiva revisada (UE) 2018/2001, así como con el artículo 17 del Reglamento de Ejecución (UE) 2022/996
- b) verificar la exactitud e integridad de la información introducida en la base de datos de la Unión o en la base de datos nacional pertinente de conformidad con el artículo 31 bis, apartado 5, de la Directiva revisada (UE) 2018/2001



Esto incluye:

- ✓ a petición de las autoridades competentes, la presentación de toda la información pertinente necesaria para supervisar la operación, incluida la fecha, hora y lugar exactos de las auditorías, los informes de auditoría y los cálculos de gases de efecto invernadero,
- ✓ a petición de la Comisión Europea, la presentación de todos los datos pertinentes para examinar si se cumplen los criterios de sostenibilidad y ahorro de emisiones de gases de efecto invernadero en relación con un envío concreto,
- ✓ la concesión de acceso a los locales de los operadores económicos cuando lo soliciten,
- ✓ poner a disposición de la Comisión y de las autoridades competentes de los Estados miembros toda la información adicional necesaria para el cumplimiento de sus funciones con arreglo a la Directiva (UE) 2018/2001.

## 6.4 Traspaso de organismos de certificación

Los participantes en SURE-EU son libres de decidir qué organismo de certificación registrado en SURE (véase la lista publicada de organismos de certificación registrados en SURE) se encarga de llevar a cabo el procedimiento de certificación SURE-EU.

Los participantes en SURE-EU también pueden pasar de un organismo de certificación a otro.

Como parte de su proceso de solicitud, el organismo de certificación que se hace cargo del nuevo cliente potencial comprueba en una *revisión documentada previa al traspaso*:

- ✓ las actividades
- ✓ el estado del certificado
- ✓ el estado de las no conformidades encontradas en la(s) auditoría(s) anterior(es)
- ✓ si existen reclamaciones
- ✓ el último informe de auditoría
- ✓ la correspondiente evaluación de riesgos de la última auditoría de certificación
- ✓ y cualquier otra información relevante para el procedimiento de certificación SURE-EU

Los procedimientos y documentos de la auditoría anterior, así como cualquier otra información relevante, deben tenerse en cuenta durante el proceso de recertificación realizado por el organismo de certificación recién contratado.

Además de la decisión de aceptar al participante en SURE-EU como nuevo cliente, *la revisión documentada previa al traspaso* del organismo de certificación supervisor también incluye

cómo debe realizarse dicho traspaso. Ya sea a través de una verificación del traspaso que incluya la emisión de un certificado para el período restante o una recertificación anticipada con la emisión de un certificado con una validez máxima de 12 meses, en ambos casos suponiendo una decisión de certificación positiva.

Un organismo de certificación no debe hacerse cargo de los certificados emitidos por otro organismo de certificación bajo su nombre sin una comprobación previa del traspaso y/o una auditoría. Hay varias razones para cambiar de organismo de certificación, pero nunca debe haber un certificado sin un organismo de certificación responsable.

Una vez tomada la decisión de hacerse cargo del participante SURE-EU, el organismo de certificación sustituto declara legalmente vinculante para SURE la responsabilidad del/de los procedimiento(s) de certificación SURE-EU siguiente(s).

El antiguo organismo de certificación deberá informar a SURE de la rescisión del contrato/retirada de la declaración jurídicamente vinculante.

El antiguo y el nuevo organismo de certificación contratado acuerdan una fecha de traspaso e informan a SURE de esta fecha. En la fecha de traspaso acordada,

- ✓ el antiguo organismo de certificación retira el certificado válido, si procede
- ✓ SURE conecta técnicamente el nuevo organismo de certificación y el participante SURE-EU y
- ✓ el nuevo organismo de certificación carga la información de certificación en la base de datos.

*Los participantes SURE-EU no deben verse perjudicados por un cambio de organismo de certificación. Para garantizarlo, los organismos de certificación antiguos y nuevos deben cooperar entre sí.*

Deben cumplirse los requisitos específicos relativos a la integridad del sistema para reducir el riesgo de que el cambio de organismo de certificación pretenda encubrir infracciones o violaciones de los requisitos SURE-EU.

En caso de que un participante en SURE-EU cambie de organismo de certificación dos veces o más en un plazo de 3 años, el nuevo organismo de certificación contratado con el segundo cambio deberá aplicar un nivel de riesgo más elevado para la siguiente auditoría prevista. Es responsabilidad del nuevo organismo de certificación contratado tener en cuenta este requisito a la hora de realizar la evaluación de riesgos, así como considerar el historial de certificación del participante en la SURE-EU y los documentos de auditoría pertinentes de las auditorías anteriores.

## 7 Requisitos de los auditores de SURE

Los auditores designados deben

- ✓ ser independientes de la actividad auditada, salvo en el caso de las auditorías relativas al artículo 29, apartado 6, letra a), y al artículo 29, apartado 7, letra a), de la Directiva revisada (UE) 2018/2001, para las que podrá realizarse una auditoría por primera o segunda parte hasta el primer punto de acopio
- ✓ estar libre de conflictos de intereses

Los auditores deberán identificarse ante SURE por su nombre y deberán acreditar que cumplen los requisitos que figuran a continuación. Los CV, junto con las referencias, confirmaciones y/u otros documentos pertinentes, pueden servir como prueba de conocimientos técnicos suficientes, experiencia profesional y experiencia como auditor de un organismo de certificación. Estos deberán ser documentados por el respectivo organismo de certificación, actualizados y facilitados a SURE a petición de éste. SURE está autorizada, especialmente en el caso de que falten documentos o la cualificación de los auditores sea insuficiente, a rechazar la solicitud de aprobación o a retirar una aprobación existente.

### 7.1 Formación y cualificación

Los auditores deben tener los conocimientos especiales necesarios para llevar a cabo las auditorías relacionadas con los criterios del esquema y el aspecto del esquema auditado.

