



AUDITRAPPORT

IGL

Normen: **CO2 PRESTATIELADDER NIVEAU....**

Wij veranderen Certificeren



KVGM B.V.
ECI 14
6041 MA
ROERMOND
Nederland
+31 475 331 660

IGL Holding B.V.
Solvayweg 6
6049 CP Herten
Nederland
+31 475 46 12 48
info@igl.nl

| | |
|------------------------|------------|
| Status: | Definitief |
| Document datum: | 29/02/2024 |
| Document Nr.: | 240229.1 |



INHOUDSOPGAVE

| | |
|--------------------|----|
| • INLEIDING | 3 |
| • CONCLUSIE | 4 |
| • AUDITRESULTATEN | 5 |
| • EINDE RAPPORTAGE | 17 |
| • AUDIT APPROACH | 19 |



INLEIDING

Op 4 april 2024 is door ondergetekende een interne audit uitgevoerd bij IGL te Roermond, verder te noemen 'IGL' of 'de organisatie'.

De doelstelling van de audit was:

- + Toetsen in hoeverre de opzet van managementsysteem voldoet aan de eisen van CO2 Prestatieladder versie 3.1 niveau 3, EN 50001 en ISO 14064.
- + Verifiëren of de opzet van het managementsysteem ook daadwerkelijk in de praktijk aanwezig werkt.
- + Identificeren van mogelijke verbeteringen in de opzet en het bestaan van het managementsysteem.
- + Controleren of de opgestelde CO2 Footprint correct is.

De volgende documenten zijn gebruikt ter voorbereiding op de audit:

- + Actuele versie van het managementsysteem.
- + Rapportages van brandstofverbruik, energieverbruik, gedeclareerde reizen.
- + Gerealiseerde CO2 Footprint over 2023, versie 1 van 01-03-2024.
- + Overige bewijslast is opgenomen in de tabellen per norm-eis.



CONCLUSIE

Algemeen

Bij IGL is duurzaamheid integraal onderdeel van het beleid. Het is een voorwaarde voor de continuïteit van de organisatie. Ook omdat steeds meer IGLen en de overheid duidelijk eisen stellen op dit vlak.

Op grond van dit beleid zijn concrete stappen gezet. Bijvoorbeeld het werken vanuit een energielabel A kantoorpand, installeren van zonnepanelen, investeringen in duurzame bedrijfsmiddelen (zoals elektrische auto's en het organiseren van keteninitiatieven voor het terugdringen van energieverbruik en CO₂).

Sterke punten

De sterke punten van de organisatie zijn:

- Inzicht in de energieprestaties.
- Combinatie met andere managementsystemen om integraal op gebied van duurzaamheid te verbeteren.
- Ambities en beleid vanuit directie.
- Innovatie bereidheid.

Verbeteringsmogelijkheden, kansen en risico's

De verbeteringsmogelijkheden van de organisatie zijn:

- Intern het beleid nog beter uitdragen om energie en CO₂ integraal vanuit de organisatie bewust te verbeteren (verbetermogelijkheid).
- Aanscherpen van monitoring en meting om kansen te signaleren op verdere verbeteringen (verbetermogelijkheid).



AUDITRESULTATEN

Aanpak

De interne audit is uitgevoerd conform de KVGM-auditaanpak. Dit document is als bijlage toegevoegd aan dit rapport. De auditresultaten zijn tot stand gekomen op basis van de auditinformatie en het auditprogramma zoals vastgesteld in de auditinformatie. Ook dit document is als bijlage toegevoegd bij dit rapport. De auditresultaten worden gepresenteerd aan de hand van het volgende kleurensysteem:

| Type bevinding | Toelichting |
|--------------------------------------|--|
| OK | Voldoet aan de (norm)eisen en eigen managementsysteem. |
| Suggestie | Betreft een kans voor verbetering die als suggestie behandeld kan worden. Opvolging is daarom niet verplicht. Aanbevolen wordt om deze suggesties ook in de verbetercyclus mee te nemen, ook al wordt er besloten geen invulling aan te geven. Dit maakt overwegingen inzichtelijk. |
| OFI (Opportunity for Improvement) | Een OFI betreft een potentiële nonconformity. Op het moment van de audit is niet vastgesteld dat er wordt afgeweken van een eis. Echter, de kans op een afwijking kan ontstaan indien er geen opvolging gaat plaatsvinden. Opvolging is niet verplicht. Sterk aanbevolen wordt om deze OFI ook in de verbetercyclus mee te nemen, ook al wordt er besloten geen invulling aan te geven. Dit maakt overwegingen inzichtelijk. |
| Minor Nonconformity | Er is vastgesteld dat is afgeweken van een eis. De aard is niet kritisch, omdat er geen (significant) afbreukrisico bestaat. Opvolging is verplicht. De minor nonconformity dient in de verbetercyclus opgenomen te worden. |
| Major Nonconformity | Er is vastgesteld dat is afgeweken van een eis. De aard is kritisch, omdat er afbreukrisico bestaat. Opvolging is verplicht. De major nonconformity dient in de verbetercyclus opgenomen te worden. Sterk aanbevolen wordt om de opvolging onmiddellijk te starten. |
| NVT / NA | Niet aan bod gekomen / niet van toepassing |

