



## **POROČILO O PREVERJANJU IN MNENJE**

(ISO 17029:2019, ISO 14065:2020, ISO 14064-3:2019)

Okoljska informacija, ki je predmet postopka

### **Ogljični odtis organizacije (GHG Protokol) OGLJIČNI ODTIS SID BANKE v letu 2022, 3.8. 2023 - 44-1/2022-5**

Poročilo je pripravljeno skladno z zahtevami

**GHG Protocol - Corporate Standard, WRI - World Resource Institute,  
<https://ghgprotocol.org/standards>**

Obdobje poročanja:

**01.01.2022 - 31.12.2022**

Organizacija, katere podatki so predmet izvedbe postopka

**SID banka, d.d, Ljubljana  
Ulica Josipine Turnograjske 6, 1000 Ljubljana**

Oznaka postopka:	18409192-G-INV-23/1
Preveritelj:	Bureau Veritas, d.o.o., Linhartova cesta 49a, 1000 Ljubljana, Slovenija
Datum poročila preveritelja:	03.08.2023
Vrsta stranke:	Tretja stranka
Interni postopek:	Postopek za preverjanje in overjanje okoljskih informacij, SPA 05, Bureau Veritas d.o.o.

*To poročilo je zaupne narave, razdelitev je omejena na presojevalsko skupino, organizacijo, katere podatki so predmet izvedbe postopka, nadzorni organ ter Bureau Veritas d.o.o.*

## 1. OSNOVNE INFORMACIJE

### 1.1 Postopek

Ime in naslov naročnika	SID banka, d.d, Ljubljana Ulica Josipine Turnograjske 6, 1000 Ljubljana
Vrsta pogodbenih aktivnosti	Aktivnosti preverjanja
Delovni nalog (ZIG št.)	18409192
Organizacijske meje	Organizacija v organizacijske meje vključuje več lokacij. Celotni obseg lokacij vključenih v obseg poročanja je naveden v prilogi C.
Zastopnik naročnika	Borut Jamnik, Stanka Šarc Majdič
Pooblaščen oseba za poročanje	Polona Močilnik
Predmet postopka	Ogljični odtis organizacije (GHG Protokol) OGLJIČNI ODTIS SID BANKE v letu 2022, 3.8. 2023 - 44-1/2022-5
Način konsolidacije emisij v poročilu	Pristop na osnovi operativnega nadzora (Operational Control Approach)
Obseg zaupanja	OMEJENO ZAUPANJE (Limited level of assurance - ISO 14064-3) - Preverjanje/Overjanje okoljske informacije, ob upoštevanju zahtev za presojo na nivoju, ki omogoča izdajo mnenja v obsegu omejenega zaupanja v rezultate (glej Priloga A, ISO 14064-3:2019)
Cilj izvedbe postopka	Pravilnost upoštevanja zahtev pri določevanju in poročanju o emisijah ter odstranitvah emisij toplogrednih plinov na nivoju organizacije, kot jih navaja standard GHG Protokol - Corporate Standard. Cilj je, da se na podlagi pregleda objektivnih dejstev potrdi, da so poročane emisije toplogrednih plinov točne, popolne, konsistentne, transparentne in brez materialnih napak ali opustitev.
Kriteriji za pripravo poročila naročnika	GHG Protocol - Corporate Standard, WRI - World Resource Institute, <a href="https://ghgprotocol.org/standards">https://ghgprotocol.org/standards</a> OGLJIČNI ODTIS SID BANKE v letu 2022, 3.8. 2023 - 44-1/2022-5
Raven pomembnosti	10%
Vključeni toplogredni plini	Poročanje in postopek vključuje emisije vseh ključnih toplogrednih plinov, CO <sub>2</sub> , CH <sub>4</sub> , N <sub>2</sub> O, HFCs, PFCs, SF <sub>6</sub> , NF <sub>3</sub> .