#### 7.1.1 Criterios de utilización del suelo

Los auditores que realicen auditorías de los criterios de utilización del suelo establecidos en el artículo 29, apartados 2 a 9, de la Directiva revisada (UE) 2018/2001 deberán

- ✓ aportar pruebas de experiencia en agricultura, agronomía, ecología, ciencias naturales, ciencia forestal, silvicultura o un campo relacionado, incluidas las competencias técnicas específicas necesarias para verificar el cumplimiento de los criterios de praderas de gran biodiversidad y montes de gran biodiversidad.

#### 7.1.2 Conocimiento del balance de GEI

Todos los auditores que participen en inspecciones relacionadas con los GEI deben demostrar una experiencia adecuada en contabilidad de GEI (especialmente conocimientos especiales de la metodología de contabilidad de GEI según la Directiva revisada (UE) 2018/2001, para

abreviar: RED III). El conocimiento de la contabilidad de GEI puede adquirirse, por ejemplo, a través de la formación en las áreas de tecnología de procesos, energía y medio ambiente, ingeniería medioambiental, gestión de la calidad medioambiental, tecnología de procesos medioambientales, energías regenerativas, tecnología de sistemas energéticos y medioambientales y tecnología energética, así como cursos especiales de formación sobre GEI (incluida la metodología de contabilidad de GEI RED III). Deberán aportarse pruebas adecuadas de los conocimientos técnicos y profesionales adquiridos en materia de contabilidad de GEI en el ámbito del curso de formación elegido.

Al menos 2 años de experiencia en la evaluación del ciclo de vida de los combustibles, y experiencia específica en la auditoría de cálculos de emisiones de GEI de acuerdo con la utilización de la metodología de cálculo REDII/REDIII. Experiencia relevante en función del tipo de auditorías a realizar por el auditor individual.

Cuando el alcance de la auditoría incluya la verificación de los niveles de carbono orgánico del suelo, con el fin de aplicar el crédito de reducción de emisiones por acumulación de carbono en el suelo ( $e_{sca}$ ), también se requieren conocimientos técnicos (por ejemplo, edafología).

Los auditores que deseen verificar los cálculos de GEI basados en cálculos reales o verificar la acumulación de carbono en el suelo ( $e_{sca}$ ) deben demostrar conocimiento de la ISO 14065.

### 7.1.3 Granjas

Los auditores que realicen auditorías de explotaciones deben tener competencias en al menos las siguientes áreas:

#### **a) Conocimiento del manejo de fuentes de datos y del análisis de datos geográficos**

Como prueba de los conocimientos adquiridos en el manejo de fuentes de datos como, por ejemplo, material cartográfico, datos de GPS, datos de SIG o imágenes de satélite, puede aportarse una formación completa en los ámbitos de las ciencias agrarias, la geografía, las ciencias geográficas, la geoinformática, la geociencia y las ciencias medioambientales. Deberán aportarse pruebas adecuadas de los conocimientos técnicos y profesionales adquiridos para analizar datos geográficos y manejar fuentes de datos en el ámbito de la formación elegida.

#### **b) Conocimiento del suelo**

Los conocimientos del suelo necesarios para la identificación de las turberas, la evaluación de las zonas degradadas o para demostrar que se cumplen los criterios de requisitos relacionados con el suelo de la Directiva revisada (UE) 2018/2001 pueden documentarse mediante, por ejemplo, formación y educación en las áreas de ciencias agrícolas, edafología, ciencias geológicas, geoecología, ecología del

paisaje o ciencias medioambientales. Deberán aportarse pruebas adecuadas de los conocimientos técnicos y profesionales adquiridos en materia de evaluación del suelo en el ámbito de la formación elegida.

**c) *Conocimientos biológicos y ecológicos***

Los conocimientos requeridos sobre especies y tipos de biotopos (por ejemplo, tipos de praderas, humedales), especies arbóreas autóctonas e identificación de la cubierta de copas pueden documentarse mediante, por ejemplo, formación y educación completas en las áreas de biología, botánica, ecología, ciencias forestales, ecología paisajística, ciencias medioambientales, siempre que los conocimientos técnicos y profesionales puedan demostrarse como parte del itinerario de formación seleccionado.

Demostrar el cumplimiento del criterio "pradera de gran biodiversidad" o "bosques de gran biodiversidad y otras superficies arboladas ricas en especies y no degradadas" requiere unos conocimientos técnicos que van más allá de las competencias que cabe esperar de los auditores que verifican la exactitud de la información facilitada por los agentes económicos (por ejemplo evaluar si los pastizales o las superficies arboladas mantienen su composición natural de especies, sus propiedades y procesos ecológicos y si son ricos en especies, si es necesaria la recolección de la materia prima para preservar el estado de pastizal de alta biodiversidad, si las prácticas de gestión no presentan un riesgo de causar el declive de la biodiversidad del pastizal).

La evaluación de si los pastizales o las superficies forestales y arboladas mantienen su composición natural de especies, sus propiedades y procesos ecológicos y si son ricas en especies puede ser realizada, por ejemplo, por expertos con experiencia profesional que hayan adquirido una cualificación especial para este fin (por ejemplo, en biología, ecología, botánica, sociología vegetal, ciencia de los pastizales, ciencias forestales, evaluación de lugares, ecosistemas, cartografía de lugares o similares). Estos expertos deben ser especialistas externos que no tengan ninguna relación con la actividad inspeccionada y no pueden tener ningún conflicto de intereses. Es responsabilidad de los expertos determinar caso por caso si un determinado terreno es de alta biodiversidad o lo era en el momento de su conversión. Esta evaluación debe realizarse cada año. A menudo basta con que se realice una vez, por ejemplo cuando se han convertido praderas en tierras de cultivo para la obtención de materias primas.

En lo que respecta a la inspección neutral, esto significa que debe actuarse con prudencia y cuidado a la hora de determinar la biodiversidad potencial de los pastizales o las zonas boscosas y arboladas: El auditor debe valorar si es necesaria una evaluación de las praderas o zonas forestales o arboladas de gran biodiversidad

o si el resultado de la evaluación es coherente con la información facilitada por el productor y si el experto que ha realizado la evaluación ha tenido en cuenta todos los requisitos.<sup>5</sup>

Si "es necesaria una evaluación", debe realizarla un experto independiente al que pueda consultarse además del "auditor". A continuación, la evaluación y el resultado deben comprobarse en el marco de la auditoría.