Overzicht

De interne audit is uitgevoerd conform de KVGM auditaanpak. Dit document is als bijlage toegevoegd bij dit rapport. Onderstaand wordt een overzicht gepresenteerd van bevindingen. Deze bevindingen zijn gecategoriseerd aan de hand van een kleur. De uitleg van deze kleuren is te vinden in het hoofdstuk Aanpak. De normverwijzing is bij de bevinding vermeld om aan te geven welke norm en welke normparagraaf/paragrafen ten grondslag liggen aan de bevinding. De bevindingen zijn tevens apart genummerd zodat te herleiden is op basis van welke interviews, documentatie of observatie de bevinding is geconstateerd. In de toelichting wordt beschreven waarom een bevinding is vastgesteld.

Algemene bevindingen

- Organisatie; sinds juni nieuw kantoor in Nieuwegein. Goed om deze wijzigingen ook op te nemen in het Carbon Footprint rapport.
- Beleid: bewust omgaan met energie:
 - o Zorgen dat de duurzaamheidsambities en doelstellingen in overeenstemming zijn. Met name de acties, de planning en de looptijd ervan.
- Boundary: getoetst alle energiestromen binnen IGL Holding BV zijn meegenomen.
- SKAO: actuele gegevens nog invullen
- Documentatie is compleet en uitvoerig.

Bewijslast en beoordeling berekening:

- Portal Eneco voor energieverbruiken:
 - o Eneco HollandseWind & Zon MKB variabel
 - o Stroometiket gezien, betreft 88% wind en 12% Zon.
 - Hier.nu groene stroom checker, 100% groene stroom.
 - Totale 27.027 kWh voor kantoor herten, ook
 - 48 kWh teruglevering in december. Die kunnen verrekend worden.
- Movemove
 - o Overzicht kWh geladen van september 2023. Verschillende data. In de totalen aan kWh staat 935 kWh, MoveMove geeft 962 kWh aan en in de Excel dump van de maand 703 kWh. Goed om na te gaan.

