

# Interne Audit: CO<sub>2</sub> Prestatieladder

periode 2021

MOBILITY INVEST GROUP

IMPROVING **EVERYDAY** MOBILITY

## Project gegevens

<b>Titel</b>	Interne Audit: CO <sub>2</sub> -Prestatieladder
<b>Datum Audit</b>	16 november 2022
<b>Datum</b>	21 november 2022
<b>Opdrachtgever</b>	Mobility Invest Group
<b>Interne Auditor(s)</b>	Dhr. M. Jongmans
<b>Auditees</b>	MIG .B.V.

Auteurs: Dhr. M. Jongmans & Dhr. van den Boom



<b>Bedrijfsnaam</b>	Mobility Invest Group B.V.
<b>KVK-nummer</b>	59319046
<b>Email</b>	<a href="mailto:info@mig.nl">info@mig.nl</a>
<b>Telefoon</b>	020 323 56 45
<b>Postadres</b>	3811 NA AMERSFOORT

## Inhoudsopgaven

1. Inleiding.....	2
1.1. Uitvoering van Interne audit.....	2
1.2. Doel van Interne audit.....	2
1.3. Reikwijdte van de interne audit.....	2
1.4. Continue verbetering.....	2
1.5. Eisen aan projecten.....	2
1.6. Verplichte internetpublicatie.....	3
2. Audit Checklist:.....	4
2.1. Invalshoek A: Inzicht.....	4
2.2. Invalshoek B: Reductie.....	5
2.1. Invalshoek C: Transparantie.....	6
2.2. Invalshoek D: Participatie.....	7
2.1. Uitkomst zelfevaluatie.....	8
3. Conclusie en Aanbevelingen.....	9
3.1. Zelfevaluatie.....	9
3.2. Projecten met CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningsvoordeel.....	9
3.3. Verbeterpunten.....	9

## 1. Inleiding

Dit rapport omvat de resultaten van de interne audit, d.d. 16-NOV-2022 op het functioneren van MIG B.V. in de opzichten van CO<sub>2</sub> bewust handelen. Het onderzoek verschaft de organisatie inzicht in de actuele stand van zaken van het managementsysteem ten opzichte van de normen uit het geldende handboek CO<sub>2</sub> -Prestatieladder versie 3.1.

### 1.1. Uitvoering van Interne audit

Voor de rapportering van dit rapport is gebruikt gemaakt van informatie door de organisatie aangeboden op de desbetreffende wijzen.

- "Plan van aanpak CO<sub>2</sub>-Prestatieladder 2021.pdf"
- Handboek met daarin procedures en formulieren Versie 3.1
- Gesprek met de Directie en Duurzaamheid Coördinator.
- Bedrijfs-rondgang

### 1.2. Doel van Interne audit

Het doel van de interne audit is tweeledig. Ten eerste wordt tijdens de interne audit beoordeeld in hoeverre het ingevoerde managementsysteem in de dagelijkse praktijk functioneert. Hierbij wordt tenminste eenmaal per jaar een interne audit uitgevoerd over de relevante eisen uit paragraaf 6.1 en paragraaf 6.2 van het Handboek CO<sub>2</sub> -Prestatieladder 3.1. Ten tweede is door middel van deze 'zelfevaluatie' het niveau op de CO<sub>2</sub>-Prestatieladder vastgesteld op niveau 3.1. Bij geconstateerde afwijkingen zal MIG B.V. bewerkstelligen dat alle noodzakelijke correcties en corrigerende maatregelen worden getroffen om ontdekte tekortkomingen en hun oorzaken weg te nemen binnen een geschikt tijdschema.

### 1.3. Reikwijdte van de interne audit.

Deze interne audit beperkt zich tot eisen aan het managementsysteem voor CO<sub>2</sub> -bewust handelen volgens paragraaf 6.1 en 6.2 van het Handboek CO<sub>2</sub> -Prestatieladder versie 3.1.

Voor meer informatie gerelateerd aan de afkaderingen binnen de MIG zie hoofdstuk "Organisatorische grenzen" van ["Plan van aanpak CO<sub>2</sub>-Prestatieladder 2021.pdf"](#)

### 1.4. Continue verbetering

De opgestelde procedures en formulieren bieden de mogelijkheid om de CO<sub>2</sub> -prestaties continue te verbeteren. Dit is o.a. vastgelegd in de procedures van het handboek, versie 3.1 en middels de beleidsverklaring 16-Nov-2022 onderschreven door het management.