#### 7.1.4 Operaciones forestales

Los auditores que realizan inspecciones de operaciones forestales deben tener competencias en al menos las siguientes áreas:

**a) *Conocimiento del manejo de fuentes de datos y del análisis de datos geográficos***

La formación y educación completas en las áreas de ciencias forestales, geografía, ciencias geográficas, geoinformática, geociencia y ciencias medioambientales son prueba de los conocimientos adquiridos para tratar fuentes de datos espaciales como, por ejemplo, material cartográfico, datos GPS, datos SIG, imágenes por satélite. Deberán aportarse pruebas adecuadas de los conocimientos técnicos y profesionales adquiridos para analizar datos geográficos y manejar fuentes de datos en el ámbito de la formación elegida.

**b) *Conocimientos selvícolas***

La evaluación de la legalidad del aprovechamiento de biomasa forestal en la zona de origen, de la protección de zonas especialmente designadas, como las reservas naturales, o del cumplimiento de los requisitos de uso de la tierra, cambio de uso de la tierra y silvicultura (LULUCF), requiere conocimientos especializados sobre la legislación pertinente y el marco normativo, que pueden obtenerse mediante formación en silvicultura, industria maderera, ciencias forestales, ciencias medioambientales, derecho medioambiental, conservación del paisaje y la naturaleza o cursos de formación comparables. Deberán aportarse pruebas pertinentes de los conocimientos técnicos y profesionales.

Los conocimientos selvícolas necesarios para evaluar la renovación y regeneración de los montes, el efecto de las actividades de tala en la calidad del suelo, la biodiversidad, la capacidad de producción a largo plazo del monte y el nivel de reservas y sumideros de carbono en la zona de producción pueden adquirirse mediante una formación en ciencias forestales y silvicultura o materias similares. Deberá acreditarse la experiencia técnica y profesional en el ámbito correspondiente.

**c) Evaluación del riesgo del uso de biomasa forestal producida de forma no-sostenible**

La evaluación del riesgo de que la biomasa forestal se haya producido de forma no-sostenible de conformidad con los requisitos del artículo 29, apartados 6 y 7, de la Directiva revisada (UE) 2018/2001 requiere conocimientos especializados sobre la legislación pertinente y el marco normativo de la zona de producción, que pueden obtenerse mediante formación en silvicultura, industrias forestales, ciencias forestales, ciencias ambientales, derecho ambiental, paisaje y conservación de la naturaleza o cursos de formación comparables. Deberán aportarse pruebas pertinentes de los conocimientos técnicos y profesionales.

**d) Evaluación de la diversidad biológica**

Los conocimientos requeridos sobre especies y tipos de biotopos, especies arbóreas autóctonas, etc. pueden documentarse mediante, por ejemplo, formación y educación completas en las áreas de biología, botánica, ecología, silvicultura, ecología del paisaje, ciencias medioambientales, siempre que los conocimientos técnicos y profesionales puedan demostrarse como parte del itinerario de formación seleccionado.

La evaluación real del efecto del aprovechamiento sobre la biodiversidad en la zona de procedencia como parte de una auditoría requiere conocimientos técnicos que van más allá de las competencias que cabe esperar de los auditores que verifican la exactitud de la información facilitada por los agentes económicos (por ejemplo, evaluar si la composición natural de especies del monte o sus propiedades y procesos ecológicos se ven afectados de forma significativa por la actividad de aprovechamiento). Por lo tanto, esta evaluación puede ser realizada, por ejemplo, por expertos con experiencia profesional que hayan adquirido una cualificación especial para este fin (por ejemplo, en biología, ecología, botánica, sociología vegetal, ciencias forestales, evaluación de lugares, ecosistemas, cartografía de lugares o similares). Estos expertos deben ser especialistas externos que no tengan ninguna relación con la actividad inspeccionada y no pueden tener ningún conflicto de intereses. El trabajo del experto consiste en determinar caso por caso si la actividad de recolección tiene un efecto adverso sobre la biodiversidad de la zona de producción.

En términos de la inspección neutral, esto significa que se debe actuar con prudencia y cuidado a la hora de determinar la biodiversidad potencial de los montes y su posible cambio: El auditor debe determinar si es necesaria una evaluación independiente del monte en lo que respecta a su biodiversidad o si el resultado de la evaluación es coherente con la información facilitada por el productor y si el experto que llevó a cabo la evaluación tuvo en cuenta todos los requisitos.<sup>6</sup>

Si "es necesaria una evaluación", debe realizarla un experto independiente al que pueda consultarse además del "auditor". A continuación, la evaluación y el resultado deben comprobarse en el marco de la auditoría.

### 7.1.5 Restos y residuos

Los auditores que realizan inspecciones de productores/proveedores de restos y residuos deben tener experiencia en al menos las siguientes áreas:

#### *a) Conocimiento del manejo de fuentes de datos y registros*

La prueba de conocimientos en el manejo de datos sobre residuos, como datos de pesaje, registro de residuos no peligrosos, registro de residuos peligrosos (procedimiento de verificación electrónica) es, por ejemplo, una formación completa en gestión de residuos o una formación en ciencias agrícolas, ingeniería civil o ciencias medioambientales en relación con una actividad de gestión de residuos demostrada.

#### *b) Conocimiento de la gestión de residuos*

Para la necesaria evaluación de los restos y residuos se requieren los conocimientos técnicos adecuados. La pericia requiere, como mínimo, el conocimiento de la base jurídica para la manipulación de biomasa procedente de restos y residuos (en particular, la legislación sobre restos y permisos y la declaración de residuos), así como la ejecución y aplicación operativas.