Bevindingen invalshoek A: Inzicht

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|------|-----------|---|--|---|-------|
| | | Doelstelling: Het bedrijf weet welke soorten energie gebruikt worden. | | | |
| | 1.A.1. | Identificatie en analyse van energiestromen van het bedrijf en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is, zijn gebeurd. | + CO ₂ footprint berekening over 2023 + Rapportage Carbon Footprint versie 1 1 maart 2024 | IGL heeft in voldoende mate de energiestromen geïdentificeerd. Voor wat betreft kantoor Nieuwegein wordt uitgegaan van CBS data (nu geen tussenmeter). Wel in de tabel energiestromen verantwoording aanpassen. | 10/10 |
| | 1.A.2. | Alle energiestromen van het bedrijf en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is, zijn aantoonbaar in kaart gebracht. | + CO ₂ footprint berekening over 2023 + Rapportage Carbon Footprint versie 1 1 maart 2024 + SKAO rapportage Prorail periode | IGL heeft in voldoende mate de energiestromen geïdentificeerd. Voor wat betreft kantoor Nieuwegein wordt uitgegaan van CBS data (nu geen tussenmeter). Wel in de tabel energiestromen verantwoording aanpassen. | 10/10 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|---|-----------|--|---|---|-------|
| Doelstelling: Het bedrijf weet welke soorten energie gebruikt worden. | | | | | |
| | 1.A.3. | Deze lijst wordt regelmatig opgevolgd en actueel gehouden. | 01-04-2022 t/m 31-03-2026 + CO ₂ footprint berekening over 2023 + Rapportage Carbon Footprint versie 1 1 maart 2024 + IGL Totaaloverzicht waarin de energie-verbruiken bijgehouden worden. | Prorail is project met CO ₂ gunningsvoordeel. Project loopt reeds jaren en wordt gemonitord. Tool van SKAO wordt toegepast, maar moet nog geactualiseerd worden. De lijst wordt jaarlijks geactualiseerd. | 5/5 |
| 20 | | Minimum | | Totaal | 25 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|--|-----------|---|--|---|-------|
| Doelstelling: Het bedrijf weet per soort energie hoeveel er wordt gebruikt, gedifferentieerd naar de verschillende activiteiten van het bedrijf. | | | | | |
| | 2.A.1. | Alle energiestromen van het bedrijf en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is, zijn kwantitatief in kaart gebracht. | + CO ₂ footprint berekening over 2023 + Rapportage Carbon Footprint versie 1 1 maart 2024 + | IGL heeft in voldoende mate de energiestromen kwantitatief in kaart gebracht. De gegevens zijn actueel. | 15/15 |
| | 2.A.2. | De lijst is volledig en wordt aantoonbaar regelmatig opgevolgd en actueel gehouden. | + CO ₂ footprint berekening over 2023 + Rapportage Carbon Footprint versie 1 1 maart 2024 | De inventarisatie is actueel. | 5/5 |
| | 2.A.3. | Het bedrijf beschikt over een actuele energiebeoordeling voor het bedrijf en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is. | + IGL Totaaloverzicht waarin de energie-verbruiken bijgehouden worden. + Analyse MoveMove dashboards | Er is geen energiebeoordeling beschikbaar inclusief beoordeling Prorail project (deze moet nog voorzien worden van actuele gegevens). | 5/5 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|------|-----------|---------|--------|-------------|-------|
| | 20 | Minimum | | Totaal | 25 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|--|-----------|---|--|---|-------|
| Doelstelling: Het bedrijf heeft een CO ₂ -administratie, waarbij geen discussie is over de hoeveelheden en over de berekeningswijze. Het bedrijf heeft inzicht in de belangrijkste aangrijpingspunten voor de reductie- aanpak. | | | | | |
| | 3.A.1. | Het bedrijf beschikt over een uitgewerkte actuele emissie-inventaris voor zijn scope 1 & 2 CO ₂ -emissies conform ISO 14064-1 voor het bedrijf en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is. | + CO ₂ footprint berekening over 2023 + Rapportage Carbon Footprint versie 11 maart 2024 | De CO ₂ -footprint en de bijbehorende verklarende rapportage voldoen aan de eisen. | 20/20 |
| | 3.A.2. | De emissie-inventaris van 3.A.1 is door een CI geverifieerd met tenminste een beperkte mate van zekerheid. | + De emissie inventaris is afgelopen jaar gecontroleerd tijdens de externe audit. | De emissie inventaris is geverifieerd door KVGGM en door de CI. | 5/5 |
| | 20 | Minimum | | Totaal | 25 |

