

Protokoll der Managementbewertung

Eingaben, Datenqualität, Entscheidungen und Freigabe externer Umweltaussagen

Stand: 9. Oktober 2026 · buecher.effedore.com

Zu dieser Vorlage Die Vorlage ist das Protokoll einer Managementbewertung nach Abschnitt 9.3, so wie Band 1a sie beschreibt. Sie wird ausgefüllt und als dokumentierte Information des Umweltmanagementsystems aufbewahrt. Punkte, die das Buch empfiehlt, die Norm aber nicht verlangt, sind mit **(E)** gekennzeichnet.

Dokumentkopf			
Haus		Dokument-Nr. / Version	
Erstellt (Name, Datum)		Geprüft (Name, Datum)	
Freigegeben (Name, Datum)			

A. Sitzungsdaten und Teilnehmende

Ausfüllhinweis: Abschnitt 9.3.1 verlangt die Managementbewertung an geplanten Intervallen. Der jährliche Rhythmus ist das Modell des Buches, keine Normvorgabe. Das Buch rät, die Abteilungsleitungen einzubeziehen: Sie kennen die operativen Ursachen der Abweichungen.

Sitzung			
Datum, Uhrzeit		Ort	
Bewerteter Zeitraum		Lfd. Nr. / geplantes Intervall	
Vollständiges Dokument (Stand, verteilt am)		Dashboard (Stand, verteilt am)	
Protokoll der Vorperiode (Datum)			

Teilnehmende

Funktion	Name	Anwesend (ja/nein)	Vertreten durch
Eigentümerschaft (Vertretung)			
Generaldirektion			
Nachhaltigkeits- bzw. Umweltbeauftragte			
F&B-Direktion			
Haustechnik			
Verkaufsdirektion			
Verwaltung / Finanzen			

Funktion	Name	Anwesend (ja/nein)	Vertreten durch
Weitere			

Tagesordnung: Erster Punkt ist nach dem Buch immer der Stand der Entscheidungen der Vorperiode (B1). Dann Dashboard, übrige Eingaben, Datenqualität, Entscheidungen, Freigabe der Aussagen.

B. Eingaben

Ausfüllhinweis: Die Zeilen B1 bis B7 folgen den Eingaben nach 9.3.2, wie das Buch sie zusammenfasst. Den genauen Wortlaut an der geltenden Normfassung prüfen. «Stand / Daten» enthält verarbeitete Information, keine Rohdaten. «Bewertung» kurz: in Ordnung, beobachten oder Handlungsbedarf.

Nr.	Eingabe	Stand / Daten	Quelle / Nachweis	Bewertung
B1	Stand der Maßnahmen aus früheren Managementbewertungen (umgesetzt / gesamt)			
B2.1	Änderungen bei relevanten externen und internen Kontextthemen			
B2.2	Änderungen bei Anforderungen interessierter Parteien, einschließlich Compliance-Verpflichtungen			
B2.3	Änderungen bei wesentlichen Umweltaspekten			
B2.4	Änderungen bei Risiken und Chancen			
B3	Grad der Zielerreichung (siehe Zielampel unten)			
B4.1	Umweltleistung: Nichtkonformitäten und Korrekturmaßnahmen (Trend)			
B4.2	Umweltleistung: Ergebnisse von Überwachung und Messung (Trend)			
B4.3	Umweltleistung: Ergebnis der Bewertung der Einhaltung bindender Verpflichtungen			
B4.4	Umweltleistung: Ergebnisse interner und externer Audits			
B5	Angemessenheit der Ressourcen			
B6	Relevante Kommunikation mit interessierten Parteien, einschließlich Beschwerden			
B7	Möglichkeiten zur kontinuierlichen Verbesserung			
B8 (E)	Tatsächlich bindende Berichtsanforderungen (Abschnitt 2.12)			
B9 (E)	Kohärenz mit der Nachhaltigkeitsdisclosure (Abschnitt 1.6)			
B10 (E)	Bewusstsein und Einbeziehung des Personals, soweit für die Wirksamkeit relevant (Abschnitt 1.11)			
B11	Weitere			

Prüfauftrag Ob B8 und B9 für das Haus überhaupt zutreffen, hängt von der tatsächlichen Rechtslage ab. CSRD, ESRS und EU-Taxonomie sind nach dem Buch gesondert rechtlich zu bestimmen. Ein ESG-Fragebogen eines Kunden begründet keine automatische gesetzliche Berichtspflicht des Hotels.