La prueba de los conocimientos especializados puede aportarse como parte de un plan de formación inicial o mediante la participación satisfactoria en un curso pertinente o a través de la formación en los ámbitos de la gestión de residuos, las ciencias agrícolas, la ingeniería civil o las ciencias medioambientales en relación con una actividad de gestión de residuos demostrada.

### 7.1.6 Interfaces, lugares de almacenamiento y proveedores

Los auditores que realicen auditorías de interfaces, lugares de almacenamiento y proveedores deben tener experiencia en sistemas de balance de masa, trazabilidad y tratamiento de datos. Los conocimientos exigidos pueden acreditarse, por ejemplo, mediante estudios completos en una universidad o escuela técnica superior o una cualificación comparable en las áreas de tecnología de procesos, gestión energética, ingeniería medioambiental, gestión medioambiental y de calidad, ingeniería de procesos orientada al medio ambiente y energías renovables.



### 7.1.7 Grupos

Además del alcance o los conocimientos técnicos antes mencionados, SURE espera que los auditores que auditen grupos tengan experiencia en la realización de auditorías de grupos en forma de al menos 2 auditorías de grupos realizadas en los últimos 24 meses anteriores a la fecha de solicitud de aprobación de un auditor.

## 7.2 Conocimientos necesarios y experiencia profesional y práctica como auditor

<b>Conocimientos técnicos</b>	Técnica de auditoría, capacidad de comunicación, amplio conocimiento de los requisitos legales en el ámbito correspondiente y de los requisitos del esquema SURE-EU.
<b>Cualificación requerida como auditor</b>	Formación (por ejemplo, conforme a la norma ISO 19011) Duración: al menos 24 horas (3 días)
<b>Experiencia profesional</b>	Al menos 4 años de experiencia profesional en el área solicitada en un puesto relevante.
<b>Experiencia práctica como auditor</b>	Al menos 5 auditorías a terceros en los últimos 2 años en el ámbito solicitado (p. ej. PEFC, ISCC, SBP, REDcert, ISO, FSC, EfbV, EMAS), de las cuales al menos 2 auditorías de grupo si se prevén auditorías de grupo

**Tabla 3** Competencias requeridas de un auditor SURE

### 7.2.1 Formación y evaluación del rendimiento del personal de los organismos de certificación

El personal de un organismo de certificación del sistema SURE-EU debe recibir formación antes de poder iniciar sus actividades en el sistema. Esto se hace en el sistema SURE a través del principio de "formar al formador".

SURE imparte esta formación a las personas encargadas de aplicar el principio de formación de formadores del organismo de certificación.

No obstante, para ello es necesario que los responsables y los organismos de certificación hayan participado con éxito en los cursos de formación ofrecidos por SURE, de acuerdo con el principio de "formar al formador". Parte de los cursos de formación de formadores organizados por SURE consiste en un examen para determinar si la formación ha sido satisfactoria.

Todas las evaluaciones de formación y rendimiento de las personas cualificadas responsables y de los organismos de certificación están documentadas.

El certificado de formación (tipo, duración, lugar y contenidos principales de la formación) sólo puede ser facilitado por el organismo de formación si el alumno está presente durante toda la duración del curso.

Cuando se presenten nuevos auditores, deberán aportar el certificado de formación.

### 7.2.1.1 Formación inicial antes de empezar a trabajar

Los candidatos a auditor que realicen actividades RED III por primera vez deben demostrar en un examen las competencias y conocimientos necesarios adquiridos a través de la educación y la formación antes de ser aprobados como auditores en el marco del sistema SURE-EU.

En la matriz de formación que figura a continuación se ofrece una visión general de la formación inicial y de los distintos requisitos de examen para el personal de certificación.

Personal de certificación	Formación inicial	Evaluación obligatoria del rendimiento
		Examen
Candidatos a auditor	X	X
Personal del organismo de certificación <sup>1</sup>	X	-

**Tabla 4:** Visión general de la formación inicial y los diferentes requisitos de los exámenes

<sup>1</sup> en la medida en que participan en la aplicación de los procedimientos de certificación del sistema SURE-EU

Se considera que la cualificación de los auditores que puedan demostrar que ya han realizado auditorías en el marco de un esquema voluntario reconocido por la Comisión Europea con un ámbito de aplicación equivalente al del sistema SURE, por ejemplo, REDcert en virtud de la Directiva revisada 2009/2001/UE, queda suficientemente demostrada mediante la supervisión del sistema voluntario y de las autoridades competentes. Por lo tanto, en el sistema SURE-EU no se requiere otro examen para demostrar las cualificaciones.

Además, los organismos de certificación tienen libertad para realizar una auditoría de forma voluntaria para los miembros del personal del organismo de certificación que no trabajen como auditores.

### 7.2.1.2 Formación continua para mantener un alto nivel de conocimientos

Una vez aprobados, los auditores deben asistir periódicamente a cursos de formación sobre el sistema SURE-EU, al menos una vez al año. La formación corre a cargo de SURE o, previo acuerdo sobre el contenido y el alcance, de personas cualificadas de responsables de la aplicación del principio de formación de formadores del organismo de certificación que hayan superado con éxito un curso de formación de formadores de SURE.

El organismo de certificación debe garantizar que el personal de certificación mantiene un alto nivel de conocimientos sobre el sistema voluntario mediante una formación periódica.

Los requisitos y contenidos de la formación se derivan, entre otras cosas, de los ajustes introducidos en el sistema voluntario como consecuencia de los siguientes cambios:

- ✓ Cambios en el marco jurídico
- ✓ Aclaraciones o notificaciones de la Comisión Europea
- ✓ Conclusiones de la reunión anual de armonización de los organismos de certificación
- ✓ Medidas correctoras y/o de mejora como resultado de reclamaciones o evaluaciones del organismo de acreditación

El organismo de certificación es responsable de la organización, aplicación y revisión de las medidas de formación complementaria. SURE también puede proporcionar e impartir formación complementaria.

