

Ref. No	RAPORT Z AUDITU przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR/ EDPO lub EDPR	
---------	---	---

INFORMACJE PODSTAWOWE			
Klient - Nazwa Organizacji	Firma Produkcyjno-Handlowo-Usługowa "EKO" Aleksandra Borzucka		
Adres	ul. Wyzwolenia 2, 41-103 Siemianowice Śląskie		
Auditowana lokalizacja	ul. Wyzwolenia 2, 41-103 Siemianowice Śląskie		
Telefon	+48 664-145-570	FAX	-
Numer identyfikacji podatkowej (NIP) oraz numer REGON	NIP 644-312-06-86; REGON 242828332		
Numer rejestrowy	BDO 000020335		
Dane kontaktowe			
Przedstawiciel organizacji	Aleksandra Borzucka	Telefon	+48 502 232 968
Adres e-mail	biuro@eko-recykling.eu		
Dane o audicie			
Dokumentacja odniesienia	- Ustawa z dnia 13 czerwca 2013 r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi - Rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR - DAVE- 02		
Inne kryteria	- dokumentacja udostępniona w trakcie auditu, - normy i wymagania prawne mające zastosowanie - umowa na przeprowadzenie auditu		
Zakres auditu	Procesy / obszary funkcjonalne objęte zakresem auditu zostały wskazane w treści raportu		
Kody NACE	38.11		
Rok kalendarzowy objęty auditem	2019		
Zatrudnienie	14	Ilość zmian	1
Rodzaj auditu	Roczny raport przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR/ EDPO lub EDPR		
Data	Rozpoczęcia	28.04.2020	Zakończenia
			28.04.2020
Weryfikator środowiskowy			
Nazwa Organizacji	Bureau Veritas Polska Sp. z o.o.		
Adres	ul. Migdałowa 4; 02-796 Warszawa PL		

Ref. No	RAPORT Z AUDITU przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR/ EDPO lub EDPR	
---------	---	---

Zespół auditorów	
<i>Auditor Wiodący:</i>	Tomasz Szczudło
<i>Członkowie zespołu:</i>	-

Ref. No	RAPORT Z AUDITU przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR/ EDPO lub EDPR	
---------	---	---

PODSUMOWANIE WYNIKÓW AUDITU			
Liczba uchybień: BRAK			
Konieczny dodatkowy czas?	Tak ☐	Nie ☒	Data wizyty dodatkowej: ND.
Rzeczywista data przeprowadzenia wizyty dodatkowej		Od:	Do:
Uwagi z wizyty dodatkowej			
ND.			

Decyzja Strony Auditowanej		
Uwagi/ Zastrzeżenia strony audytowanej	Podpis zgłaszającego zastrzeżenia.	Data:
1.		
2.		
3.		
4.		
(...)		

Decyzja Auditora Wiodącego					
Uwagi/ Zastrzeżenia strony audytowanej	Uwzględnienie uwagi			Podpis Weryfikatora Wiodącego:	Data:
1.	Tak ☐	Nie ☐			
2.	Tak ☐	Nie ☐			
3.	Tak ☐	Nie ☐			
4.	Tak ☐	Nie ☐			
(...)	Tak ☐	Nie ☐			

Ref. No	RAPORT Z AUDITU przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR/ EDPO lub EDPR	
---------	---	---

1. Zakres i cel auditu

a) Audit został przeprowadzony według opracowanego i uzgodnionego planu auditu, który obejmuje lokalizację organizacji w ul. Wyzwolenia 2, 41-103 Siemianowice Śląskie.

b) Zmiany w planie audytu.

Było	Jest
-	-

c) Zakres audytu.

