

**Sprawozdanie z Audytu Zewnętrznego Przedsiębiorcy
wystawiającego dokumenty DPO, DPR, EDPO lub
EDPR**

PL : 4479



Dane Przedsiębiorcy:

Imię i nazwisko lub nazwę oraz adres zamieszkania lub siedziby audytowanego przedsiębiorcy:	Hamburger Recycling Polska Sp. z o.o. Ul. Wschodnia 25, 45-449 Opole, Poland
Numer identyfikacji podatkowej (NIP) oraz numer REGON (o ile posiada) audytowanego przedsiębiorcy	NIP 7542853180 REGON 160061977
Numer rejestrowy audytowanego przedsiębiorcy (o ile posiada)	000009183
Osoba Odpowiedzialna:	Marzena Koniusz-Rup
Branża:	Transport odpadów oraz zbieranie odpadów: tworzywa sztuczne; papier i tektura

Dokumenty odniesienia:

Audyt:

1) Ustawa z dnia 13 czerwca 2013 r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi 2) Rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR; 3) Ustawa z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz.U. z 2013 r. poz. 21, z późn. zm.); 4) Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2013 r. poz. 1232, z późn. zm.); 5) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1221/2009 z dnia 25 listopada 2009 r. w sprawie dobrowolnego udziału organizacji w systemie ekzarządzania i audytu we Wspólnocie (EMAS), uchylającego rozporządzenie (WE) nr 761/2001 oraz decyzje Komisji 2001/681/WE i 2006/193/WE	Rok kalendarzowy objęty audytem: 2018
Termin audytu:	11.03.2019

Nazwa jednostki będącej akredytowanym weryfikatorem środowiskowym oraz adres jej siedziby	TÜV NORD Polska Sp. z o. o. Ul. Mickiewicza 29 40-085 Katowice PL-V-0001
Zakresu przedmiotowego audytu*	Przedsiębiorcy dokonujący wewnątrzwspólnotowej dostawy odpadów opakowaniowych, którzy wystawili w danym roku kalendarzowym dokumenty EDPR lub dokumenty EDPO potwierdzające eksport odpadów opakowaniowych lub wewnątrzwspólnotową dostawę – kod 15 01 01, 15 01 02

* Należy określić zakres wynikający z poniżej podanego rodzaju prowadzonej działalności ze wskazaniem rodzajów odpadów (kodów) wchodzących w zakres audytu.

Recykling lub inny niż recykling proces odzysku odpadów opakowaniowych, którzy wystawiają dokumenty DPO oraz dokumenty DPR, eksportujący odpady opakowaniowe oraz przedsiębiorcy dokonujący wewnątrzwspólnotowej dostawy odpadów opakowaniowych, którzy wystawili w danym roku kalendarzowym dokumenty EDPR lub dokumenty EDPO potwierdzające eksport odpadów opakowaniowych lub wewnątrzwspólnotową dostawę.

Imię i nazwisko Audytora Środowiskowego EMAS / Eksperta Technicznego	1. Tadeusz Mederski
	2. Grzegorz Tuleja
	3. Anna Mederska
	4.

