



## Eigene Norm

### zur Zertifizierung des Wasserfußabdrucks

ISO 14046 · AWS · ESRS E3 · GRI 303 · CDP Water

aquafides

#### AQUAFIDES-PROTOKOLL v3.2

## Anhang IV

*Erklärung der funktionalen Trennung Berater – Auditor*

#### Öffentlich verfügbares Dokument

Version 3.2.0 · ausgegeben am 15.02.2026

#### DOKUMENTENLENKUNG

Gelenktes Dokument

CODE

**AQF-PROT-v3.2 / ANX-IV / 2026**

REVISION

**v3.2.0**

AUSGABEDATUM

**15/02/2026**

STATUS

**GÜLTIG**

NÄCHSTE REVISION

**15/02/2027**

### NUTZUNGSRECHTE

Dieses Dokument ist die öffentliche Fassung von Anhang IV (Trennung Berater – Auditor) des Aquafides-Protokolls v3.2, der von Aquafides SLU entwickelten eigenen Norm zur Zertifizierung des Wasserfußabdrucks.

Dieses Dokument darf in akademischen, technischen, geschäftlichen und divulgativen Publikationen frei reproduziert, verbreitet und zitiert werden, sofern die Quelle ausdrücklich angegeben wird. Eine Bearbeitung oder die Schaffung abgeleiteter Werke ist nicht gestattet. Klausel entsprechend Creative Commons CC BY-ND 4.0.

Aquafides® ist eine eingetragene Marke. Die Nutzung des Zertifizierungssiegels erfordert eine formelle, von Aquafides SLU erteilte Lizenz.

### EMPFOHLENE ZITIERWEISE

Aquafides (2026). Aquafides-Protokoll v3.2 — Anhang IV, Trennung Berater – Auditor. Aquafides SLU.  
<https://aquafides.org/protocolo>

### VERSIONSGESCHICHTE

| Rev.   | Datum      | Beschreibung der Änderung                                                      | Status        |
|--------|------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| v1.0   | 15/03/2018 | Erstausgabe des Aquafides-Protokolls                                           | Überholt      |
| v2.0   | 10/03/2022 | Integration des AWARE-Faktors und des grauen Fußabdrucks                       | Überholt      |
| v3.0   | 20/01/2025 | Modulare Neufassung: CORE + kompatible Module                                  | Überholt      |
| v3.1   | 15/09/2025 | Integration des Moduls M-ESRS E3 (CSRD)                                        | Überholt      |
| v3.2.0 | 15/02/2026 | <b>Gleichzeitige Abdeckung ISO 14046 + AWS + ESRS E3 + GRI 303 + CDP Water</b> | <b>GÜLTIG</b> |

### KONTAKT

Für Anfragen zu Nutzung, Anpassung oder erweiterten Lizenzen: [info@aquafides.org](mailto:info@aquafides.org)

## ANHANG IV

### Erklärung der funktionalen Trennung und Unparteilichkeit

Gemeinsam unterzeichnet vom Berater und vom Auditor (beide Aquafides Authorized), die an der Akte beteiligt sind.

|                                    |                                                                         |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>Interne Aktenreferenz</b>       | AQF-EXP-[JJJJ]-[NNN]                                                    |
| <b>Anwendbare Protokollversion</b> | Aquafides v3.2                                                          |
| <b>Datum der Unterzeichnung</b>    | [Tag] [Monat] [Jahr]                                                    |
| <b>Ort der Unterzeichnung</b>      | [Ort]                                                                   |
| <b>Gültigkeit</b>                  | Ab Unterzeichnung bis zwölf (12) Monate nach Beendigung des Zertifikats |

### Empfangende Organisation des Zertifikats

Die vorliegende Erklärung wird im Rahmen des Zertifizierungsverfahrens der folgenden Organisation unterzeichnet:

|                             |                                                                                     |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Firmenname</b>           | _____                                                                               |
| <b>USt-IdNr / Steuernr</b>  | _____                                                                               |
| <b>Eingetragener Sitz</b>   | _____                                                                               |
| <b>Beantragte Typologie</b> | <input type="checkbox"/> CS <input type="checkbox"/> SP <input type="checkbox"/> AP |
| <b>Umfang der Akte</b>      | _____                                                                               |

### Es erscheinen

Einerseits, der von der empfangenden Organisation beauftragte Aquafides Authorized Berater zur Begleitung bei der Erstellung der Zertifizierungsakte:

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| <b>Vor- und Nachname</b>   | _____ |
| <b>Ausweis / Reisepass</b> | _____ |

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
|                                          |               |
| <b>Aquafides Authorized Lizenznummer</b> | AQF-AS-[NNNN] |
| <b>Akkreditierungs-/Gültigkeitsdatum</b> | _____         |
| <b>Berufliche E-Mail-Adresse</b>         | _____         |