Bevindingen Invalsboek B: Reductie

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|--|-----------|--|--|---|-------|
| Doelstelling: Het bedrijf weet per energiestroom waarop bespaard kan worden. Per besparingsmogelijkheid is inzicht op welke activiteit van het bedrijf dit betrekking heeft. | | | | | |
| | 1.B.1 | Het bedrijf onderzoekt aantoonbaar de mogelijkheden het energie verbruik te reduceren van het bedrijf en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is. | + Footprint over 2023, incl. doelen. + CO ₂ footprint berekening over 2023 + Rapportage Carbon Footprint versie 11 maart 2024 | Divers doelen geformuleerd waaronder zonnepanelen, groene stroom, wagenpark, etc. Doelstellingen analyses opgenomen in de grafieken. Ondanks dat een aantal doelen doorlopend zijn kan nagegaan worden of deze effectief bijdragen aan de CO ₂ reductie en of het beleid wordt gerealiseerd. | 20/20 |
| | 1.B.2 | Het bedrijf beschikt over een actueel verslag van een onafhankelijke interne controle voor het bedrijf en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is. | + Dit rapport, waarbij tevens een beoordeling van de CO ₂ Footprint is uitgevoerd. | Gedurende deze interne audit zijn alle documenten en informatie mbt de CO ₂ footprint en de monitoring en meting beoordeeld. | 5/5 |
| | 20 | Minimum | | Totaal | 25 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|--|-----------|--|--|--|-------|
| Doelstelling: De doelstellingen zijn kosteneffectief en tegelijk ambitieus, en daarover wordt heldere informatie gegeven. De doelstellingen zijn concreet. De maatregelen (met name voor de projecten) zijn toegewezen aan degenen die betrokken zijn bij de uitvoering, nodig om de maatregel te implementeren, en breed gecommuniceerd binnen relevante delen van het bedrijf. | | | | | |
| | 2.B.1 | Het bedrijf heeft een kwalitatief omschreven doelstelling om energie te reduceren en heeft maatregelen benoemd voor de projecten. | + CO ₂ footprint berekening over 2023 + Rapportage Carbon Footprint versie 11 maart 2024 + CO ₂ factsheet Q1, Q2 en Q3 2023. | Doelstellingen zijn opgenomen in de rapportage Carbon Footprint en gecommuniceerd in de organisatie. Status van de doelen is eveneens opgenomen. Doelen worden gereviewd in de management review. | 10/10 |
| | 2.B.2 | Het bedrijf heeft een omschreven doelstelling voor gebruik van alternatieve brandstoffen en/of gebruik van groene stroom en heeft maatregelen benoemd voor de projecten. | + Rapportage Carbon Footprint versie 101 maart 2024 met daarin omschreven doelstellingen ten aanzien van | Groene stroom via Eneco. Hollandse wind & zon; 100% groen voor kantoor Herten. Doelstelling gesteld voor groene stroom in kantoor Nieuwegein. | 10/10 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|------|-----------|--|--|--|-------|
| | | | terugdringen CO ₂ uitstoot. + Portal Eneco inzake elektraverbruik en verificatie groene stroom. | | |
| | 2.B.3 | De energie- en reductiedoelstelling en de bijbehorende maatregelen zijn gedocumenteerd, geïmplementeerd en gecommuniceerd aan alle werknemers. | + CO ₂ footprint berekening over 2023 + Rapportage Carbon Footprint versie 11 maart 2024 + CO ₂ factsheet Q1, Q2 en Q3 2023. + Managementsysteem. | Duurzaamheidsambities uitgeschreven. Daarin is de richting voor de nieuwe doelen bepaald voor fases (jaarblokken) t/m 2030. Verder concretiseren in doelen voor 2024-2026. | 0/3 |
| | 2.B.4 | De reductiedoelstelling is onderschreven door hoger management. | + Beleid vanuit directie + Management review. + Directie deelname aan interne audit | De directie heeft duurzaamheid opgenomen in beleid, neemt zelf deel aan initiatieven en draagt de doelen uit tijdens de overleggen. | 2/2 |
| | 20 | Minimum | | Totaal | 22 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|---|-----------|--|---|---|-------|
| Doelstelling: Het bedrijf formuleert een ambitieuze, onderbouwde doelstelling voor energie en CO ₂ - emissiereductie (scope 1 en 2), waarbij rekening is gehouden met de relatieve positie ten opzichte van bedrijven met vergelijkbare activiteiten met betrekking tot de huidige CO ₂ -prestatie en/of genomen reductiemaatregelen. Ook wordt rekening gehouden met innovatieve ontwikkelingen. | | | | | |
| | 3.B.1 | Het bedrijf heeft een kwantitatieve reductiedoelstelling voor scope 1 & 2 emissie van het bedrijf en de projecten opgesteld, uitgedrukt in absolute getallen of percentages ten opzichte van een referentiejaar en binnen een vastgelegde tijdstermijn en heeft een bijbehorend plan van aanpak opgesteld inclusief de te nemen maatregelen in de projecten. | + Rapportage Carbon Footprint versie 101 maart 2024 met daarin omschreven doelstellingen ten aanzien van terugdringen CO ₂ uitstoot. + CO ₂ factsheet Q1, Q2 en Q3 2023. | Maatregelenlijst moet nog ingevuld worden. Tevens moeten nog de rapportages / informatie geüpload worden op mijn.skao.nl. Informatieplicht energiebesparing RVO moet nog gerealiseerd worden, meer verbruik dan 50.000kWh. | 10/15 |
| | 3.B.2 | Het bedrijf heeft een energie management actieplan (conform ISO 50001 of gelijkwaardig) opgesteld, onderschreven door hoger management, gecommuniceerd (intern en extern) en geïmplementeerd voor het bedrijf en de | + Rapportage Carbon Footprint versie 101 maart 2024 met daarin omschreven doelstellingen ten aanzien van terugdringen CO ₂ uitstoot. | Maatregelen zijn concreet gemaakt in de rapportage Carbon footprint, maar moeten nog opgenomen worden in de energie matrix. | 10/10 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|------|-----------|--|------------------------------------|-------------|-------|
| | | projecten waarop CO2-gerelateerd gunningvoordeel verkregen is. | + CO2 factsheet Q1, Q2 en Q3 2023. | | |
| | 20 | Minimum | | Totaal | 20 |

