PROCEDIMIENTOS QUE ACOMPAÑAN AL PLAN METODOLÓGICO DE SEGUIMIENTO DE LA INSTALACIÓN [NOMBRE DE LA INSTALACIÓN] CON IDENTIFICADOR [ID DE LA INSTALACION]

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Versión** | **Versión de PMS y de PS asociadas al procedimiento** | **Fecha** | **Cambios introducidos[[1]](#footnote-2)** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**CONTENIDO**

[I. DESCRIPCIÓN DE LA INSTALACIÓN](#_Toc161827402)

[II. Procedimiento sobre responsabilidades](#_Toc161827403)

[III. Procedimiento de idoneidad de PMS](#_Toc161827404)

[IV. Procedimiento de flujo de datos](#_Toc161827405)

[V. Procedimiento de actividades de control](#_Toc161827406)

[VI. Procedimiento PRODCOM y NC](#_Toc161827407)

[VII. Procedimiento de identificación, seguimiento y aplicación de las recomendaciones de las auditorías energéticas o del sistema de gestión energética certificado con arreglo al artículo 8 de la Directiva 2012/27/UE](#_Toc161827408)

[VIII. Otras cuestiones](#_Toc161827409)

[JUSTIFICACIÓN DE COSTES EXCESIVOS](#_Toc161827410)

# DESCRIPCIÓN DE LA INSTALACIÓN

## Breve descripción del proceso de fabricación de la instalación:

## Actividad de la instalación

*Como en la Autorización de Emisión de Gases de Efecto Invernadero*

## Dispositivos de la instalación

*Lista de la tabla (b) del apartado 6 de la hoja C del plan de seguimiento de emisiones*

## Combustibles y materiales consumidos en la instalación

*Lista de la tabla (e) del apartado 6 de la hoja C del plan de seguimiento de emisiones*

## Medidores de la instalación

*Lista de la tabla (b) del apartado 7 de la hoja D del plan de seguimiento de emisiones*

*Lista de medidores internos, no incluidos en el plan de seguimiento de emisiones, que se utilizan para medir parámetros relevantes del PMS*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Medidor** | **En PS/interno** | **Qué mide (combustible/calor/materia prima)** | **Está sujeto a control metrológico legal? Procedimiento de calibración y frecuencia?** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

## Subinstalaciones de la instalación:

|  |
| --- |
| **Subinstalaciones** |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

## Dispositivos y combustibles atribuidos a cada subinstalación

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Subinstalación** | **Dispositivos (coherente con lista en I.C.)** | **Entradas (combustibles, materias, calor,…)** | **Salidas (productos, calor, gases,…)** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

## Diagrama de la instalación[[2]](#footnote-3)

*[añadir cualquier otra información que se considere pertinente en relación con la descripción de la instalación]*

# Procedimiento sobre responsabilidades

A continuación, se detallan las actividades referentes al PMS, y se asignan los responsables de su aplicación, seguimiento, supervisión.

*(La lista es indicativa, añadir tantas filas como sea necesario)*

|  |  |
| --- | --- |
| **Actividad** | **Responsable** |
| Recolección de datos |  |
| Estimación de los niveles de actividad |  |
| Estimación de las emisiones directas |  |
| Estimación de los consumos de combustibles |  |
| Estimación de otros parámetros relevantes |  |
| Elaboración del Informe sobre el Nivel de Actividad (INA) |  |
| Elaboración y actualización del PMS y procedimientos asociados |  |
| Control de calibración de equipos |  |
| Control de riesgos  |  |
| Aseguramiento de calidad de datos |  |
| Seguimiento del proceso de verificación |  |
| Presentación del PMS y/o INA e informe de verificación a la autoridad competente |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

*[añadir cualquier otra información que se considere pertinente en relación con este procedimiento]*

# Procedimiento de idoneidad de PMS[[3]](#footnote-4)

Anualmente, la instalación revisará lo contenido en el plan metodológico de seguimiento para determinar su idoneidad. En concreto, los aspectos que serán revisados son los siguientes:

* Niveles de emisiones o de actividad
* Actividades, combustibles, flujos de calor, flujos de gases residuales o materiales
* Instrumentos de medición (en el plan de seguimiento o internos)
* Fuentes de datos, metodologías y exactitud de los datos notificados
* Errores en la metodología de seguimiento aplicada previamente
* Ajuste a los requisitos del Reglamento 2019/331
* Inclusión de recomendaciones de mejora del plan metodológico en los informes de verificación

Se modificará el PMS, y se notificará sin demora justificada a la autoridad competente, en cualquiera de las situaciones siguientes:

a) Que se produzcan nuevos niveles de emisiones o de actividad debido a la realización de nuevas actividades o a la utilización de nuevos combustibles o materiales que no se recogen aún en el plan metodológico de seguimiento.

b) Que se utilicen nuevos tipos de instrumentos de medición, nuevos métodos de muestreo o de análisis o nuevas fuentes de datos, o a otros factores, se consigue una mayor exactitud en la determinación de los datos notificados.

c) Que se revelen incorrectos los datos obtenidos con la metodología de seguimiento aplicada previamente.

1. d) Que el plan metodológico de seguimiento no se ajuste a los requisitos del Reglamento 2019/331 o haya dejado de ajustarse a ellos.
2. e) Que sea necesario aplicar las recomendaciones de mejora del plan metodológico de seguimiento que se hacen en un informe de verificación.
3. Se tendrán en cuenta también cambios considerados no importantes, como cambios en la titularidad o denominación de la instalación, en las personas de contacto, en la versión del último plan de seguimiento aprobado (siempre que esta modificación no suponga nuevos medidores, nuevos flujos fuente, nuevos dispositivos, etc.), y se notificarán a la autoridad competente. En el caso de modificaciones no importantes, se presentará el PMS modificado antes del 31 de diciembre de cada año.

*[añadir cualquier otra información que se considere pertinente en relación con este procedimiento]*

# Procedimiento de flujo de datos

## Subinstalación de producto [nombre de la subinstalación]

*(repetir tantas veces como subinstalaciones de producto tenga la instalación)*

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar los datos de actividad (toneladas de producto, toneladas secas al aire, etc., dependiendo del valor de referencia)

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar las emisiones directas atribuidas

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar las entradas de combustible

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar las entradas, salidas, consumos de gases residuales

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar el calor pertinente (producido, importado, exportado, calor exotérmico o calor procedente de electricidad)

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar otros parámetros relevantes (productos importados/exportados, electricidad producida, CO2 importado/exportado, etc.)

*[añadir cualquier otra información que se considere pertinente en relación con esta subinstalación]*

## Subinstalación con referencia de calor [CL-CBAM, CL no-CBAM, no-CL no-CBAM]/ de calefacción urbana

*(repetir tantas veces como subinstalaciones de calor tenga la instalación, indicando de qué tipo es)*

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar los datos de actividad (TJ de calor relevantes)

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar las emisiones directas atribuidas

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar las entradas de combustible

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar las entradas de gases residuales

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar el calor pertinente (producido, importado, exportado, calor exotérmico o calor procedente de electricidad)

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar otros parámetros relevantes

*[añadir cualquier otra información que se considere pertinente en relación con esta subinstalación]*

## Subinstalación con referencia de combustible [CL-CBAM, CL no-CBAM, no-CL no-CBAM]

*(repetir tantas veces como subinstalaciones de combustible tenga la instalación, indicando de qué tipo es)*

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar los datos de actividad (TJ)

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar las emisiones directas atribuidas

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar las entradas de combustible

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar las entradas de gases residuales

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar el calor exportado, si es relevante

*[añadir cualquier otra información que se considere pertinente en relación con esta subinstalación]*

