ANEXO 5

REVISIÓN INDEPENDIENTE

El siguiente corresponde al formato al que se debe apegar la revisión independiente de acuerdo al alcance de la verificación, aplicable a las verificaciones de los reportes del Registro Nacional de Emisiones (RENE) así como las verificaciones de los Participantes para cumplimiento del Sistema de Comercio de Emisiones (SCE) en cualquiera de sus fases.

El formato deberá ser llenado por Revisor independiente.

Nombre del revisor independiente:

Fecha de la revisión:

		Título del Documento o registro asociado	**Discrepancias identificadas**	**Cómo se resolvió la discrepancia**	**Fecha de cierre/Abierto**
Competencias del equipo de verificación					
a	El equipo asignado tiene las competencias para la verificación				
Revisión del Plan de Muestreo y Plan de verificación					
a	El plan de verificación está actualizado				

b	Plan de muestreo con base en evaluación de riesgos -Todos los puntos están cerrados				
c	Determinación de la muestra representativa (es claro el método y está justificado)				
d	El Plan de verificación se apega al Anexo 2. Fue entregado y acordado previa visita a sitio.				
Evaluación de riesgo					
a	Identificación adecuada de riesgos (inherente, de control, y detección)				
b	Todos los riesgos se abordaron adecuadamente				
c	La evaluación de riesgos es consistente con la determinación de la muestra				
d	El plan de muestreo es acorde al nivel de aseguramiento				
Métodos de recálculo y resultados					
a	Trazabilidad del recálculo del verificador líder				
b	Se revisó una muestra de recálculo y factores de emisión				

c	Los totales de GEI en las hojas de cálculo coinciden con el informe y el dictamen				
d	La materialidad ha sido calculada correctamente				
e	Comparación de emisiones con el año anterior				
Revisión documental					
a	Documentos que respaldan el reporte de emisiones				
b	Documentos que respaldan la declaración (COA)				
c	Otros documentos				
d	La revisión documental es acorde al Plan de muestreo				
Lista de No Conformidades					
a	Todos los puntos importantes fueron incluidos				
b	Se describe con el nivel de detalle adecuado				
c	Se clasificaron adecuadamente las NC y las observaciones				
d	Las NC hacen referencia a la materialidad que representan				

e	Atención de las No conformidades				
Informe de verificación					
a	El contenido del informe se apega al Anexo 3				
b	Revisión de las emisiones totales				
c	Se validaron adecuadamente las correcciones efectuadas				
d	Conclusiones sobre trazabilidad, materialidad, nivel de aseguramiento y cierre de NC				
Dictamen de verificación					
a	El Dictamen se apega al contenido del Anexo 4				
b	El resultado es el correcto (Positivo, Positivo c/modificaciones, Adverso)				
c	Revisión de las emisiones totales				
Discusión con el Verificador Líder (considerar puntos de divergencia relevantes). Se pueden agregar las filas necesarias					
a	*Aspecto 1*				
b	*Aspecto 2*				

c	*Aspecto 3*				

Comentarios / Notas / Recomendaciones *(indicar los puntos específicos en los que se tienen comentarios):*

Como revisor independiente de la verificación efectuada al establecimiento [nombre del ESR / Participante] para dar cumplimiento con sus obligaciones como [ESR al RENE / Participante del Sistema de Comercio de Emisiones], identificada con el folio [No. de folio] respaldo que todas las actividades de verificación se han completado conforme al alcance y nivel de aseguramiento acordado, que fue suficiente y adecuada la evidencia para respaldar la decisión y que se han resuelto y documentado los hallazgos significativos.

Nombre y firma del revisor independiente