SURE informa inmediatamente a los organismos de certificación mediante boletín, correo electrónico y otros medios de comunicación sobre los cambios y otras novedades relevantes del sistema. SURE se reserva el derecho de solicitar documentación sobre los participantes, el contenido, la duración y la evaluación del rendimiento a las personas cualificadas responsables y a los organismos de certificación.

Los temas tratados en la formación incluyen, como mínimo, las siguientes áreas:

- ✓ Contenido de la legislación pertinente
- ✓ Contenido de la documentación del esquema en el sistema SURE-EU
- ✓ Revisión de los conocimientos adquiridos como evaluación del rendimiento
- ✓ Contenido y manejo de las listas de control SURE-EU para inspecciones neutrales
- ✓ Requisitos para verificar los criterios
- ✓ Requisitos de información a SURE
- ✓ Cuestiones prácticas sobre las auditorías y el sistema SURE-EU

- ✓ Armonización de las prácticas de evaluación para garantizar el consenso

### 7.2.2 Realización de exámenes iniciales

El alcance y el contenido de los exámenes iniciales obligatorios son definidos por SURE. Los exámenes iniciales son organizados y dirigidos por un formador que ha sido formado con éxito por SURE a través del organismo de certificación. En casos excepcionales, el examen también puede realizarse en línea, previa confirmación de SURE. El organismo de certificación informa a SURE con suficiente antelación de la fecha del examen y de los nombres de las personas que lo realizarán.

Dado que la formación se organiza y se imparte internamente, los organismos de certificación pueden gestionar los exámenes de forma flexible y rentable en función de las necesidades.

El examinando debe responder a las preguntas del examen en un plazo determinado. El examen finaliza sin excepción una vez transcurrido el periodo de tiempo especificado. A continuación, los documentos del examen son evaluados por SURE.

El alcance y el contenido de los exámenes iniciales obligatorios son definidos por SURE.

### 7.2.3 Seguimiento del proceso de examen

En el marco del control interno, SURE debe garantizar que

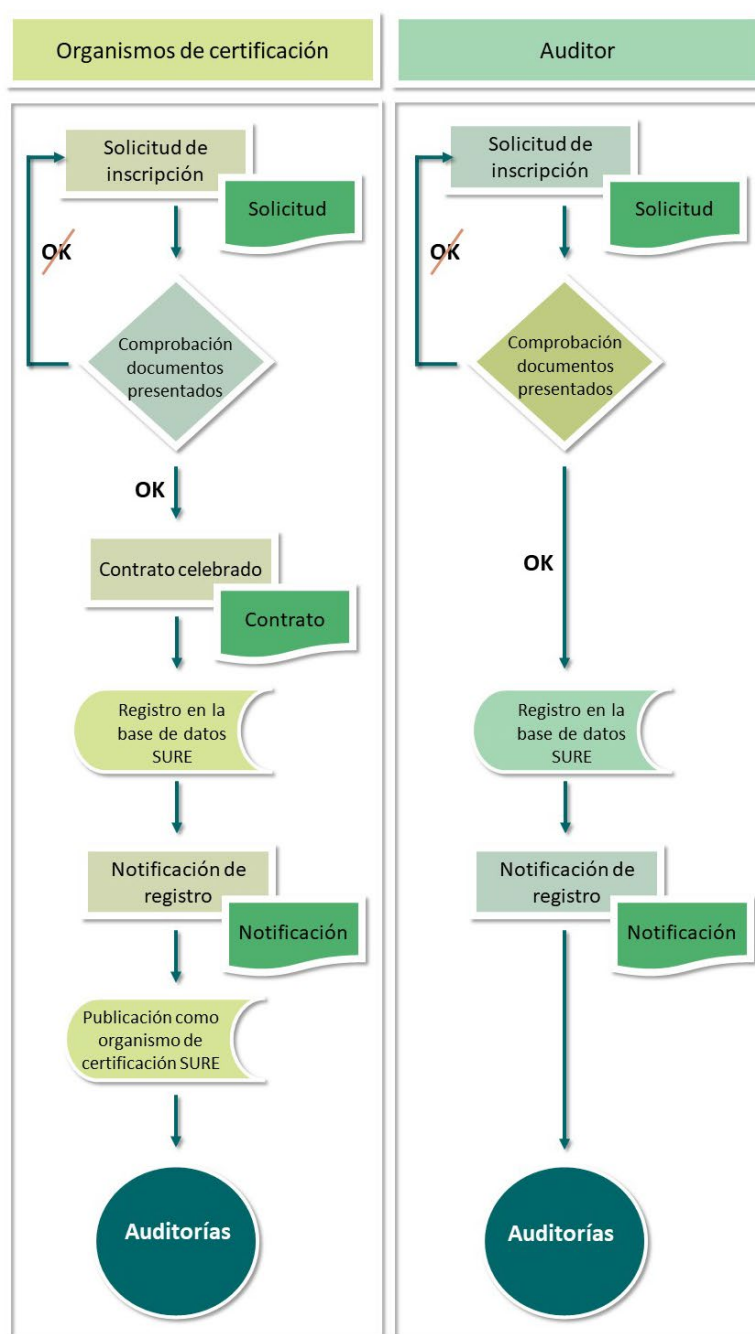
- ✓ Se cumplen los requisitos de contenido y plazo, y
- ✓ Cualquier conducta indebida (en particular, perturbaciones e intentos de fraude, prohibición de grabaciones de cualquier tipo)

tiene consecuencias, por ejemplo, haciendo que un representante de SURE acompañe los exámenes en línea.

El organismo de certificación debe confirmar que el examen se ha realizado correctamente con la firma del formador.

## 8 Inscripción

La siguiente figura ilustra de forma simplificada los procesos de registro de los organismos de certificación y los auditores. Véanse las secciones 6 "Requisitos y responsabilidades de los organismos de certificación y 7 "Requisitos de los auditores de SURE " para obtener información sobre las aptitudes necesarias para registrarse con éxito. Consulte la sección 7.1 "Documentos pertinentes" para obtener información sobre los documentos necesarios para la inscripción.