Und andererseits, der von Aquafides Certification Water Footprint bestellte Aquafides Authorized Auditor zur Bewertung der Protokollkonformität in der referenzierten Akte:

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| <b>Vor- und Nachname</b>                 | _____         |
| <b>Ausweis / Reisepass</b>               | _____         |
| <b>Aquafides Authorized Lizenznummer</b> | AQF-AU-[NNNN] |
| <b>Akkreditierungs-/Gültigkeitsdatum</b> | _____         |
| <b>Berufliche E-Mail-Adresse</b>         | _____         |

Beide Fachleute erkennen sich gegenseitig die volle rechtliche und berufliche Befähigung zur Unterzeichnung dieser Erklärung an und, in Erfüllung von Artikel 6.3.2 des Aquafides-Protokolls v3.2 und des Ethikkodex des Aquafides Authorized Programms,

### Erklären gemeinsam und solidarisch

#### ERSTE. Berufliche Identität und zugewiesene Rolle.

Dass jeder der Unterzeichner den aktuellen Status Aquafides Authorized innehat, wie die oben angegebenen Daten belegen, und die in dieser Akte spezifisch zugewiesene Rolle übernimmt: der erste Unterzeichner als Berater, zuständig für die Begleitung der empfangenden Organisation bei der Erstellung der Dokumentation; der zweite Unterzeichner als Auditor, zuständig für die unabhängige Bewertung der Einhaltung der Protokollanforderungen.

#### ZWEITE. Keine Verbindung zur empfangenden Organisation des Zertifikats.

Dass keiner der Unterzeichner in den letzten vierundzwanzig (24) Monaten berufliche, arbeitsrechtliche, kommerzielle, gesellschaftliche, aktionärsrechtliche, vertragliche, familiäre (Verwandtschaft oder Schwägerschaft bis zum zweiten Grad), partnerschaftliche oder nachweisbare freundschaftliche Verbindungen zur empfangenden Organisation des Zertifikats, zu ihren bedeutenden Aktionären oder Partnern, zu ihren Verwaltungsmitgliedern oder zu ihrem

Führungspersonal unterhält oder unterhalten hat, die seine Unparteilichkeit, technische Unabhängigkeit oder Urteilsfreiheit hinsichtlich der Akte beeinträchtigen könnten.

**DRITTE. Keine die gegenseitige Unabhängigkeit beeinträchtigenden Verbindungen zwischen den Unterzeichnern.**

Dass zwischen dem unterzeichnenden Berater und Auditor keine gewohnheitsmäßige berufliche Beziehung, gesellschaftliche, vertragliche, familiäre (Verwandtschaft oder Schwägerschaft bis zum zweiten Grad), partnerschaftliche, nachweisbare freundschaftliche Verbindung oder hierarchische Abhängigkeit irgendeiner Art besteht, die die gegenseitige Unabhängigkeit beider Fachleute in Bezug auf die Akte beeinträchtigen könnte. Das eventuelle Bestehen einer früheren punktuellen beruflichen Beziehung zwischen beiden in anderen Akten beeinträchtigt ihre Unabhängigkeit hinsichtlich der vorliegenden Akte nicht und wird gegebenenfalls ausdrücklich im Abschnitt Bemerkungen des vorliegenden Dokuments erklärt.

**VIERTE. Verpflichtung, keine berufliche Position bei der empfangenden Organisation zu übernehmen.**

Dass sich beide Unterzeichner verpflichten, während der gesamten Gültigkeitsdauer des der empfangenden Organisation eventuell erteilten Zertifikats und für einen zusätzlichen Zeitraum von zwölf (12) Monaten ab dessen Beendigung aus beliebigem Grund weder direkt noch über verbundene Dritte (natürliche oder juristische Personen) eine berufliche Position als Angestellter, Führungskraft, Berater, Konsulent, Mitglied eines Leitungs- oder Verwaltungsorgans, Finanzberater, Mitglied eines technischen Ausschusses oder eine andere analoge Funktion bei der empfangenden Organisation des Zertifikats oder bei mit ihr durch Konzernbeziehung verbundenen Gesellschaften zu übernehmen.

**FÜNFTE. Ausdrückliche Anerkennung des unverzichtbaren Grundsatzes der funktionalen Trennung Berater-Auditor.**

Dass beide Unterzeichner ausdrücklich den unverzichtbaren Grundsatz der strikten und absoluten funktionalen Trennung zwischen den Figuren des Beraters und des Auditors über dieselbe antragstellende Organisation anerkennen, der im Leitprinzip 2 des Aquafides-Protokolls v3.2 und in Artikel 6.3 desselben verankert ist, und sich verpflichten, untereinander keine operativen Informationen, vorweggenommenen technischen Stellungnahmen, Konformitätsbewertungen oder interne Aktendokumentation auszutauschen, die über die formellen Mitteilungen hinausgehen, die dem Zertifizierungsprozess eigen sind.