Element Zakresu	Dotyczy/ Nie dotyczy
Sprawdzenie posiadanych zezwoleń, o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. z 2013 r. poz. 21, z późn. zm.) lub pozwoleń, o których mowa w art. 181 ust. 1 pkt 1 i 4 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2013 r. poz. 1232, z późn. zm.)	Dotyczy
Ocenę zgodności prowadzonego przez przedsiębiorcę prowadzącego recykling lub inny niż recykling proces odzysku odpadów opakowaniowych procesu z posiadаныmi zezwoleniami lub pozwoleniami oraz przyporządkowanie tego procesu do recyklingu lub innego niż recykling procesu odzysku w dokumentach sporządzanych na potrzeby ewidencji odpadów, o której mowa w art. 66 ustawy o odpadach, zwanej dalej "ewidencją odpadów", zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o odpadach;	Nie dotyczy
Ocenę posiadanych przez przedsiębiorcę instalacji lub urządzeń pod względem możliwości technicznych przetworzenia mas odpadów wskazanych w posiadanych przez tego przedsiębiorcę zezwoleniach lub pozwoleniach;	Nie dotyczy
Ocenę zgodności mas oraz rodzajów odpadów opakowaniowych wskazanych w dokumentach DPO i DPR z roczną mocą przerobową instalacji lub urządzeń wskazanych w zezwoleniach lub pozwoleniach oraz z dokumentami sporządzanymi na potrzeby ewidencji odpadów;	Nie dotyczy
Ocenę prawidłowości prowadzonego przez przedsiębiorcę procesu przetwarzania odpadów opakowaniowych w odniesieniu do procesów odzysku wskazanych w dokumentach DPO i DPR;	Nie dotyczy
Ocenę zgodności prowadzonego procesu odzysku na skutek, którego odpad utracił statusu odpadu na podstawie przepisów rozdziału 5 ustawy o odpadach;	Nie dotyczy
Ocenę zgodności mas oraz rodzajów odpadów opakowaniowych wskazanych w dokumentach EDPO i EDPR z dokumentami sporządzanymi na potrzeby ewidencji odpadów przez przedsiębiorcę eksportującego odpady opakowaniowe lub przedsiębiorcę dokonującego wewnątrzwspólnotowej dostawy odpadów opakowaniowych;	Dotyczy
Ocenę zgodności mas oraz rodzajów odpadów opakowaniowych wskazanych w dokumentach sporządzanych na potrzeby ewidencji odpadów z dokumentacją finansową, w szczególności z fakturami VAT, posiadaną przez przedsiębiorcę z	Dotyczy

Ref. No	RAPORT Z AUDITU przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR/ EDPO lub EDPR	
---------	---	---

Element Zakresu	Dotyczy/ Nie dotyczy
tytułu zakupu odpadów przeznaczonych do recyklingu, za rok kalendarzowy, którego audyt dotyczy.	

d) Cel audytu - Celem audytu jest sprawdzenie wiarygodności danych zawartych w dokumentach EDPR, dokumentach EDPO oraz dokumentach celnych i fakturach, o których mowa w art. 24 ust. 3, wystawionych w roku kalendarzowym, którego dotyczy audyt.