### 1.2 Glavne značilnosti predmeta postopka

Obdobje poročanja:	01.01.2022 - 31.12.2022
Izhodiščno leto	2021
Predmet pripravljen skladno z zahtevami	GHG Protocol - Corporate Standard, WRI - World Resource Institute, <a href="https://ghgprotocol.org/standards">https://ghgprotocol.org/standards</a>

Opis postopkov zbiranja dokazov za oceno okoljske informacije	Aktivnosti zbiranja dokazov v obliki pregleda dokumentacije in metodologije, izvora podatkov, načina izračuna, rezultatov intervjujev, testiranja kontrolnih postopkov, smo izvedli skladno s pripravljenim načrtom vzorčenja, katerega vsebina je bila pripravljena na osnovi zaključkov strateške analize in analize tveganja. Načrt vzorčenja in rezultate smo prilagajali do konca postopka, do trenutka, ko smo zbrali dovolj dokazov za zaključek postopka. Podatki in informacije, ki podpirajo trditev v okviru preverjanja so zgodovinske narave.
Podatki o emisijah	Podrobni podatki so predstavljeni v prilogi B poročila preveritelja ter v posebnem dokumentu, ki služi lastnemu preračunu in kontroli podatkov naročnika.
Dodatne opombe	V letu 2022 ocenjene tudi emisije CMSR, v deležu 50%. Omenjene emisije so v poročilu poročali ločeno.
Spremembe naročnika / postrojenja tekom leta poročanja	Ni bilo sprememb.

### 1.3 Obisk lokacije

Izvedba postopka na lokaciji	Da
Datum obiska	
Št. dni na lokaciji (MD)	0,5 MD
Presojevalec, ki je izvedel obisk lokacije	dr. Boštjan Cerkvenc
Izjava na podlagi katere se lahko presojevalec odloči za presojo na daljavo	Ni relevantno za ta postopek.

### 1.4 Skladnost z zahtevami

Zahteve kriterijev za spremljanje in pripravo okoljske informacije izpolnjene	Da
-------------------------------------------------------------------------------	----

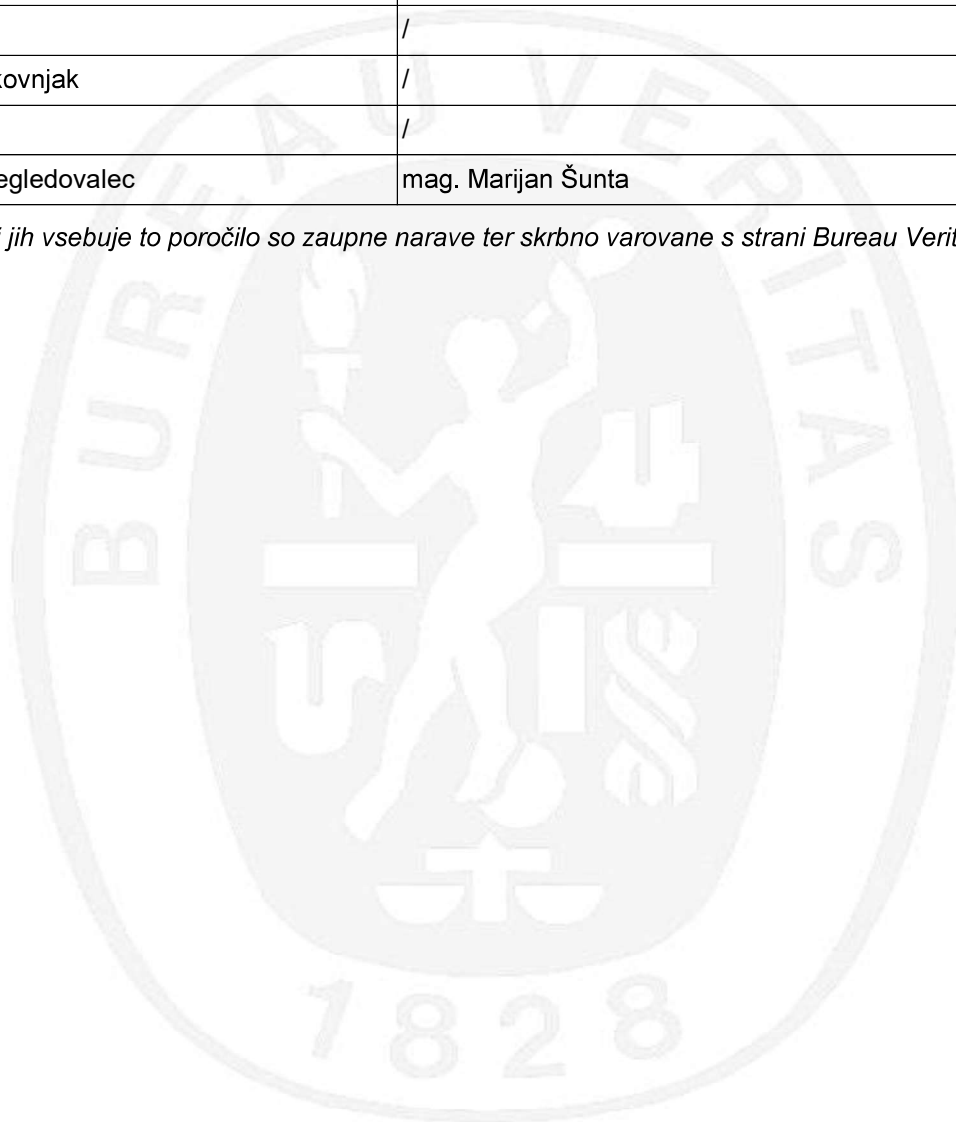
### 1.5 Skladnost s principi spremljanja in poročanja