Zielampel (Auszug aus dem Dashboard)

Ausfüllhinweis: Ampel nach dem Buch. Grün: Ziel erreicht oder auf Kurs. Gelb: Verzögerung, die sich aufholen lässt. Rot: signifikantes Risiko, das Ziel nicht zu erreichen, auch bei mehrjährigen Zielen.

Systemziel	Kennzahl / Basisjahr	Sollwert Periode	Ist	Ampel (g/g/r)	Ursache / Kommentar
Beispiel (Kompositfall, anpassen): Reduktion Scope-1- und Scope-2-Emissionen	Scope 1 und 2 gegenüber Basisjahr	Trajektorie verlangt -12 %	-7,9 %	gelb	Wärmepumpe verspätet, auf erstes Quartal Folgejahr verschoben

C. Datenqualität: Sind die vorgelegten Umweltdaten belastbar?

Ausfüllhinweis: Nach dem Buch verlangt Abschnitt 7.5 die Lenkung dokumentierter Informationen. Abschnitt 9.1.1 verlangt Methoden für gültige Ergebnisse und, soweit angemessen, kalibrierte oder verifizierte Messmittel. Abschnitt 7.4.1 verlangt verlässliche Umweltinformationen, die mit den Systemdaten übereinstimmen. Erst nach diesem Urteil dürfen Daten in Teil D und E verwendet werden.

Datenreihe	Quelle (Zähler, Rechnung, Schätzung)	Verantwortlich	Messmittel kalibriert / verifiziert	Lücken, Schätzanteil	Methode, Emissionsfaktor, Datenstand, Bilanzgrenze	Einstufung
Beispiel (Kompositfall, anpassen): Scope 3 Kategorie 1	Beschaffungsausgaben	Nachhaltigkeitsbeauftragte	n. a.	vollständig geschätzt	Ausgaben mal sektorspezifischer Emissionsfaktor, Datenstand angeben	mit Einschränkung: nur als Größenordnung
Strom						
Wärme / Brennstoffe						
Wasser						
Abfall						
Emissionen Scope 1 und 2						
Lebensmittelverschwendung						

Datenreihe	Quelle (Zähler, Rechnung, Schätzung)	Verantwortlich	Messmittel kalibriert / verifiziert	Lücken, Schätzanteil	Methode, Emissionsfaktor, Datenstand, Bilanzgrenze	Einstufung
Weitere						
Weitere						

Einstufung: **belastbar** (verwendbar ohne Einschränkung), **mit Einschränkung** (nur mit Hinweis auf Methode oder Schätzung verwendbar), **nicht belastbar** (weder für Entscheidungen noch für externe Aussagen).

Prüffrage	ja / nein	Bemerkung, Nachweis
Quelle und verantwortliche Person je Datenreihe festgelegt?		
Qualitätskontrollen dokumentiert, etwa Plausibilität zum Vorjahr?		
Ursachen signifikanter Abweichungen zum Vorjahr analysiert?		
Anomalien nach festgelegtem Korrekturprotokoll behandelt?		
Schätzungen als Schätzungen gekennzeichnet, mit Methode?		
Emissionsfaktoren, Bilanzgrenzen, Schätzungen mit Datenstand und Methode ausgewiesen?		
Scope 2 location-based und market-based getrennt, Deckung durch Herkunftsnachweise beziffert?		
Scope-3-Werte aus Emissionsfaktoren als Größenordnung behandelt, nicht als Punktwert?		
Dashboard, vollständiges Dokument und Quelldaten stimmen überein?		
Monatsberichte der Periode vollständig (Anzahl)?		
Rohdaten und Berechnungen nachvollziehbar aufbewahrt?		

Gesamturteil Datenqualität	Eintrag
Daten insgesamt belastbar (ja / mit Einschränkung / nein); Folge für Teil D und E	
Nötige Verbesserungen der Daten-Governance (als Entscheidung in Teil D übernehmen)	

D. Ergebnisse und Entscheidungen

Ausfüllhinweis: Die Ergebnisse nach 9.3.3 umfassen nach dem Buch Schlussfolgerungen zu Eignung, Angemessenheit und Wirksamkeit sowie Entscheidungen. «Wir machen weiter wie bisher» ist nach dem Buch keine Managementbewertung, sondern eine Bestätigung des Status quo.