Bevindingen Invalsboek C: Transparantie

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|--|-----------|--|---|--|-------|
| Doelstelling: Het bedrijf betreft alle medewerkers bij het ontwikkelen van energie of CO2-reductie beleid, waarbij helder wordt gecommuniceerd waar de grote uitdagingen liggen voor het eigen bedrijf en de eigen activiteiten. | | | | | |
| | 1.C.1 | Het bedrijf communiceert aantoonbaar intern op ad hoc basis over het energiereductie beleid van het bedrijf en de projecten waarop CO2-gerelateerd gunningvoordeel verkregen is | + Management-systeem + Ondedeel van overleggen + CO2 factsheet Q1, Q2 en Q3 2023. + Website. | Interne communicatie in overleggen en op de prikborden. Alle stukken mbt CO2 zijn opgenomen op de website: https://igl.nl/alle-certificaten-op-een-rij/#1619621370705-2646fff6-1a1d | 20/20 |
| | 1.C.2 | Het bedrijf communiceert aantoonbaar extern op ad hoc basis over het energiereductie beleid van het bedrijf en de projecten waarop CO2-gerelateerd gunningvoordeel verkregen is. | + Management-systeem + Ondedeel van overleggen + CO2 factsheet Q1, Q2 en Q3 2023. + Website. | SKAO nog realiseren. | 0/5 |
| | 20 | Minimum | | Totaal | 20 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|---|-----------|---|--|---|-------|
| Doelstelling: Het bedrijf werkt aan draagvlak binnen het bedrijf om te zoeken naar effectievere energie- en CO2- reductiemaatregelen. Het bedrijf stimuleert eigen medewerkers om met verbetervoorstellen te komen en koppelt terug wat er met deze voorstellen gebeurt. Het bedrijf weet welke externe belanghebbenden belang kunnen hebben bij energie- en CO2-reductie binnen het bedrijf. De medewerkers van het bedrijf die een relevante bijdrage kunnen leveren weten wat er van hen wordt verwacht. | | | | | |
| | 2.C.1 | Het bedrijf communiceert structureel intern over het energiebeleid voor het bedrijf en de projecten. De communicatie omvat minimaal het energiebeleid en reductiedoelstellingen van het bedrijf en de maatregelen in projecten waarop CO2-gerelateerd gunningvoordeel verkregen is. | + Management-systeem + Ondedeel van overleggen + CO2 factsheet Q1, Q2 en Q3 2023. + Website.. | Er wordt gecommuniceerd binnen IGL inzake CO ₂ . Via nieuwsbrieven, interne mails en overleggen wordt de organisatie stelselmatig geïnformeerd over CO ₂ en de te nemen maatregelen. | 10/10 |
| | 2.C.2 | Het bedrijf heeft inzake CO2-reductie een effectieve stuurcyclus met toegewezen verantwoordelijkheden voor het bedrijf en de projecten waarop CO2- gerelateerd gunningvoordeel verkregen is. | + Management-systeem + Ondedeel van overleggen + Totaaloverzicht energie in Excel. + CO2 factsheet Q1, Q2 en Q3 2023. + Website. | Monitoring en meting is onderdeel van het managementsysteem en staat opgenomen in de Carbon Footprint rapportage. | 10/10 |
| | 2.C.3 | Het bedrijf heeft de externe belanghebbenden geïdentificeerd voor het | + Carbon footprint rapportage 01-03-2024. | Onderdeel van de Carbon footprint rapportage | 5/5 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|------|-----------|--|--------|-------------|-------|
| | | bedrijf en de projecten waarop CO2-gerelateerd gunningvoordeel verkregen is. | | | |
| | 20 | Minimum | | Totaal | 25 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|------|-----------|---|--|--|-------|
| | | Doelstelling: Het bedrijf stelt door middel van communicatie externe relevante deskundigen in staat een kritisch oordeel te vormen over de inspanningen van het bedrijf, ook ten opzichte van andere bedrijven. | | | |
| | 3.C.1 | <p>Het bedrijf communiceert structureel intern én extern over de CO2-footprint (scope 1 & 2 emissies) en de kwantitatieve reductiedoelstelling(en) van het bedrijf en de maatregelen in projecten waarop CO2-gerelateerd gunning voordeel verkregen is.</p> <p>De communicatie omvat minimaal het energiebeleid en de reductiedoelstellingen van het bedrijf en de hierboven genoemde maatregelen, mogelijkheden voor individuele bijdrage, informatie betreffende het huidige energiegebruik en trends binnen het bedrijf en de projecten.</p> | <p>+ Website www.IGL.nl onder het hoofdstuk MVO.</p> <p>+ Mijn.skao.nl; maatregelen nog opgeven.</p> <p>+ CO2 factsheet Q1, Q2 en Q3 2023.</p> | <p>Volledige communicatie zowel intern als extern door middel van factsheets, managementsysteem en website.</p> <p>De gegevens (CO₂ footprint) moeten nog opgenomen worden in mijn.skao.nl.</p> | 15/20 |
| | 3.C.2 | Het bedrijf beschikt over een gedocumenteerd intern én extern communicatieplan met vastgelegde taken, verantwoordelijkheden en wijzen van communicatie voor het bedrijf en de projecten waarop CO2-gerelateerd gunningvoordeel verkregen is. | + Carbon footprint rapportage d.d. 01-03-2024 | + Communicatieplan is onderdeel van de Carbon footprint rapportage. | 5/5 |
| | 20 | Minimum | | Totaal | 20 |