**Sprawozdanie z Audytu Zewnętrznego Przedsiębiorcy
wystawiającego dokumenty DPO, DPR, EDPO lub
EDPR**

PL : 4479



Lp.	Odniesienie prawne	Zakres	Sprawdzone dokumenty /postępowanie i zastosowane techniki audytu	Ocena spełnienia wymagań / Wykaz stwierdzonych uchybień
1.	§ 2 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębior- ców wystawiających doku- menty DPO, DPR, EDPO lub EDPR Art. 41 Ustawy o odpadach	Zezwolenie na zbieranie odpadów i na przetwa- żanie odpadów	Decyzje na zbieranie: 1. Konin – nr WOS.6233.28.2014 z 29.08.2014 ważna do 29.08.2024 2. Kraków – nr WS- 06.6233.86.2016.AST z 06.02.2017 ważna do 30.11.2026 3. Lubin – RO.6233.46.2015 z 30.12.2015 ważna do 29.12.2025 4. Luboń – nr WS.6233.40.2015.IX z 26.06.2015 ważna do 26.06.2025 5. Pietrzykowice – nr SP- OŚ.6233.35.2014.agk z 25.07.2014 ważna do 24.07.2024 6. Rzeszów – nr SR.VI.6233.22.2014 z 11.08.2014 ważne do 11.08.2024 7. Wałbrzych – nr DOŚ.6233.7.2016 DW/3601/04/2016 z 20.04.2016 ważna do 30.04.2026 8. Czeladź – nr WSiL.6233.0002.2018 z 26-01- 2018 ważna do 25.01.2028 Decyzja na transport w Opolu- nr OŚR-11.6233.11.2011.EB z 02.11.2011 ważna do 01.11.2021 Rejestracja w BDO w zakresie trans- portu nr 000009183	Bez uwag
2.	§ 2 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębior- ców wystawiających doku- menty DPO, DPR, EDPO lub EDPR Art. 181 Ustawy o odpa- dach	Pozwolenie na wytwa- żanie odpadów lub po- zwolenia zintegrowane	Nie dotyczy	-
3.	Art. 41a Ustawy o odpa- dach	Raport WIOŚ z kontroli instalacji przeznaczonej do przetwarzania odpa- dów	Zarządzenie pokontrolne nr DL 27/2018 z 07.09.2018	Bez uwag
4.	-	Raporty z kontroli WIOŚ	j.w.	Bez uwag
5.	§ 2 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębior- ców wystawiających doku- menty DPO, DPR, EDPO lub EDPR	Ocena zgodności pro- wadzonego przez przed- siębiorcę prowadzącego recykling lub inny niż re- cykling proces odzysku odpadów opakowanio- wych procesu z posiada- nymi zezwoleniami lub pozwoleniami	Nie dotyczy	-
6.	Załącznik nr 1 do ustawy o odpadach	Wskazanie prowadzo- nych procesów odzysku (recyklingu)	Nie dotyczy	-
	§ 2 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu	Analiza dokumentacji ewidencyjnej z prowa- dzonymi procesami od- zysku (recyklingu)	Nie dotyczy	-

**Sprawozdanie z Audytu Zewnętrznego Przedsiębiorcy
wystawiającego dokumenty DPO, DPR, EDPO lub
EDPR**

PL : 4479



	zewnętrznego przedsiębior- ców wystawiających doku- menty DPO, DPR, EDPO lub EDPR			
7.	Art. 73 ust 1 i 75 ustawy o odpadach	Roczne sprawozdanie o wytwarzanych odpadach i o gospodarowaniu od- padami	Część pozyskiwanych odpadów kie- rowana jest bezpośrednio od do- stawcy do papierni bez procesu zbie- rania (sprzedaż odpadów) Sprawozdania za rok 2018 z realizacji obowiązku wynikającego z Ustawy z dnia 13 czerwca 2013 o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowa- niowymi i Ustawy z dnia 11 maja 2001 o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektó- rymi odpadami oraz o opłacie produk- towej dla 7 lokalizacji. Zbiórce zestawienie danych o rodza- jach i ilości odpadów, o sposobach gospodarowania nimi oraz o instala- cjach i urządzeniach służących do odży- sku lub unieszkodliwiania odpadów – zebrane odpady (w Mg): • Kąty Wrocławskie – 13.03.2019 • Pietrzykowice – 08.03.2019 • Czeladź – 11.03.2019 • Kraków – 08.03.2019 • Rzeszów – 14.03.2019 • Lubin – 11.03.2019 • Wałbrzych – 08.03.2019 • Luboń – 13.03.2019 Łączna ilość zebranych odpadów za 2018 w Mg: 150101 - 51720,912 150102 - 4439,933 191201 - 6277,197 150106 - 544,857 191204 - 164,66 200101 - 754,237	Bez uwag
8.	Art. 77 ustawy o odpadach	Korekty sprawozdania o wytwarzanych odpadach i o gospodarowaniu od- padami	Nie było składanych korekt	-
9.	§ 2 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębior- ców wystawiających doku- menty DPO, DPR, EDPO lub EDPR	Ocena posiadanych przez przedsiębiorcę in- stalacji lub urządzeń pod względem możliwości technicznych przetwo- rzenia mas odpadów wskazanych w posiada- nych przez tego przed- siębiorcę zezwoleniach lub pozwoleniach	Nie dotyczy	-
10.	§ 2 pkt 4 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębior- ców wystawiających doku- menty DPO, DPR, EDPO lub EDPR	Ocena zgodności mas oraz rodzajów odpadów opakowaniowych wska- zanych w dokumentach DPO i DPR z roczną mocą przerobową insta- lacji lub urządzeń wska- zanych w zezwoleniach lub pozwoleniach oraz z dokumentami sporzą- dzanymi na potrzeby ewidencji odpadów	Nie dotyczy	-
11.	§ 2 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębior-	Ocena prawidłowości prowadzonego przez przedsiębiorcę procesu przetwarzania odpadów opakowaniowych w od- niesieniu do procesów	Nie dotyczy	-