2. Podsumowanie audytu.

2.1 Wykaz dokumentów wykorzystanych w trakcie audytu.

Lp.	Rodzaj dokumentu
1.	Decyzje administracyjne Decyzja Prezydenta Miasta Siemianowic Śląskich z dnia 31.12.2015 znak RS.6233.0058.2015 pozwolenie na wytwarzanie odpadów z uwzględnieniem zbierania i przetwarzania odpadów
2.	Karty Ewidencji Odpadów Karta Ewidencji Odpadu 15 01 01
3.	Karty Przekazania Odpadów: 2019/WZ/24; 2019/WZ/23; 2/01/2019; 01/76; 11/019/01/2019; 08/019/01/2019; 09/019/01/2019; 10/019/01/2019; 2/01/19; 1/EKO; 2; 25/2019; 61/1/2019/KPOWZ; 60/1/2019/KPOWZ; 01/EKO/BYT ; 01/EKO/BYT; 9/01; 140/01/2019; 1/01/2019; 1/01/2019; 7-II-1/E; 7-VII/1/E; 01/2019; 2019/WZ/76; 2019/WZ/77; 42/022019; 02/73; 02/019/02/2019; 01/019/02/2019; 2/02/19; 813; 18; 2/EKO; 10; 42/2019; 53/2019; 76/2/2019/KPOWZ; 42/2/2019/KPOWZ; 03/02/EKO/BYT; 04/02/EKO/KALETY; 1/02/2019; 7-II-2/E; 1/02/2019; 2019/wz/14; 2019/wz/140; 66/03/2019; 403//NZAPP; 03/48; 2/03/19; 58; 3/eko; 25; 77/2019; 79/2019; 76/2019; 51/3/2019/KPOWZ; 02/03/eko/byt ; 01/03/EKO/KAL; 8; 3; 4; 5; 6; 7; 1/03/2019; 2019;WZ/198; 04/90; 18/2019; 03/019/04/2019; 1823; 1843; 2100; 81; 5 04 2019; 4/EKO; 36; 120/2019 ; 113/2019; 112/2019; 104/4/2019/KPOWZ; 103/4/2019/KPOWZ; 01/04/EKO/KAL; 01/04/EKO/BYT; 1; 47/KPO/2019; 50/KPO;2019; 1/04/2019; 78; 79; 74; 76; 75; 77; 04/2019; 11/019/01/2019; 08/019/01/2019; 09/019/01/2019; 10/019/01/2019; 2/01/19; 05/83; 08/019/05/2019; 2/05/19; 98; 97; 5/EKO; 47; 135/2019; 134/2019; 70/5/2019/KPOWZ; 69/5/2019/KPOWZ; 14/05/EKO/BYT; 142/05/2019; 4/05/2019; 05/2019; 06/87; 26/2019; 07/019/06/2019; 08/019/06/2019; 1/06/19; 122; 4/06; 5/06; 6/EKO; 57; 160/2019; 159/2019; 83/6/2019/KPOWZ; 85/6/2019/KPOWZ; 84/6/2019/KPOWZ; 87/6/2019/KPOWZ; 88/6/2019/KPOWZ; 89/6/2019/KPOWZ; 90/6/2019/KPOWZ; 85/6/2019/KPOWZ; 2; 163/06/2019; 1/06/2019; 06/2019; 07/102;

Ref. No	RAPORT Z AUDITU przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR/ EDPO lub EDPR	
---------	--	---