Bevindingen Invalsboek D: Participatie

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|--|-----------|---|--|--|-------|
| Doelstelling: Het bedrijf weet welke ontwikkelinitiatieven er zijn die potentieel maatregelen kunnen opleveren die relevant zijn voor het bedrijf. Het management heeft uitspraken gedaan over eventuele deelname aan deze initiatieven. | | | | | |
| | 1.D.1 | Het bedrijf is aantoonbaar op de hoogte van sector- en/of keteninitiatieven op het gebied van CO2-reductie die in belangrijke mate verband houden met de projectenportefeuille. | + Meerder initiatieven actueel. + IGL directie-beoordeling CO2 over 2023. | Opnemen in SKAO. - Remote surveying (voorkomen rijbewegingen) data delen met IGL. - Nautische drone. Partner is failliet. Zoeken naar nieuwe partij. - Groene Lidar nog opnemen in het overzicht. Informatie verkrijgen van alle partners, waaronder fabrikanten. | 15/15 |
| | 1.D.2 | Sector- en keteninitiatieven, en hoe deze verband houden met de bedrijfsvoering en de projectenportefeuille, zijn besproken in managementoverleg. | + Meerder initiatieven actueel. + IGL directie-beoordeling CO2 over 2023. | De organisatie heeft goed zicht op initiatieven en mogelijkheden om CO ₂ te besparen. | 10/10 |
| | 20 | Minimum | | Totaal | 25 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|---|-----------|--|--|--|-------|
| Doelstelling: Het bedrijf weet welke informatie van nut kan zijn voor zijn projecten (gekoppeld aan 2.B en 2.C) en neemt deel aan een initiatief dat beantwoordt aan de eigen kennisbehoefte. | | | | | |
| | 2.D.1 | Het bedrijf neemt passief deel aan minimaal één (sector of keten) initiatief dat in belangrijke mate verband houdt met de projectenportefeuille, door inschrijving en/of betaling van contributie of sponsoring. | + Meerder initiatieven actueel. + IGL directie-beoordeling CO2 over 2023. | IGL neemt deel aan meerdere initiatieven die het doel hebben om energieverbruik te reduceren of te verduurzamen. | 20/20 |
| | 2.D.2 | Het bedrijf neemt (beperkt) actief deel in een sector- of keteninitiatief dat in belangrijke mate verband houdt met de projectenportefeuille. | + Meerder initiatieven actueel. + IGL directie-beoordeling CO2 over 2023. | IGL neemt deel aan meerdere initiatieven die het doel hebben om energieverbruik te reduceren of te verduurzamen. | 5/5 |
| | 20 | Minimum | | Totaal | 25 |

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen | Score |
|---|-----------|--|--|--|-------|
| Doelstelling: Het bedrijf draagt bij aan en maakt gebruik van de ontwikkeling van nieuwe kennis, in samenwerking met anderen, gericht op potentieel effectieve reductiemaatregelen. | | | | | |
| | 3.D.1 | Actieve deelname aan minimaal één (sector of keten) initiatief op het gebied van CO2-reductie in de projectenportefeuille door middel van aantoonbare deelname in werkgroepen, het publiekelijk uitdragen van het initiatief en/of het aanleveren van informatie aan het initiatief. | + Meerder initiatieven actueel. + IGL directie-beoordeling CO2 over 2023. | Meerdere projectbeschrijvingen waarin duidelijk wordt omschreven op welke wijze er besparingen gerealiseerd kunnen worden. | 20/20 |
| | 3.D.2 | Het bedrijf heeft hiervoor een specifiek budget vrijgemaakt. | + Meerder initiatieven actueel. + IGL directie-beoordeling CO2 over 2023. | Directeur neemt deel aan de initiatieven. Budget is begroot. | 5/5 |
| | 20 | Minimum | | Totaal | 25 |