### 1.5. Eisen aan projecten

Er zijn op dit moment geen opgestarte of lopende projecten met een CO<sub>2</sub> gerelateerd gunningsvoordeel.

## 1.6. Verplichte internetpublicatie

In het kader van het extern communiceren moet bepaalde informatie (bijvoorbeeld in de vorm van een rapportage) verplicht op de bedrijfswebsite en/of de website van SKAO worden geplaatst.

Enkel onderdelen gerelateerd aan de niveaus 1-3 zullen in onderstaande delen vermeld worden. Niveau 4-5 zal op een later moment behandeld worden.

Bedrijfswebsite: <https://mobilityinvestgroup.com/>

Eis	Gevraagde informatie	Document	Gepubliceerd op website
3.B.1	Reductiedoelstellingen voor scope 1 en 2 inclusief het plan van aanpak.	Plan van aanpak CO <sub>2</sub> -Prestatieladder 2021	17 Nov 2022
3.C.1	CO <sub>2</sub> Footprint en reductiedoelstellingen voor scope 1 en 2	Plan van aanpak CO <sub>2</sub> -Prestatieladder 2021	17 Nov 2022
3.D.1	Actieve deelname aan sector- of keteninitiatief	Plan van aanpak CO <sub>2</sub> -Prestatieladder 2021	17 Nov 2022

Verplichte Publicatie voor de SKAO website.

Aangezien dit de eerste publicatie is die vermeld zal worden op de SKAO is er nog geen eerdere documentatie op de SKAO website verschenen.

## 2. Audit Checklist:

### 2.1. Invalshoek A: Inzicht

De onderliggende eisen, aspecten en scores refereren naar het Prestatieladder handboek 3.1 sectie 6.2.1 pagina 46 t/m 61

Eis	K/M/G	Aspect/ invalshoek	Eisen	Score	Gegeven score	Opmerking	
1a	Alle	De organisatie heeft gedeeltelijk inzicht in energieverbruik.	1.A.1. Identificatie en analyse van energiestromen van de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is, zijn gebeurd.	<b>Max. 10</b> 5 voor <u>1 stroom</u>	10		
			1.A.2. Alle energiestromen van de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is, zijn aantoonbaar in kaart gebracht.	<b>Max. 10</b> 5 voor <u>1 stroom</u>	10		
			1.A.3. Deze lijst wordt regelmatig opgevolgd en actueel gehouden.	5 voor Jaarlijks	5		
		Doelstelling: De organisatie weet welke soorten energie gebruikt worden.			Deze Doelstelling is gerealiseerd		
Minimale eis voor behalen 1A: Score = 20			Totale Score = 25				
2A	Alle	De organisatie heeft inzicht in eigen energieverbruik.	2.A.1. Alle energiestromen van de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is, zijn kwantitatief in kaart gebracht.	<b>Max. 10</b> 5 voor <u>1 stroom</u>	10		
			2.A.2. De lijst is volledig en wordt aantoonbaar regelmatig opgevolgd en actueel gehouden.	<b>Max. 5</b> voor Jaarlijks	5		
			2.A.3. De organisatie beschikt over een actuele energiebeoordeling voor de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	<b>Max. 10</b> 5 voor partieel	10		
		Doelstelling: De organisatie weet per soort energie hoeveel er wordt gebruikt, gedifferentieerd naar de verschillende activiteiten van de organisatie.			Deze Doelstelling is gerealiseerd		
Minimale eis voor behalen 2A: Score = 20			Totale Score = 25				
3A	Alle	De organisatie heeft haar eigen energieverbruik omgerekend naar CO <sub>2</sub> -emissie(s).	3.A.1. De organisatie beschikt over een uitgewerkte actuele emissie inventaris voor haar scope 1 & 2 CO <sub>2</sub> -emissies en business travel conform ISO 14064-1 voor de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	<b>Max. 15</b>	15		
			3.A.2. De emissie-inventaris van 3.A.1 is door een CI geverifieerd met tenminste een beperkte mate van zekerheid.	<b>Max. 10</b> voor Jaarlijks	10		
		Doelstelling: De organisatie heeft een CO <sub>2</sub> -administratie, waarbij geen discussie is over de hoeveelheden en over de berekeningswijze. De organisatie heeft inzicht in de belangrijkste aangrijpingspunten voor de reductie-aanpak.			Deze Doelstelling is gerealiseerd		
		Minimale eis voor behalen 3A: Score = 20			Totale Score = 25		