	30/2019; 18/019/07/2019; 17/019/07/2019; 16/019/07/2019; 15/019/07/2019; 14/019/07/2019; 792/M/2019/KPOWZ; 791/M/2019/KPOWZ; 137; 7/EKO; 67; 191/2019; 56/7/2019/KPOWZ; 55/7/2019/KPOWZ; 25/7/2019/KPOWZ; 24/7/2019/KPOWZ; 23/7/2019/KPOWZ; 03/07/EKO/KAL; 08/07/EKO/BYT; 185/07/2019; 1/07/2019; 08/97; 10/019/08/2019; 09/019/08/2019; 01/08/EKO; 02/08/EKO; 03/08/EKO; 157; 8/EKO; 77; 60/8/2019/KPOWZ; 58/8/2019/KPOWZ ; 23/8/2019/KPOWZ; 24/8/2019/KPOWZ; 1/08/EKO/BYT ; 02/08/EKO/KAL; 175/08/2019; 1/08/2019; 08/2019; 2188/NZ/APP; 2019/WZ/504; 2019/WZ/505; 09/48; 04/019/09/2019; 05/019/09/2019; 03/019/09/2019; 02/019/09/2019; 01/019/09/2019; 01/09/EKO; 9/EKO; 86; 231/2019; 232/2019; 106/9/2019/KPOWZ; 105/9/2019/KPOWZ; 37/9/2019/KPOWZ; 36/9/2019/KPOWZ; 35/9/2019/KPOWZ; 34/9/2019/KPOWZ; 07/09/EKO/BYT; 3; 143/KPO/2019; 09/2019; 393/10/2019; 10/70; 49/2019; 01/019/10/2019; 02/019/10/2019 ; 03/019/10/2019; 08/019/10/2019; 02/10/EKO; 01/10/EKO; 1194/M/2019/KPOWZ; 164; 7/10; 10/EKO; 98; 266/2019; 66/10/2019/KPOWZ; 67/10/2019/KPOWZ; 68/10/2019/KPOWZ; 69/10/2019/KPOWZ; 35/10/2019/KPOWZ; 34/10/2019/KPOWZ; 33/10/2019/KPOWZ; 32/10/2019/KPOWZ; 1/10/EKO/BYTOM; 9/10; 4; 11/2019; 1/11/19; 16/11/19; 11/72; 53/2019; 04/019/11/2019; 05/019/11/2019; 06/019/11/2019; 07/019/11/2019; 168; 20/11/19; 541/2019/KPOWZ ; 529/2019/KPOWZ; 2/11; 1/EKO; 110; 294/2019; 43/11/2019/KPOWZ; 45/11/2019/KPOWZ; 44/11/2019/KPOWZ; 19/11/2019/KPOWZ; 18/11/2019/KPOWZ ; 22/11/2019/KPOWZ ; 88/11/2019/KPOWZ ; 99/11/2019; 20/12/19; 12/25; 12/99; 07/019/; 6866; 7379; 259/150101/2019; 4/12/19; 4/12; 12/EKO; 121; 313/2019; 314/2019; 39/12/2019/KPOWZ; 40/12/2019/KPOWZ; 1577/2019/KPOWZ; 1579/2019/KPOWZ; 1578/2019/KPOWZ;
4.	Dokumentacja z zakresu transgranicznego przemieszczania odpadów – załącznik VII
5.	Sprawozdawczość 31 stycznia 2020 r. weszła w życie ustawa z dnia 23 stycznia 2020 r. o zmianie ustawy o odpadach oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2020 poz. 150.) w zakresie dotyczącym ewidencji i sprawozdań składanych do Bazy danych o produktach i opakowaniach oraz o gospodarce odpadami (BDO) – ustawa ta wprowadziła przesunięcie terminu składania sprawozdań poza termin wyznaczony na przeprowadzenia audytów. Równocześnie ustawodawca wskazał jedyną możliwość przedłożenia sprawozdań w postaci elektronicznej za pośrednictwem portalu BDO, na dzień przeprowadzenia audytu BDO nie posiada modułu sprawozdawczego.
6.	EDPR,EDPO 1/04/2019; 2/04/2019; 3/04/2019; 4/04/2019; 5/04/2019; 6/04/2019; 01/05/2019; 1/07/2019;

Ref. No	RAPORT Z AUDITU przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR/ EDPO lub EDPR	
---------	---	---