Ergebnis	Schlussfolgerung	Begründung (Verweis auf Teil B / C)
Eignung des Umweltmanagementsystems		
Angemessenheit		

Ergebnis	Schlussfolgerung	Begründung (Verweis auf Teil B / C)
Wirksamkeit		
Maßnahmen bei nicht erreichten Umweltzielen		
Gegebenenfalls bessere Integration in andere Geschäftsprozesse		
Auswirkungen auf die strategische Ausrichtung		
Überprüfung der Umweltpolitik (E)		

Entscheidungsprotokoll

Ausfüllhinweis: Jede Entscheidung ist konkret, hat eine verantwortliche Person, einen Termin und ein Kriterium, an dem ihr Abschluss geprüft wird. «Wir werden das Abfallmanagement verbessern» ist eine Absicht, keine Entscheidung. Art: V = Verbesserung, S = Systemänderung, Z = Maßnahme zu nicht erreichtem Ziel, I = Integration, R = Ressourcen.

Nr.	Entscheidung (was genau)	Art	Verantwortlich	Termin	Ressourcen	Abschlusskriterium
Bsp.	<i>Beispiel (Kompositfall, anzupassen):</i> Menu-Engineering-Programm mit Emissionsberechnung je Gericht starten	Z	F&B-Direktion	Juni Folgejahr	[Budget, Personal]	Berechnung je Gericht dokumentiert und auf der Speisekarte sichtbar
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						

Verteilung und Nachverfolgung	Eintrag
Protokoll verteilt am / an (Modell des Buches: binnen fünf Werktagen an alle Teilnehmenden)	
Umsetzungsquote der Vorperiode innerhalb der Frist (Zielwert im Buch: über 80 %); Übernahme ins Unterjahres-Monitoring	

E. Freigabe externer Umweltaussagen

Ausfüllhinweis: Das Buch empfiehlt, externe Aussagen aus den bewerteten Systemdaten abzuleiten. Freigegeben wird nur, was auf einer in Teil C als belastbar eingestuften Datenreihe beruht. Geprüft werden Substanz, methodische Definition, Übereinstimmung mit den internen Daten und Aktualität.

Nr.	Aussage (Wortlaut)	Kanal	Datenreihe (Teil C)	Substanz / Definition / Daten / aktuell	Ergebnis	Nächste Überprüfung
Bsp.	<i>Beispiel (Kompositfall, anzupassen): «100 % erneuerbare Energie»</i>	Website	Strom, Scope 2	Herkunftsnachweise decken nur einen Teil	umformulieren: «Scope 2 market-based zu [X] % durch zertifizierte Herkunftsnachweise gedeckt»	
1						
2						
3						
4						
5						
6						

Ergebnis: **freigegeben**, **umformulieren** (Substanz vorhanden, Aussage zu generisch), **zurückziehen** (Substanz reicht für keine Formulierung) oder **Programm starten** (Substanz erreichbar, erfordert Maßnahmen). Ein Programm wird als Entscheidung in Teil D eingetragen.

Sprachregeln und Prüfauftrag «Umweltfreundlich», «grün» und «nachhaltig» werden durch spezifische, verifizierbare Aussagen ersetzt. «Klimaneutral» nur, wenn die Substanz es nach ISO 14068:2026 trägt. «100 % erneuerbar» nur bei vollständiger Deckung. Das Buch empfiehlt ein Vetorecht der Nachhaltigkeitsverantwortlichen über Umweltaussagen (E).

Rechtsrahmen nach dem Buch: In Deutschland und Österreich gelten die Umsetzungen der Richtlinie (EU) 2024/825 im Wesentlichen seit 27. September 2026. In der Schweiz gilt Art. 3 Abs. 1 Bst. x UWG. Anwendbarkeit an der geltenden Fassung prüfen.

F. Unterschriften

Ausfüllhinweis: Im Buchfall unterschreibt die Generaldirektion das Protokoll. Die anwesende Vertretung der Eigentümerschaft zeichnet als Zeichen der Übernahme mit.

Funktion	Name	Datum	Unterschrift
Generaldirektion			
Eigentümerschaft (Vertretung)			
Nachhaltigkeits- bzw. Umweltbeauftragte (Protokoll erstellt, Freigabe Teil E)			
Weitere			

Was diese Vorlage nicht ist

Die Vorlage ersetzt nicht den Normtext der ISO 14001:2026; Eingaben und Ergebnisse sind am Wortlaut von 9.3 zu prüfen. Sie ist keine Rechtsberatung, auch nicht zu Berichtspflichten oder Umweltaussagen. Sie ist an Größe, Organisation und Systemdaten des eigenen Hauses anzupassen. Rechtsstand 9. Oktober 2026.

Bezug im Buch: Band 1a, Abschnitt 2.12 (mit Bezügen zu 1.2, 1.6, 1.10 und 1.11)