## 2.2. Invalshoek B: Reductie

De onderliggende eisen, aspecten en scores refereren naar het Prestatieladder handboek 3.1 sectie 6.2.2 pagina 62 t/m 73

Eis	K/M/G	Aspect/ invalshoek	Eisen	Score	Gegeven score	opmerking	
1B	Alle	De organisatie onderzoekt mogelijkheden voor energie reductie.	1.B.1. De organisatie onderzoekt aantoonbaar de mogelijkheden het energie verbruik te reduceren van de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Max. 20	20		
			1.B.2. De organisatie beschikt over een actueel verslag van een onafhankelijke interne controle voor de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Max. 5	5		
		Doelstelling: De organisatie weet per energiestroom waarop bespaard kan worden. Per besparingsmogelijkheid is inzicht op welke activiteit van de organisatie dit betrekking heeft.			Deze Doelstelling is gerealiseerd		
		Minimale eis voor behalen 1B: Score = 20			Totale Score = 25		
2B	Alle	De organisatie beschikt over een kwalitatief beschreven energie reductieambitie.	2.B.1. De organisatie heeft een kwalitatief omschreven doelstelling om energie te reduceren en heeft maatregelen benoemd voor de projecten.	Max. 10	10		
			2.B.2. De organisatie heeft een omschreven doelstelling voor gebruik van alternatieve brandstoffen en/of gebruik van groene stroom en heeft maatregelen benoemd voor de projecten.	Max. 10	10		
			2.B.3. De energie- en reductiedoelstelling en de bijbehorende maatregelen zijn gedocumenteerd, geïmplementeerd en gecommuniceerd aan alle werknemers.	Max. 3	3		
			2.B.4. De reductiedoelstelling is onderschreven door hoger management.	Max. 2	2		
		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 de organisatie.			Deze Doelstelling is gerealiseerd		
Minimale eis voor behalen 2B: Score = 20			Totale Score = 25				
3B	Alle	De organisatie beschikt over kwantitatieve CO <sub>2</sub> -reductiedoelstellingen voor de eigen organisatie.	3.B.1. De organisatie heeft een kwantitatieve reductiedoelstelling voor scope 1 & 2 emissie en business travel van de organisatie 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.	Max. 15	15		
			3.B.2. De organisatie heeft een energiemangement actieplan (conform ISO 50001 of gelijkwaardig) opgesteld, onderschreven door hoger management, gecommuniceerd (intern en extern) en geïmplementeerd voor de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Max. 10	10		
		Doelstelling: De organisatie formuleert een ambitieuze, onderbouwde doelstelling voor energie en CO <sub>2</sub> -emissiereductie (scope 1 en 2), waarbij rekening is gehouden met de relatieve positie ten opzichte van organisaties met vergelijkbare activiteiten met betrekking tot de huidige CO <sub>2</sub> -prestatie en/of genomen reductiemaatregelen. Ook wordt rekening gehouden met innovatieve ontwikkelingen.			Deze Doelstelling is gerealiseerd		
		Minimale eis voor behalen 3B: Score = 20			Totale Score = 25		

## 2.1. Invalshoek C: Transparantie

De onderliggende eisen, aspecten en scores refereren naar het Prestatieladder handboek 3.1 sectie 6.2.3 pagina 74 t/m 82