## Subinstalación con emisiones de proceso [CL-CBAM, CL no-CBAM, no-CL no-CBAM]

*(repetir tantas veces como subinstalaciones de emisiones de proceso tenga la instalación, indicando de qué tipo es)*

### Descripción y detalles sobre la metodología para determinar los datos de actividad (tCO2e)

*[añadir cualquier otra información que se considere pertinente en relación con esta subinstalación]*

# Procedimiento de actividades de control

La instalación ha identificado los riesgos inherentes[[4]](#footnote-5) vinculados al seguimiento de los niveles de actividad y otros parámetros relevantes relacionados con el PMS, el INA y la asignación gratuita

Para cada riesgo, se identifican medidas de control que serán aplicadas para su reducción y/o eliminación.

**Tabla de riesgos y medidas de control**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Riesgo (algunos ejemplos)** | **Probabilidad (baja /moderada/ alta)** | **Impacto (alto / moderado / bajo)** | **Riesgo inherente (alto / moderado / bajo)** | **Actividades de control** | **Riesgo para el control[[5]](#footnote-6) (alto / moderado / bajo)** |
| *No calibración* | *Baja* | *Alto* | *Alto* | *Realizar calibraciones en plazo según la normativa* | *Bajo* |
| *No funcionamiento de un medidor* |  |  |  |  |  |
| *Error en el registro de datos* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Los riesgos se determinarán de acuerdo con la siguiente tabla:



Para cada actividad de control, se detallan a continuación los procedimientos establecidos *(añadir una caja para cada actividad de control identificada)*:

### Actividad de control 1

### Actividad de control 2

### Actividad de control 3

*[añadir cualquier otra información que se considere pertinente en relación con este procedimiento]*

# Procedimiento PRODCOM y NC

En cuanto a la producción por código PRODCOM y NC, la instalación produce los siguientes productos.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Código Prodcom** | **Código NC** | **Descripción** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

Cada año se comprobará si ha habido fabricación de nuevos productos o si se han dejado de producir algunos de los códigos señalados más arriba. Si hubiese habido algún cambio con respecto a los códigos PRODCOM o NC producidos, se actualizará el PMS y sus procedimientos asociados, y se remitirá a la autoridad competente.

El campo “Descripción” se completará de acuerdo con la sección 9 del anexo VII de las FAR.

*[añadir cualquier otra cuestión que se considere relevante en relación con los productos producidos de la instalación]*

# Procedimiento de identificación, seguimiento y aplicación de las recomendaciones de las auditorías energéticas o del sistema de gestión energética certificado con arreglo al artículo 8 de la Directiva 2012/27/UE

*Este procedimiento es relevante únicamente para aquellas instalaciones que están obligadas a llevar a cabo una auditoría energética o tener un sistema de gestión energética certificado por la Directiva 2012/27/UE de Eficiencia Energética, en su versión en vigor en 2023, para las auditorías realizadas entre 2019 y 2022.*

Esta instalación está obligada a llevar a cabo una auditoría energética de conformidad con el artículo 8 de la Directiva 2012/27/UE.

Fecha de la auditoría:

## Recomendaciones aplicadas:

| **Recomendación** | **Fecha de aplicación** | **Seguimiento** |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

## Recomendaciones no aplicadas

| **Recomendación** | **Estado[[6]](#footnote-7)** | **Aplicación de excepciones relevantes[[7]](#footnote-8) para la aplicación de la recomendación (Artículo 22 bis 1. de las FAR)[[8]](#footnote-9)** |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

*[añadir filas a las tablas según sea necesario]*

# Otras cuestiones

*[añadir aquí cualquier otra cuestión que se considere relevante en relación con el Plan Metodológico de Seguimiento los datos del Informe sobre el Nivel de Actividad]*