	2/07/2019; 3/07/2019; 4/07/2019; 1/08/2019; 1/10/2019; 2/10/2019; 01/01/2020
7.	Dokumentacja finansowa 1/TRA/01/2019; 3/TRA/01/2019; 4/TRA/01/2019; 7/TRA/01/2019; 9/TRA/01/2019; 10/TRA/01/2019; 12/TRA/01/2019; 13/TRA/01/2019; 14/TRA/01/2019; 15/TRA/01/2019; 16/TRA/01/2019; 17/TRA/01/2019; 21/TRA/01/2019; 22/TRA/01/2019; 10/MAG/01/2019; 1/TRA/02/2019; 4/TRA/02/2019; 5/TRA/02/2019; 6/TRA/02/2019; 10/TRA/02/2019; 16/TRA/02/2019; 19/TRA/02/2019; 11/MAG/02/2019; 30/MAG/02/2019; 3/TRA/03/2019; 4/TRA/03/2019; 11/TRA/03/2019; 16/TRA/03/2019; 23/MAG/03/2019; 35/MAG/03/2019; 3/TRA/04/2019; 4/TRA/04/2019; 10/TRA/04/2019; 11/TRA/04/2019; 14/TRA/04/2019; 04/MAG/04/2019; 20/TRA/06/2019; 19/TRA/06/2019; 18/TRA/06/2019; 16/TRA/06/2019; 8/MAG/06/2019; 11/TRA/06/2019; 10/TRA/06/2019; 6/TRA/06/2019; 4/TRA/06/2019; 1/TRA/06/2019; 11/TRA/05/2019; 10/TRA/05/2019; 9/TRA/05/2019; 27/MAG/05/2019; 8/TRA/05/2019; 2/MAG/05/2019; 13/TRA/04/2019; 12/TRA/04/2019; 19/MAG/04/2019; 1/TRA/07/2019; 2/TRA/07/2019; 3/TRA/07/2019; 6/TRA/07/2019; 7/TRA/07/2019; 8/TRA/07/2019; 10/TRA/07/2019; 11/TRA/07/2019; 12/TRA/07/2019; 13/TRA/07/2019; 14/TRA/07/2019; 15/TRA/07/2019; 30/MAG/07/2019; 27/MAG/07/2019; 17/TRA/07/2019; 18/TRA/07/2019; 1/TRA/08/2019; 5/MAG/08/2019; 4/TRA/08/2019; 5/TRA/08/2019; 9/TRA/08/2019; 10/TRA/08/2019; 11/TRA/08/2019; 13/TRA/08/2019; 1/TRA/09/2019; 2/TRA/09/2019; 5/TRA/09/2019; 7/TRA/09/2019; 11/TRA/09/2019; 15/TRA/09/2019; 1/TRA/10/2019; 5/TRA/10/2019; 7/TRA/10/2019; 20/MAG/10/2019; 21/MAG/10/2019; 25/MAG/10/2019; 14/TRA/10/2019; 17/TRA/10/2019; 1/TRA/12/2019; 6/MAG/12/2019; 3/TRA/12/2019; 9/TRA/12/2019
8.	Inne Wnioski o wydanie dokumentu EDPO i EDPR i umowy w zakresie transgranicznego przemieszczania odpadów

2.2 Wskazanie procesów przetwarzania odpadów opakowaniowych oraz opis procesu technologicznego z podaniem rocznych mocy przerobowych instalacji lub urządzeń posiadanych przez przedsiębiorcę prowadzącego recykling lub inne niż recykling procesy odzysku.

NIE DOTYCZY

1	Rodzaj i Kod procesu przetwarzania	
2.	Roczna moc przerobowa instalacji/urządzeń	
3.	Opis procesu technologicznego	

2.3 Ocena zgodności posiadanych decyzji w zakresie gospodarki odpadami z prowadzonymi procesami przetwarzania odpadów opakowaniowych, w tym ocenę zgodności mas odpadów opakowaniowych wskazanych w dokumentach DPO i DPR z roczną mocą przerobową instalacji lub urządzeń wskazanych w zezwoleniach lub pozwoleniach, oraz z dokumentami sporządzanymi na potrzeby ewidencji odpadów.

NIE DOTYCZY

Ref. No	RAPORT Z AUDITU przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR/ EDPO lub EDPR	
---------	---	---

Lp.	Element oceny	Zgodność	Uwagi/Uzasadnienie
1	Zgodność decyzji z prowadzonym procesem przetwarzania		
	Proces przetwarzania wskazany w decyzji		
	Faktycznie prowadzony proces przetwarzania		
2.	Ocena zgodności mas odpadów opakowaniowych o kodzie		
	Dokumenty DPO i DPR		
	Roczna moc przerobowa instalacji/urządzeń		
	Ewidencja odpadów		

2.4 Ocena spełniania przez przedsiębiorcę prowadzącego recykling lub inne niż recykling procesy odzysku wymagań określonych w zezwoleniach lub pozwoleniach.