Eis	K/M/G	Aspect/ invalshoek	Eisen	Score	Gegeven score	opmerking	
1C	Alle	De organisatie communiceert ad hoc over haar energiereductiebeleid.	1.C.1. De organisatie communiceert aantoonbaar intern op ad hoc basis over het energiereductie beleid van de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Max. 20 1x per jaar = 10	20		
			1.C.2. De organisatie communiceert aantoonbaar extern op ad hoc basis over het energiereductie beleid van de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Max. 5 (minstens 2x per jaar)	0	1x gecommuniceerd naar extern	
		Doelstelling: De organisatie betreft alle medewerkers bij het ontwikkelen van energie of CO <sub>2</sub> -reductie beleid, waarbij helder wordt gecommuniceerd waar de grote uitdagingen liggen voor de eigen organisatie en de eigen activiteiten.			Deze Doelstelling is gerealiseerd		
		Minimale eis voor behalen 1C: <b>Score = 20</b>			Totale Score = 20		
2C	Alle	De organisatie communiceert minimaal intern en eventueel extern over haar energiebeleid.	2.C.1. De organisatie communiceert structureel intern over het energiebeleid voor de organisatie en de projecten. De communicatie omvat minimaal het energiebeleid en reductiedoelstellingen van de organisatie en de maatregelen in projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Max 10. 1x per jaar = 5	10		
			2.C.2. De organisatie heeft inzake CO <sub>2</sub> -reductie een effectieve stuurcyclus met toegewezen verantwoordelijkheden voor de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Max. 10 alleen verantwoordelijke = 5	10		
			2.C.3. De organisatie heeft de externe belanghebbenden geïdentificeerd voor de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Max. 5	5		
		Doelstelling: De organisatie werkt aan draagvlak binnen de organisatie om te zoeken naar effectievere energie- en CO <sub>2</sub> -reductiemaatregelen. De organisatie stimuleert eigen medewerkers om met verbetervoorstellen te komen en koppelt terug wat er met deze voorstellen gebeurt. De organisatie weet welke externe belanghebbenden belang kunnen hebben bij energie-en CO <sub>2</sub> -reductie binnen de organisatie. De medewerkers van de organisatie die een relevante bijdrage kunnen leveren, weten wat er van hen wordt verwacht.			Deze Doelstelling is gerealiseerd		
Minimale eis voor behalen 2C: <b>Score = 20</b>			Totale Score = 25				
3C	Alle	De organisatie communiceert intern en extern over haar CO <sub>2</sub> -footprint en reductiedoelstelling(en).	3.C.1. De organisatie communiceert structureel intern én extern over de CO <sub>2</sub> -footprint (scope 1 & 2 emissies) en de kwantitatieve reductiedoelstelling(en) van de organisatie en de maatregelen in projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is. De communicatie omvat minimaal het energiebeleid en de reductiedoelstellingen van de organisatie en de hierboven genoemde maatregelen, mogelijkheden voor individuele bijdrage, informatie betreffende het huidig energiegebruik en trends binnen de organisatie en de projecten.	Max. 20 1x per jaar = 10	10	1x gecommuniceerd naar extern	
			3.C.2. De organisatie beschikt over een gedocumenteerd intern én extern communicatieplan met vastgelegde taken, verantwoordelijkheden en wijzen van communicatie voor de organisatie en de projecten waarop CO <sub>2</sub> -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Max. 5	5		
		Doelstelling: De organisatie stelt door middel van communicatie externe relevante deskundigen in staat een kritisch oordeel te vormen over de inspanningen van de organisatie, ook ten opzichte van andere organisaties.			Deze Doelstelling is <b>niet</b> gerealiseerd		
		Minimale eis voor behalen 3C: <b>Score = 20</b>			Totale Score = 15		



## 2.2. Invalshoek D: Participatie

De onderliggende eisen, aspecten en scores refereren naar het Prestatieladder handboek 3.1 sectie 6.2.4 pagina 83 t/m 90

Eis	K/M/G	Aspect/ invalshoek	Eisen	Score	Gegeven score	Opmerking	
1D	Alle	De organisatie is op de hoogte van sector en/of keteninitiatieven.	1.D.1. De organisatie is aantoonbaar op de hoogte van sector- en/of keteninitiatieven op het gebied van CO <sub>2</sub> -reductie die in belangrijke mate verband houden met de projectenportefeuille.	<b>Max. 15</b>	15		
			1.D.2. Sector- en keteninitiatieven, en hoe deze verband houden met de bedrijfsvoering en de projectenportefeuille, zijn besproken in managementoverleg.	<b>Max. 10</b> Geen vervolg = 5	10		
		Doelstelling: De organisatie weet welke ontwikkelinitiatieven er zijn die potentieel maatregelen kunnen opleveren die relevant zijn voor de organisatie. Het management heeft uitspraken gedaan over eventuele deelname aan deze initiatieven.			Deze Doelstelling is gerealiseerd		
		Minimale eis voor behalen 1D: Score = 20			Totale Score = 25		
2D	Alle	De organisatie neemt passief deel aan initiatieven rond de reductie van CO <sub>2</sub> in de sector of daarbuiten.	2.D.1. De organisatie 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	<b>Max. 20</b>	20		
			2.D.2. De organisatie neemt (beperkt) actief deel in een sector- of keteninitiatief dat in belangrijke mate verband houdt met de projectenportefeuille.	<b>Max. 5</b>	5		
		Doelstelling: De organisatie weet welke informatie van nut kan zijn voor haar projecten (gekoppeld aan 2.B en 2.C) en neemt deel aan een initiatief dat beantwoordt aan de eigen kennisbehoefte			Deze Doelstelling is gerealiseerd		
		Minimale eis voor behalen 2D: Score = 20			Totale Score = 25		
3D	Alle	De organisatie neemt actief deel aan initiatieven rond de reductie van CO <sub>2</sub> in de sector of daarbuiten.	3.D.1. Actieve deelname aan minimaal één (sector of keten) initiatief op het gebied van CO <sub>2</sub> -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.	<b>Max. 20</b>	20		
			3.D.2. De organisatie heeft hiervoor een specifiek budget vrijgemaakt.	<b>Max. 5</b>	0		
		Doelstelling: De organisatie draagt bij aan en maakt gebruik van de ontwikkeling van nieuwe kennis, in samenwerking met anderen, gericht op potentieel effectieve reductiemaatregelen.			Deze Doelstelling is gerealiseerd		
		Minimale eis voor behalen 3D: Score = 20			Totale Score = 20		