Bevindingen beoordeling CO2 footprint

De CO₂ footprint berekening in DOCUMENT is beoordeeld. Zowel de berekening, de verantwoording als de emissiefactoren zijn daarbij beoordeeld. De meest materiële emissies zijn benoemd en onderbouwd. De berekening wordt in voldoende mate onderbouwd met documentatie van betrouwbare aard, zoals factureren, dashboards en overzichten van leveranciers.

Onderstaand de aandachtspunten:

- o ...

Bevindingen ISO 50001

| Type | Paragraaf | Eis | Bewijs | Bevindingen |
|------|-----------|-------------------------------|---|---|
| | 4.1 | Algemene eisen | Rapportage Carbon Footprint versie 1 01 maart 2024. Digitaal managementsysteem met daarin processen, scope en toepassingsgebied. | - IGL beschikt over duidelijk gegevens en procedures om de CO ₂ -uitstoot te kunnen verbeteren. |
| | 4.2 | Directie-verantwoordelijkheid | Beleidsverklaring opgenomen in het managementsysteem. Specifiek duurzaamheidsbeleid, tevens uitgedragen via de website. Rapportage Carbon Footprint versie 1 01 maart 2024. Organigram met duidelijke functies. | - De directie heeft het beleid om duurzaam te werken en daarmee CO ₂ -uitstoot te reduceren opgezet en draagt dit uit. - Er worden middelen beschikbaar gesteld om de CO ₂ -uitstoot te verbeteren. |
| | 4.3 | Energiebeleid | Integraal beleidsverklaring en specifieke duurzaamheidsbeleid. | - In het beleid is opgenomen dat men energieverbruik en CO ₂ uitstoot wil verbeteren. |
| | 4.4. | Energieplanning | Carbon footprint rapportage versie 01 01-03-2024 met doelen en actietabel om de doelen te bereiken. Tevens monitoring en meting beschreven. | - Duidelijke doelen en ambities vertaalt in concrete acties. |
| | 4.5 | Implementatie en uitvoering | Groene stroom certificaat en stroometiket van Eneco Interne communicatie en participatie o.a. op basis van posters met alle informatie. | - Er zijn voldoende middelen beschikbaar. Alle initiatieven worden breed besproken en geïmplementeerd. Medewerkers worden continu geïnstrueerd. - Opvolging van doorgevoerde maatregelen (bijvoorbeeld verbeteren rijgedrag) is summier. |
| | 4.6 | Beoordeling - verbeteren | Directiebeoordeling CO2 Auditrapportage CO2 | - Duidelijke specifieke directiebeoordeling inzake CO2. |



EINDE RAPPORTAGE

Disclaimer

Aan dit rapport kunnen geen rechten ontleend worden in relatie tot het "claimen" van conformiteit met wet- en regelgeving en/of de eisen van normen zoals NEN-EN ISO 9001:2015 en eventueel andere relevante normen in het kader van certificatie.

Ondertekening

Roermond, 21-04-2024 namens KVGMB.V.

Ruud Wilms

Directeur-Senior Consultant

Steef Hendrix

Consultant



Bijlage 1 – Auditinformatie

Stamgegevens

| | |
|------------------------------|---|
| IGL | Dave Gunst en Jos Cremers |
| Auditor | Ruud Wilms |
| Datum audits | 04-04-2024 Documentbeoordeling 01-04-2024 en 19-04-2024 |
| Formele toetingskader | CO ₂ -Prestatieladder 3.1 |
| Niet getoetste eisen | Alle eisen mbt trede 4 en 5 van de CO ₂ -prestatieladder |

Auditprogramma 04 april 2024

| Tijd | Onderwerp(en) | Auditee(s) | Auditor |
|--------------|---|------------------------------------|------------|
| 9:00 – 12:00 | Openingen – planning Afstemming wijzigingen | CO ₂ -verantwoordelijke | Ruud Wilms |
| | CO ₂ verantwoording en berekening (incl. bronnen en emissiefactoren) | CO ₂ -verantwoordelijke | Ruud Wilms |
| | Energiebeleid Doelstellingen Initiatieven | Directie | Ruud Wilms |
| | Monitoring en meting Energieaspecten | CO ₂ -verantwoordelijke | Ruud Wilms |
| | Communicatie intern Communicatie extern | CO ₂ -verantwoordelijke | Ruud Wilms |



AUDIT APPROACH

Aanpak

Deze interne audit is uitgevoerd met eisen als grondslag. Uitvoering van de interne audit vindt plaats aan de hand van het opgestelde auditplan en hiervan afgeleide auditprogramma.