**Figura 4:** Procesos de registro en SURE para organismos de certificación y auditores

## 8.1 Documentos importantes

### 8.1.1 Inscripción de un participante en el esquema

Consulte el documento SURE "Ámbito de aplicación y requisitos básicos del esquema" para obtener información sobre el registro del participante en el esquema.

### 8.1.2 Inscripción de un organismo de certificación

Los siguientes documentos se distribuyen previa solicitud o tras completar el correspondiente *proceso de registro en SURE en inglés o alemán*:

#### **a) Solicitud de registro de un organismo de certificación en el sistema SURE-EU**

La solicitud incluye preguntas en forma comprimida sobre la información que se espera de los organismos de certificación SURE formuladas con arreglo a la sección 6 "Requisitos y responsabilidades de los organismos de certificación". El organismo de certificación que presente la solicitud deberá enviarla a SURE en formato electrónico junto con la documentación de muestra que aquí se indica. La solicitud y la documentación están sujetas a un proceso de revisión en SURE. Si la información presentada por el organismo de certificación no cumple los requisitos de SURE, el proceso de registro se interrumpe para aclarar cualquier duda. Si la información presentada por el organismo de certificación cumple los requisitos, SURE envía el acuerdo marco al organismo de certificación.

#### **b) Acuerdo marco sobre inspecciones neutrales en el sistema SURE-EU**

El contrato marco regula los requisitos previos para los organismos de certificación en el sistema SURE-EU y los procedimientos de certificación para los participantes en el sistema SURE. Cuando se firma este contrato, el organismo de certificación se registra en la base de datos SURE (área de acceso restringido del portal de certificación SURE). El organismo de certificación debe mantener actualizados los datos aquí registrados. SURE debe ser informado si esta información cambia.

#### **c) Notificación del registro del organismo de certificación en el sistema SURE-EU**

Con la notificación de registro, SURE envía al organismo de certificación todos los documentos e información necesarios para la certificación SURE.

#### **d) Confirmación de participación en la formación de formadores SURE**

SURE organiza sesiones de formación de formadores para los organismos de certificación. En ellas, los responsables del principio de formación de formadores en un organismo de certificación reciben amplia información que permite a los organismos de certificación iniciar sus actividades de certificación en el marco del

sistema SURE-EU. La participación en una sesión de formación de formadores es obligatoria antes de que el organismo de certificación comience sus actividades de certificación. La formación se documenta mediante un certificado de participación de SURE que SURE conserva en sus archivos.

### 8.1.3 Inscripción de un auditor

Los siguientes documentos se distribuyen previa solicitud o una vez completado el respectivo proceso de registro en SURE:

#### ***a) Solicitud de inscripción de un auditor en el sistema SURE-EU***

La solicitud incluye de forma comprimida la petición de información sobre los requisitos SURE expuestos en la sección 7 "Requisitos de los auditores de SURE" para la cualificación de auditores desplegados para certificaciones bajo SURE. El organismo de certificación que presente la solicitud deberá enviarla a SURE en formato electrónico junto con la documentación de muestra que aquí se indica. La solicitud y la documentación están sujetas a un proceso de revisión en SURE. Si la información presentada no cumple los requisitos exigidos por SURE, el proceso de registro se interrumpe para aclarar cualquier duda. Si la información presentada cumple con las calificaciones requeridas por SURE, SURE envía una notificación de registro de un auditor incluyendo el alcance registrado para el auditor en el sistema SURE-EU.

#### ***b) Notificación de inscripción de un auditor en el sistema SURE-EU***

Cuando se envía esta notificación de registro, el auditor es reconocido por SURE y registrado en la base de datos de SURE (área de acceso restringido del portal de certificación de SURE). SURE debe ser informado de cualquier cambio que afecte al auditor registrado en cuestión.

#### ***c) Ampliar el alcance del auditor***

Los auditores registrados también necesitan el consentimiento de la SURE para ampliar el alcance de sus auditorías. Para ello, el organismo de certificación responsable presenta una solicitud a la SURE que incluye los documentos pertinentes y una prueba de la cualificación/competencias del auditor en cuestión.



## 9 Medidas SURE de integridad y garantía de calidad

SURE adopta una serie de medidas para controlar la integridad del sistema y garantizar la calidad de las auditorías, así como el cumplimiento de los requisitos del sistema. Estas medidas incluyen tanto medidas preventivas para garantizar los requisitos de calidad definidos como medidas de control que reflejan el grado de cumplimiento y sirven de base para el desarrollo y la mejora continuos del sistema SURE-EU. El sistema de gestión de la integridad de SURE se describe en el documento de SURE "Principios del esquema de gestión de la integridad".

## 10 Documentos importantes

Por lo que respecta a la documentación (documentos del esquema) en el sistema SURE-EU, aquí se hace referencia al documento "Ámbito de aplicación y requisitos básicos del esquema SURE".

SURE se reserva el derecho a crear y publicar principios adicionales del esquema en caso necesario.

Los reglamentos y disposiciones legales de la UE para la biomasa sostenible y los combustibles de biomasa, incluidas otras referencias pertinentes que representan la base de la documentación de SURE, se publican por separado en el sitio web de SURE en [www.sure-system.org](http://www.sure-system.org). Las referencias a la normativa legal se refieren siempre a la versión vigente.

## 11 Referencias

1

**COMISIÓN EUROPEA, DIRECCIÓN GENERAL DE ENERGÍA (DG ENER) (2014):** Carta sobre la trazabilidad del origen de los restos y residuos utilizados para la producción de biocarburantes a fin de evitar fraudes (10.10.2014). Disponible en [http://ec.europa.eu/energy/sites/ener/files/documents/2014\\_letter\\_wastes\\_residues.pdf](http://ec.europa.eu/energy/sites/ener/files/documents/2014_letter_wastes_residues.pdf) (último acceso el 20.04.2020)

2

**COMISIÓN EUROPEA, DIRECCIÓN GENERAL DE ENERGÍA (DG ENER) (2015):** Carta a los esquemas voluntarios reconocidos por la Comisión para demostrar el cumplimiento de los criterios de sostenibilidad de los biocarburantes (29.01.2015). Disponible en: <https://ec.europa.eu/energy/sites/ener/files/documents/PAM%20to%20vs%20on%20HBG.pdf> (último acceso el 20.04.2020).