Popolnost	Da
Skladnost, primerljivost in preglednost	Da
Točnost	Da
Celovitost metodologije in okoljske informacije	Da
Stalno izboljševanje	Da
Usklajevanje	Da

**1.6 Podatki o preveritelju, presojevalski skupini in neodvisnem pregledovalcu**

Preveritelj	Bureau Veritas, d.o.o., Linhartova cesta 49a, 1000 Ljubljana, Slovenija
Pooblastilo preveriteljja	Bureau Veritas, d.o.o. ni akreditiran na področju preverjanja/overjanja okoljskih izjave, ki je predmet postopka. Postopek izvajamo ob upoštevanju vseh zahtev, ki se izvajajo v obsegu obstoječe akreditacije po ISO 14065.
Vodilni presojevalec	dr. Boštjan Cerkvenc
Presojevalec	/
Tehnični strokovnjak	/
Tolmač	/
Neodvisen pregledovalec	mag. Marijan Šunta

Informacije, ki jih vsebuje to poročilo so zaupne narave ter skrbno varovane s strani Bureau Veritas, d.o.o.



## 2. MNENJE PREVERITELJA

### 2.1 Odgovornosti naročnika in preveritelja

Naročnik, SID banka, d.d, Ljubljana, Ulica Josipine Turnograjske 6, 1000 Ljubljana, je izključno odgovoren za:

- pripravo in pošteno predstavitev poročila, ki je predmet postopka, skladno z zahtevami standarda ali smernic;
- pripravo osnovnih podatkov, informacij, postopkov in oceno ter njihovo predložitev;
- uvedbo, dokumentiranje, izvedbo in vzdrževanje nadzornega sistema s katerim so pridobljeni podatki za potrebe poročanja;
- uvedbo, dokumentiranje, izvedbo in vzdrževanje nadzornih dejavnosti.
- upoštevanje pravil navajanja rezultatov postopka in uporabe oznak, kot so navedena v zadnji veljavni verziji dokumenta Pr. SPA-05-01 Specifični pogoji in sheme za preverjanje / overjanje okoljskih informacij, dostopnega na spletu;

Odgovornost Bureau Veritas, d.o.o. je, da:

- izvede preverjanje/overjanje predložene okoljske informacije tako, da lahko pripravi poročilo preveritelja, v katerem lahko dovolj zanesljivo potrdi, da dokument naročnika ne vsebuje bistveno napačnih navedb;
- pripravi neodvisno mnenje, ki temelji na rezultatih izvedbe postopka preverjanja/overjanja okoljske informacije, ki je predmet postopka. Mnenje je lahko pozitivno (zadovoljivo oz. zadovoljivo s komentarji) ali negativno (nezadovoljivo). Preveritelj posreduje mnenje tudi v primeru,
  - če je bil katerikoli podatek ali ocena, ki se nanaša na predložene podatke, neskladna z našimi ugotovitvami oziroma,
  - če nismo prejeli vseh potrebnih informacij ter obrazložitve za izvedbo postopka.

### 2.2 Kriteriji za izvedbo postopka

Postopek preverjanja / overjanja smo izvedli skladno z zahtevami naslednjih standardov, smernic ali postopkov:

- ISO 14064-3:2019, Greenhouse gases — Part 3: Specification with guidance for the verification and validation of greenhouse gas statements;
- ISO 14065:2020, General principles and requirements for bodies validating and verifying environmental information;
- ISO 17029:2019 - Conformity Assessment - General principles and requirements for validation and verification bodies;
- Poslovnik SPA 05, Preverjanje in overjanje okoljskih informacij, Bureau Veritas d.o.o.

## 2.1 MNENJE

Izvedli smo postopek preverjanja okoljske informacije

**Ogljični odtis organizacije (GHG Protokol)**  
**OGLJIČNI ODTIS SID BANKE v letu 2022, 3.8. 2023 - 44-1/2022-5**

izdane s strani naročnika, SID banka, d.d, Ljubljana, Ulica Josipine Turnograjske 6, 1000 Ljubljana.

Obdobje poročanja:

**01.01.2022 - 31.12.2022**

Na osnovi izvedenega postopka ter s strani naročnika predanih podatkov in informacij Bureau Veritas, d.o.o., za zgoraj navedeno poročilo, izdajamo

**POZITIVNO MNENJE, s komentarjem (Priloga A, poročilo preveritelja).**

Na osnovi podatkov in informacij, ki jih je priskrbel naročnik ter izvedenega postopka lahko zaključimo, da je naročnik vzpostavil primeren sistem in metodologijo za zbiranje, obdelavo in analizo podatkov za določitev v okoljski informaciji zapisanih podatkov, za navedeno obdobje in meje poročanja.

Oznaka postopka: 18409192-G-INV-23/1

Datum izdaje: 03.08. 2023

**BUREAU VERITAS, d.o.o.**  
Linhartova cesta 49A, 1000 LJUBLJANA  
11



Digitally signed by MARKO KOREN  
Date: 2023.08.07 12:26:47 +02'00'

*Preveritelj: Bureau Veritas, d.o.o., Linhartova cesta 49a, 1000 Ljubljana, Slovenija  
Za podrobnejše informacije o veljavnosti tega dokumenta pokličite: +386 1 47 57 670*

Morebitne dodatne ugotovitve po izdaji poročila preveritelja:  
*Ni relevantno za ta postopek.*

### PRILOGE:

- Priloga A: Zaključki izvedbe postopka (napake, neskladnosti, priporočila)
- Priloga B: Ključni podatki iz okoljske informacije naročnika ter kontrola s strani preveritelja
- Priloga C: Seznam lokacij v okviru organizacijskih meja

### Opomba:

*Mnenje je lahko:*

*Pozitivno ... zadovoljivo, okoljska informacija je brez materialnih napak*

*Pozitivno, s komentarjem ... , zadovoljivo, s strani preveritelja so zapisana materialna odstopanja, ki ne presegajo ravni pomembnosti*

*Negativno ... nezadovoljivo, v okoljski informaciji preostala materialna odstopanja so večja od dovoljene / dogovorjene vrednosti ravni pomembnosti*