De audit wordt uitgevoerd middels het uitvoeren van interviews van verschillende 'sleutelfiguren' en het reviewen van documentatie om zodoende vast te kunnen stellen of er aan de eisen wordt voldaan. De interne audit is gericht op het vinden van conformiteit in plaats van non-conformiteit. Deze interne audit is gebaseerd op deelwaarnemingen en niet op een steekproef. Het verschil tussen deelwaarnemingen en steekproeven is dat bij deelwaarnemingen de uitspraak voornamelijk op de ervaring van de auditor is gebaseerd terwijl bij steekproeven de uitspraak door middel van statistiek wordt onderbouwd. De audit wordt uitgevoerd in overeenstemming met ISO 19011 (als richtlijn). Bij documentatie checks: Weinig interactie met mensen en check (100%) van de formele inrichtingseisen zoals opgenomen in de standaard. Bij implementatie checks: Veel interactie met mensen op basis van interviews. Check (100%) van de implementatie van de formele inrichtingseisen zoals opgenomen in de standaard en implementatie check van bedrijfseigen eisen op basis van deelwaarnemingen.

De resultaten van deze interne audit worden vastgesteld in een zogenoemde uitzonderingsrapportage waarin alleen de afwijkingen en/of verbeterpunten zijn opgenomen. Een uitzonderingsrapportage is een rapport die alleen melding maakt van wat afwijkt van de norm. Voorwaarde voor het gebruik van een uitzonderingsrapportage is dat het voor de auditee en het management waaraan gerapporteerd wordt, duidelijk is wat de door de auditor gehanteerde norm is. Aan de toepassing van deze uitzonderingsrapportage liggen beginselen als "verantwoord vertrouwen" ten grondslag. Dat wil zeggen; "alles op orde, tenzij...". Daarbij wordt wel een opsomming van auditbewijsmateriaal opgenomen in het rapport.

- KVGM staat voor:

'Turning certification into profit by delivering efficient and sustainable solutions for effective certification and beyond.'

Het plannen, uitvoeren en rapporteren van audits wordt gezien als één van de key services die geleverd kunnen worden. In dit licht bezien wil KVGM transparant zijn over de visie en aanpak in relatie tot auditing voor alle belanghebbenden. Dit heeft ook een intern karakter zodat er een grondslag is voor alle auditoren die worden geleverd door KVGM Deze dienen met een generieke visie en aanpak te werken als vertrekpunt.

- De visie van KVGM richt zich op de (interne) IGL. Een aanwijsbare en expliciete deliverable van audits is de rapportage die wordt opgeleverd waarin de resultaten van de uitgevoerde zijn opgenomen. De opzet van dergelijke rapportages dient IGLgericht te zijn, zodat de IGL ook in staat wordt gesteld om op een doeltreffende en vooral ook efficiënte manier opvolging te geven aan punten die verbeterd kunnen en/of moeten worden als dat aan de orde is. Door de rapportages anders op te zetten worden deze ontdaan van onnodige bureaucratie, wordt bureaucratie naar een minder prominente plek gebracht indien deze toch nodig is én wordt rekening gehouden met de efficiënte van het audit(rapportage)proces. Informatie over de 'Audit Approach' van KVGM is zodoende gestandaardiseerd en vastgelegd in dit document, waar vanuit de rapportages naar verwezen kan worden.
- Tijdens audits die worden uitgevoerd door (geaccrediteerde) certificatie-instellingen worden voortdurende (dezelfde) vragen gesteld over onder andere het toegepaste auditproces en de aanverwante documentatie. Onbegrip en/of onduidelijkheid leidt in dit kader tot onnodige frustratie bij de betrokken partijen, wat kostbare tijd en energie kost. KVGM wil duidelijkheid verschaffen over de aanpak die wordt gehanteerd en waar mogelijk onbegrip en/of onduidelijkheid wegnemen.