3

Un "nivel de seguridad limitado" implica una reducción del riesgo a un nivel aceptable como base para una forma negativa de expresión por parte del inspector del tipo "sobre la base de nuestra evaluación, no nos ha llamado la atención nada que nos haga creer que existen errores en las pruebas", mientras que un "nivel de seguridad razonable" implica una reducción del riesgo a un nivel aceptablemente bajo como base para una forma positiva de expresión del tipo "sobre la base de nuestra evaluación, las pruebas están libres de incorrecciones materiales". (véase ISEA 3000)

4

**COMISIÓN EUROPEA (2010):** Comunicación de la Comisión sobre esquemas voluntarios y valores por defecto en el esquema de sostenibilidad de los biocarburantes y biolíquidos de la UE (2010/C 160/01).

5

**COMISIÓN EUROPEA, DIRECCIÓN GENERAL DE ENERGÍA (DG ENER) (2015):** Carta a los esquemas voluntarios reconocidos por la Comisión para demostrar el cumplimiento de los criterios de sostenibilidad de los biocarburantes (29.01.2015). Disponible en: <https://ec.europa.eu/energy/sites/ener/files/documents/PAM%20to%20vs%20on%20HBG.pdf> (último acceso el 20.04.2020).

6

**COMISIÓN EUROPEA, DIRECCIÓN GENERAL DE ENERGÍA (DG ENER) (2015):** Carta a los esquemas voluntarios de certificación con orientaciones sobre cómo demostrar la protección de praderas de alta biodiversidad (29.01.2015). Disponible en : <https://ec.europa.eu/energy/sites/ener/files/documents/PAM%20to%20vs%20on%20HBG.pdf> (último acceso el 20.04.2020).

## Anexo I: Resumen de los requisitos de certificación e inspección

En el ámbito de la agricultura se aplica lo siguiente				
Productor individual		Prueba documental	Certificados de conformidad	Alcance
CAP-Condicionabilidad (=antes Condicionabilidad cruzada)	Participante registrado en el esquema.	Operación		
✓	✓	Sujeto a certificación	Certificado	Todos
✓		-	-	-
	✓	Sujeto a certificación	Certificado	Todos
		-	-	-
Miembro del grupo		Prueba documental	Certificados de conformidad	Alcance
CAP-Condicionabilidad (=antes Condicionabilidad cruzada)	Sin condicionabilidad de la PAC (=antigua no condicionabilidad)	Operación/miembro del grupo		
✓		Sujeto a inspecciones	Previa solicitud Certificado de inspección	Inspección por muestreo
	✓	Sujeto a inspecciones	Previa solicitud Certificado de inspección	Todos
Gestor de grupo		Prueba documental	Certificados de conformidad	Alcance
Participante registrado en el esquema.	Participante no registrado en el esquema.	Operación		
✓		Sujeto a certificación	Certificado	Todos
	✓	-	-	-

**Tabla 5:** Resumen de los requisitos de certificación e inspección para los productores agrícolas

En el ámbito forestal se aplica lo siguiente:						
Productor individual				Prueba documental	Certificados de conformidad	Alcance
RBA Riesgo bajo	RBA Riesgo especificado	No RBA	Participante registrado en el esquema.	Operación		
✓				Sujeto a inspecciones	Previa solicitud Certificado de inspección	Inspección por muestreo
	✓			Sujeto a inspecciones	Previa solicitud Certificado de inspección	Todos
		✓		Sujeto a inspecciones	Previa solicitud Certificado de inspección	Todos
			✓	Sujeto a certificación	Certificado	Todos
Miembro del grupo/Productor				Prueba documental	Certificados de conformidad	Alcance
RBA Riesgo bajo	RBA Riesgo especificado	No RBA	Participante registrado en el esquema.	Operación/miembro del grupo		
Actividades	✓			Sujeto a inspecciones	Previa solicitud Certificado de inspección	Muestra de inspección
	✓			Auditoría de 1ª parte	Autoevaluación	Todos
	✓			Auditoría 2ª parte	Declaración de responsabilidad	
	✓			Sujeto a inspecciones	Previa solicitud Certificado de inspección	Todos
		✓		Sujeto a inspecciones	Previa solicitud Certificado de inspección	Todos
Gestor de grupo				Prueba documental	Certificados de conformidad	Alcance
		Participante registrado en el esquema.	Participante no registrado en el esquema.	Operación		
		✓		Sujeto a certificación	Certificado	Todos
			✓	-	-	-

**Tabla 6:** Resumen de los requisitos de certificación e inspección para los productores forestales

Lo siguiente se aplica al ámbito de los restos y residuos:				
Productor		Prueba documental	Certificados de conformidad	Alcance
Participante no registrado en el esquema.	Participante registrado en el esquema.	Operación		
	✓	Sujeto a certificación	Certificado	Todos (in situ)
✓		Sujeto a inspecciones	Previa solicitud Certificado de inspección	Inspección de muestras (in situ)