## 2.1. Uitkomst zelfevaluatie

Onderstaande tabellen maken een onderdeel uit van de Zelfevaluatie zoals beschreven in Prestatiehandboek 3.1 en voldoen aan alle gestelde eisen zoals vermeld in dit handboek.

Er is de overweging gemaakt om enkel de onderdelen voor Niveau 1 t/m 3 van dit handboek weer te geven aangezien er geen actieve stappen gezet zijn voor het behalen van niveau 4-5 op dit moment

Audit checklijsten			
Eis invalshoek x niveau: >= 20			
Niveau	Score	Min. Eis	Max eis.
<b>A = Inzicht (40%)</b>			
1	25	20	25
2	25	20	25
3	25	20	25
<b>B = Reductie (30%)</b>			
1	25	20	25
2	25	20	25
3	25	20	25
<b>C = Transparantie (20%)</b>			
1	20	20	25
2	25	20	25
3	15	20	25
<b>D = Participatie (10%)</b>			
1	25	20	25
2	25	20	25
3	20	20	25

Invalshoek	Weegfactor	Gewogen score	Gewogen min. eis	Gewogen max. eis
Eis niveau totaal: >= 22,5 (=90%)				
<b>Niveau 1</b>				
A	40%	10	8	10
B	30%	7,5	6	7,5
C	20%	4	4	5
D	10%	2,5	2	2,5
Total score		24		
<b>Niveau 2</b>				
A	40%	10	8	10
B	30%	7,5	6	7,5
C	20%	5	4	5
D	10%	2,5	2	2,5
Total score		25		
<b>Niveau 3</b>				
A	40%	10	8	10
B	30%	7,5	6	7,5
C	20%	3	4	5
D	10%	2	2	2,5
Total score		22,5		

## **3. Conclusie en Aanbevelingen**

### **3.1. Zelfevaluatie**

Uit de Interne controle blijkt dat er een focus gelegd moet worden vanuit de MIG op continue verbeteringen in CO<sub>2</sub> reductie en verbeteringen in externe communicatie. Deze verbeteringen in de communicatie is per direct opgenomen in het communicatie plan voor komende jaren.

Verder zijn we zeer tevreden over de toepassing van de CO<sub>2</sub> registratie voor het woon-werk verkeer en voor verkeer van zakelijk gebruik van MIG en zullen dit blijven verbeteren en deze rapportage tools toepasbaar maken voor extern gebruik in de toekomst.

We zien dat er nog veel stappen gezet moeten worden om de gestelde CO<sub>2</sub> doelstellingen te bereiken. Maar kijken met een optimistische blik naar de toekomstige reductie in CO<sub>2</sub>.

### **3.2. Projecten met CO<sub>2</sub>-gerelateerd gunningsvoordeel.**

Er zijn in de achterliggende periode geen projecten met CO<sub>2</sub> -gerelateerd gunningsvoordeel opgestart/ lopend/ afgerond.

### **3.3. Verbeterpunten**

De intern auditor adviseert de geconstateerde zaken welke nog een aandachtspunt zijn ook in de toekomst op te blijven pakken.