# JUSTIFICACIÓN DE COSTES EXCESIVOS

Se adjunta aquí una tabla indicativa sobre cómo justificar que los costes de aplicar una jerarquía más alta de obtención de datos supondrían costes irrazonables:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Costes** | **Coste** | **Uds** | **Total** | **Beneficios** |  |
| Coste dispositivo (coste x unidad) |  |  |  | Asignación de la subinstalación (del INA) |  |
|   |  |  |  |   |  |
| Coste de equipos anual (amortización 7 años) |  |  |  | Factor de mejora (asignación \* 0,01) |  |
|   |  |  |  |   |  |
| Calibración (anual) |  |  |  | Precio de referencia **(80€[[9]](#footnote-10))** |  |
| Coste de mantenimiento |  |  |  |   |  |
| **TOTAL** |   |  |  | **TOTAL** |  |

1. *En la medida de lo posible, por favor, marquen los cambios en el documento, con control de cambios o haciéndolos visibles para poder identificarlos de manera ágil y facilitar el análisis de la información y acortar los plazos de respuesta a la instalación.* [↑](#footnote-ref-2)
2. *El diagrama se elaborará de acuerdo con la sección 1, apartado d) del anexo VI del Reglamento Delegado (UE) 2019/331 de la Comisión de 19 de diciembre de 2018 (FAR) y debe incluir: los dispositivos del apartado C, los combustibles y materiales del apartado D, los medidores del apartado E, los productos producidos, la división en subinstalaciones y las conexiones técnicas con otras instalaciones y el tipo de conexión.* [↑](#footnote-ref-3)
3. *Para más información sobre los cambios en el PMS que deben notificarse, visite: <https://www.miteco.gob.es/content/dam/miteco/es/cambio-climatico/temas/comercio-de-derechos-de-emision/notaexplicativamodificacionespms_03062022_tcm30-544021.pdf>* [↑](#footnote-ref-4)
4. riesgo inherente: “propensión de un parámetro del informe sobre nivel de actividad a contener inexactitudes que pueden ser importantes, consideradas individualmente o agregadas a otras, antes de tener en cuenta los efectos de las actividades de control”, de acuerdo con el reglamento 2018/2066 y el reglamento 2019/331 [↑](#footnote-ref-5)
5. riesgo para el control: “propensión de un parámetro del informe sobre el nivel de actividad a contener inexactitudes que pueden ser importantes, consideradas individualmente o agregadas a otras, que el sistema de control no evita, detecta ni corrige en el momento oportuno”, de acuerdo con el reglamento 2018/2066 y el reglamento 2019/331 [↑](#footnote-ref-6)
6. Estado:

En estudio

En proyecto

A la espera de la firma del contrato

A la espera de la adquisición de bienes o servicios

A la espera del próximo cierre importante

Se completará en los próximos 3 meses

Se completará en los próximos 6 meses

Se completará en los próximos 12 meses

Otros (indique los detalles) [↑](#footnote-ref-7)
7. Excepciones aplicables:

Art. 22 bis.1.a): información sobre el plazo de amortización facilitado por el operador y confirmación de que es superior a 3 años.

Art. 22 bis. 1.b): confirmación de que los costes de inversión superan los umbrales del artículo 22 bis.1.b) FAR

Art. 22 bis.1.c): confirmación de que la recomendación no se refiere al proceso industrial de la instalación

Art. 22 bis.1.d): confirmación de que las recomendaciones requieren condiciones específicas para su aplicación: indicar las condiciones específicas y que éstas aún no se han dado. Si hubiera una declaración jurada u otra prueba de que las recomendaciones se aplicarán una vez que se den las condiciones específicas, indíquelo también.

Art. 22 bis.1.e): confirmación de que se aplicaron otras medidas durante el período de referencia o con posterioridad al mismo y de que esas medidas dieron lugar a reducciones equivalentes de las emisiones de GEI en la instalación. [↑](#footnote-ref-8)
8. Qué excepción es aplicable para cada medida no aplicada y justificación de por qué es aplicable dicha excepción. [↑](#footnote-ref-9)
9. Nuevo precio de referencia según la modificación de las reglas de asignación gratuita de 2024 [↑](#footnote-ref-10)