**Tabla 7:** Resumen de los requisitos de certificación e inspección de restos y residuos.

## Anexo II: Información sobre la revisión

### Información sobre la revisión Version 3.0

Sección	Cambio	Fecha del cambio
Documento completo	Versión 2.0 actualizada a 3.0	19.05.2025
Documento completo	Referencia actualizada a la Directiva revisada (UE) 2018/2001 (RED III)	19.05.2025
Documento completo	Corrección de erratas menores	19.05.2025
Sección 2.1.1	<p><b>añadido:</b>  <b>Auditoría de vigilancia</b>  Auditoría del sistema realizada durante el periodo de validez del certificado SURE-EU para evaluar si el participante cumple de forma continuada los requisitos para la certificación. En el sistema SURE-EU, las auditorías de vigilancia no son obligatorias, sino que se realizan siguiendo un enfoque basado en el riesgo (véase el capítulo 2.4.1 Evaluación de riesgos para productores de residuos y restos).</p> <p><b>añadido:</b>  En el caso de actividades de gestión de grupo, debe haber al menos una autodeclaración completamente cumplimentada y firmada disponible en el momento de la auditoría in situ.</p>	19.05.2025
Sección 2.4	Intervalos de inspección <b>Se ha cambiado el encabezamiento:</b> Intervalos de auditoría	19.05.2025
Sección 2.5.1	<p><b>añadido:</b>  La definición KO de los criterios SURE-EU son requisitos que, si no se cumplen, tienen un efecto especialmente crítico sobre la integridad del sistema o que son extremadamente importantes para el sistema por otras razones.</p>	19.05.2025
Sección 2.5.2	<p>Criterios evaluados como mayores</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Las medidas correctoras deben aplicarse de forma verificable a más tardar 40 días después de la auditoría. Circunstancias extraordinarias pueden justificar una prórroga del plazo de otros 30 días. Dicha prórroga estará sujeta al consentimiento PREVIO de SURE</li> </ul> <p><b>cambiado a:</b>  Criterios evaluados como mayores</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Las medidas correctoras deben aplicarse de forma verificable a más tardar 40 días después de la auditoría. Circunstancias extraordinarias pueden justificar una prórroga del plazo de otros 20 días. Dicha prórroga estará sujeta al consentimiento PREVIO de SURE</li> </ul>	19.05.2025

Section	Change	Date of change
Sección 2.6	<b>añadido:</b> Puede realizarse mediante firma digital o mediante firma manual en la primera página del informe de auditoría (portada).	19.05.2025
Sección 2.9	<b>añadido:</b> Para la validez del certificado es decisiva exclusivamente la información facilitada en la página web de SUSTAINABLE RESOURCES Verification Scheme GmbH. Las desviaciones pueden derivarse, por ejemplo, de la retirada o suspensión de un certificado emitido..	19.05.2025
Sección 3	<b>añadido:</b> nuevo capítulo “Procedimiento de auditoría de 1ª y 2ª parte de la biomasa forestal” los siguientes números de capítulo se han ajustado en consecuencia	19.05.2025
Sección 5.4.1	<b>añadido:</b> El número de autodeclaraciones firmadas en el momento de determinar la muestra es relevante para determinar la muestra	19.05.2025
Sección 5.6	<b>modificado:</b> Nueva redacción de todo el capítulo para facilitar la comprensión.	19.05.2025
Sección 6.1.1	<b>añadido:</b> El organismo de certificación está obligado a notificar inmediatamente a SURE cualquier cambio en las actividades de su empresa que afecte a los requisitos previos para actuar como organismo de certificación. Esto se aplica, en particular, a la revocación de la acreditación y/o el reconocimiento por parte de una autoridad competente, tal como se ha especificado anteriormente.	19.05.2025
Sección 6.1.2	Al menos un auditor cualificado debe estar registrado en el momento de la inscripción. <b>cambiado a:</b> Al menos dos auditores cualificados deben estar registrados en el momento de la inscripción.	19.05.2025
Sección 6.1.9	<b>añadido:</b> Para garantizar la rotación de auditores debe haber al menos dos auditores activos registrados y confirmados por SURE para alcanzar los objetivos de la auditoría.	19.05.2025
Sección 6.1.9	<b>añadido:</b> Para garantizar la rotación de auditores debe haber al menos dos auditores activos registrados y confirmados por SURE para alcanzar los objetivos de la auditoría.	19.05.2025
Sección 6.1.9	Tras la realización de 3 auditorías SURE-EU consecutivas del mismo operador económico por el mismo auditor, debe asignarse un nuevo auditor principal a través del organismo de certificación. <b>cambiado a:</b>	19.05.2025

	<p>Después de la realización de 3 auditorías SURE-EU consecutivas del mismo operador económico por el mismo auditor principal - en caso de equipos de auditoría - o auditor, un nuevo auditor principal o auditor tiene que ser asignado a través del organismo de certificación.</p> <p>Se contabilizan los siguientes tipos de auditorías</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditorías iniciales y</li> <li>- Auditorías de recertificación</li> </ul>	
Sección 6.3.6	<p><b>corrected:</b></p> <p>[...] b) verificará la exactitud e integridad de la información introducida en la base de datos de la Unión o en la base de datos nacional pertinente de conformidad con el artículo 31a, apartado 5, de la Directiva revisada (UE) 2018/2001</p>	19.05.2025
Sección 6.4	<p><b>nuevo:</b></p> <p>Capítulo Traspaso de organismos de certificación</p>	19.05.2025
Sección 7.2	<p>Experiencia práctica como auditor: Al menos 5 auditorías en los últimos 2 años en el área solicitada (por ejemplo, PEFC, ISCC, SBP, REDcert, ISO, FSC, EfbV, EMAS), de las cuales al menos 2 auditorías de grupo si están previstas auditorías de grupo</p> <p><b>cambiado a:</b></p> <p>Experiencia práctica como auditor : Al menos 5 auditorías a terceros en los últimos 2 años en el ámbito solicitado (por ejemplo, PEFC, ISCC, SBP, REDcert, ISO, FSC, EfbV, EMAS), de las cuales al menos 2 auditorías de grupo si se prevén auditorías de grupo.</p>	19.05.2025
Anexo I	<p><b>actualizado:</b></p> <p>visión general de la certificación y la inspección</p> <p>Requisitos para las agrupaciones forestales</p>	19.05.2025



**Información sobre la publicación**

SUSTAINABLE RESOURCES Verification Scheme GmbH

Schwertberger Straße 16

53177 Bonn

Alemania

+49 (0) 228 3506 150

[www.sure-system.org](http://www.sure-system.org)

**Foto de portada**

© Mikael Damkier - AdobeStock