**SECHSTE. Kenntnis und Einhaltung des Aquafides Authorized Ethikkodex.**

Dass beide Unterzeichner den in Artikel 9.5 des Aquafides-Protokolls v3.2 verankerten Ethikkodex des Aquafides Authorized Programms kennen, akzeptieren und sich zu seiner strikten Einhaltung verpflichten, insbesondere zu den Grundsätzen strikter Unparteilichkeit, absoluter Vertraulichkeit, technischer Wahrhaftigkeit, wirtschaftlicher Unabhängigkeit von der empfangenden Organisation, institutioneller Loyalität gegenüber dem Aquafides-Schema und beruflicher Sorgfalt mit ständiger Aktualisierung.

**SIEBTE. Anerkennung des Konsequenzregimes bei nachträglicher Nichteinhaltung oder Unwahrheit.**

Dass beide Unterzeichner ausdrücklich akzeptieren, dass die nachträgliche Nichteinhaltung einer der in dieser Erklärung übernommenen Verpflichtungen sowie die spätere Feststellung wesentlicher Ungenauigkeit, materieller Verschleierung oder dokumentarischer Falschangaben in einer der hier enthaltenen Erklärungen Folgendes nach sich zieht: (i) die nachträgliche Nichtigkeit der Akte mit anschließender Aussetzung oder Widerruf des gemäß Kapitel 8 des Protokolls ausgestellten Zertifikats; (ii) die Eröffnung eines Disziplinarverfahrens im Rahmen des Regimes von Artikel 9.6 des Protokolls, das zur Aussetzung oder endgültigen Streichung aus dem Aquafides Authorized Register führen kann; und (iii) die zivilrechtliche Haftung für die der empfangenden Organisation, Aquafides als Zertifizierungsstelle oder Dritten verursachten Schäden.

**ACHTE. Unverzügliche Mitteilung nachträglicher Umstände.**

Dass sich beide Unterzeichner verpflichten, Aquafides unverzüglich jeden während der Gültigkeit der Akte oder des ausgestellten Zertifikats eintretenden Umstand mitzuteilen, der die Wahrhaftigkeit oder Gültigkeit der in dieser Erklärung enthaltenen Aussagen beeinträchtigen könnte, einschließlich beruflicher Angebote von der empfangenden Organisation, Änderungen ihres Aktionariats oder ihrer Struktur, die eine Verbindung zu den Unterzeichnern erzeugen, und jeden anderen relevanten analogen Umstand.

**NEUNTE. Verpflichtende Aktenkomponente.**

Dass beide Unterzeichner anerkennen, dass die vorliegende Erklärung einen verpflichtenden Bestandteil der Zertifizierungsakte der empfangenden Organisation darstellt, für diese Zwecke gleichgestellt mit der zwischen den Parteien unterzeichneten Vertraulichkeitsvereinbarung (NDA), und akzeptieren, dass ihr Fehlen oder formaler Mangel zur Ablehnung der Akte durch den Zertifizierungsausschuss gemäß Artikel 6.3.2 des Protokolls führt.

**Bemerkungen**

Für die Erklärung eventueller früherer punktueller beruflicher Beziehungen zwischen Berater und Auditor in anderen Akten gemäß Klausel Dritte in fine reservierter Raum oder jeder andere Umstand, den die Unterzeichner Aquafides zur Kenntnis bringen möchten:

Und zum Zeichen der Übereinstimmung unterzeichnen beide Unterzeichner die vorliegende Erklärung in zweifacher Ausfertigung und zu einem einzigen Zweck am zu Beginn des Dokuments angegebenen Ort und Datum.

| DER AQUAFIDES AUTHORIZED BERATER | DER AQUAFIDES AUTHORIZED AUDITOR |
|----------------------------------|----------------------------------|
| <hr/>                            | <hr/>                            |
| Unterschrift                     | Unterschrift                     |
| Name: <hr/>                      | Name: <hr/>                      |
| Lizenz: AQF-AS- <hr/>            | Lizenz: AQF-AU- <hr/>            |
| Datum: <hr/>                     | Datum: <hr/>                     |

### Annahme durch Aquafides Certification Water Footprint

Aquafides nimmt die vorliegende ordnungsgemäß unterzeichnete Erklärung entgegen und nimmt sie in die oben referenzierte Akte mit der folgenden Registernummer auf:

|                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| <b>Aquafides-Registernummer</b> | AQF-DSF-[JJJJ]-[NNN] |
|---------------------------------|----------------------|