NIE DOTYCZY

Decyzja:		
Lp	Wymaganie	Zgodność

2.5 Ocena możliwości technicznych, w tym rocznych mocy przerobowych instalacji lub urządzeń, w odniesieniu do mas wskazanych w dokumentach DPO i DPR.

NIE DOTYCZY

Lp.	Element oceny	Zgodność	Uwagi/Uzasadnienie
1	Ocena możliwości technicznych [Mg/rok]		
2	Moc przerobowa instalacji/urządzeń [Mg/rok]		
3	Masa wskazana w dokumentach DPO i DPR		

Ref. No	RAPORT Z AUDITU przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR/ EDPO lub EDPR	
---------	---	---

2.6 Ocena zgodności mas zebranych odpadów opakowaniowych oraz przetworzonych odpadów opakowaniowych z dokumentami sporządzanymi na potrzeby ewidencji odpadów.

NIE DOTYCZY

Lp.	Element oceny	Zgodność	Uwagi/Uzasadnienie
1	Masa zebranych odpadów [Mg/rok]		
2	Masa przetworzonych odpadów [Mg/rok]		
3	Masa wskazana w dokumentach ewidencji odpadów		

2.7 Ocena zgodności mas oraz rodzajów odpadów opakowaniowych wskazanych w dokumentach EDPO i EDPR z dokumentami sporządzanymi na potrzeby ewidencji odpadów przez przedsiębiorcę eksportującego odpady opakowaniowe lub przedsiębiorcę dokonującego wewnątrzwspólnotowej dostawy odpadów opakowaniowych.

Lp.	Element oceny	Zgodność	Uwagi/Uzasadnienie
Kod odpadu: 15 01 01			
1	Masa odpadów wskazana w dokumentach EDPO i EDPR [Mg/rok]	TAK	Nie wszystkie zebrane odpady przekazano do recyklingu w ramach transgranicznego przemieszczania odpadów
2	Masa zebranych odpadów [Mg/rok]		
3	Masa wyeksportowanych/ wewnątrzwspólnotowo dostarczonych odpadów [Mg/rok]		

2.8 Ocena zgodności mas odpadów opakowaniowych wskazanych w dokumentach sporządzanych na potrzeby ewidencji odpadów z dokumentacją finansową, w szczególności z fakturami VAT, posiadaną przez przedsiębiorcę z tytułu zakupu odpadów przeznaczonych do recyklingu, za rok kalendarzowy, którego audyt dotyczy.

Lp.	Element oceny	Zgodność	Uwagi/Uzasadnienie
-----	---------------	----------	--------------------

Ref. No	RAPORT Z AUDITU przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR/ EDPO lub EDPR	
---------	---	---

Kod odpadu: 15 01 01				
1	Masa odpadów wskazana w ewidencji odpadów [Mg/rok]	7 871,382	TAK	Masa odpadów wynikająca z dokumentacji finansowej dotyczy tylko odpadów wyeksportowanych wskazanych na EDPO/EDPR
2	Masa odpadów wynikająca z dokumentacji finansowej [Mg/rok]	2 165,580		

3. Wykaz stwierdzonych uchybień

Lp.	Rodzaj uchybienia	Punkt podsumowania audytu
	BRAK	-

4. Wykaz dodatkowych wyjaśnień lub umotywowanych zastrzeżeń zgłaszanych przez audytowanego przedsiębiorcę

Lp.	Wyjaśnienie / zastrzeżenie przedsiębiorcy	Punkt z podsumowania audytu	Adnotacja audytora

Warszawa, dnia:

03.08.2020

Audytor:

Tomasz Szczudło

Szczudło Tomasz

Prawomocny przedstawiciel weryfikatora środowiskowego Bureau Veritas Polska Sp. z o.o.

Witold Dżugan
Dyrektor Biura Certyfikacji
Członek Zarządu

13/11/2020