**Sprawozdanie z Audytu Zewnętrznego Przedsiębiorcy
wystawiającego dokumenty DPO, DPR, EDPO lub
EDPR**

PL : 4479



	ców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR	odzysku wskazanych w dokumentach DPO i DPR		
12.	§ 2 pkt 6 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR Art. 14 i 15 ustawy o odpadach	Ocena zgodności prowadzonego procesu odzysku na skutek, którego odpad utracił status odpadu	Nie dotyczy	-
13.	§ 2 pkt 7 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR	Ocena zgodności mas oraz rodzajów odpadów opakowaniowych wskazanych w dokumentach EDPO i EDPR z dokumentami sporządzanymi na potrzeby ewidencji odpadów (oraz dokumentach celnych i fakturach) przez przedsiębiorcę eksportującego odpady opakowaniowe lub przedsiębiorcę dokonującego wewnętrznej dostawy odpadów opakowaniowych	Ewidencja DPR, faktur i KPO za I kw Ewidencja DPR, faktur i KPO za II kw Faktury transportowe.xlsx – wykaz faktur transportowych Wykaz EDPR (nr 1-181/1K i 1-191/2K wystawionych w: - I kw 2018 roku 15 01 01 – 25572,267 Mg 15 01 02 – 325,41 Mg - II kw 2018 roku 15 01 01 – 27384,811 Mg 15 01 02 – 229,65 Mg Łączna ilość zebrana za I półrocze 2018 15 01 01 – 53448,549 Mg 15 01 02 – 571,080 Mg Potwierdzona ilość EDPR za I półrocze: 15 01 01 – 52957,078 Mg 15 01 02 – 550,060 Mg Ewidencja DPR, faktur i KPO za III kw - EDPR 3Q 2018_v1.xlsx Ewidencja DPR, faktur i KPO za IV kw - EDPR 2018 4Q.xlsx Faktury transportowe.xlsx – wykaz faktur transportowych Wykaz EDPR (nr 1-204/3K i 1-198/4K wystawionych w: - III kw 2018 roku 15 01 01 – 29 994,865 Mg 15 01 02 – 97,536 Mg - IV kw 2018 roku 15 01 01 – 27 205,403 Mg 15 01 02 – 203,149 Mg Łączna ilość zebrana za II półrocze 2018 15 01 01 – 57 613,801 Mg 15 01 02 – 351,81Mg Potwierdzona ilość EDPR za II półrocze: 15 01 01 – 57 200,268 Mg 15 01 02 – 300,685 Mg Łączna ilość zebrana za 2018: 15 01 01 – 110 648,817 Mg 15 01 02 – 922,890 Mg Potwierdzona ilość EDPR za 2018: 15 01 01 – 110 157,346 Mg 15 01 02 – 850,745 Mg Zgodnie z oświadczeniem firmy – dokumenty podlegające ocenie dotyczą tylko kodów 15 01 01 i 15 01 02 na	Bez uwag

**Sprawozdanie z Audytu Zewnętrznego Przedsiębiorcy
wystawiającego dokumenty DPO, DPR, EDPO lub
EDPR**

PL : 4479



			które firma Hamburger Recykling wystawia potwierdzenia EDPR.	
14.	Art. 24 ust 6 ustawy o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi	Oświadczenia, że odpady opakowaniowe zostaną poddane recyklingowi lub innemu niż recykling procesowi odzysku w instalacjach spełniających co najmniej wymagania, jakie spełniają instalacje eksploatowane na terytorium kraju	Ewidencja DPR, faktur i KPO za I kw Ewidencja DPR, faktur i KPO za II kw Ewidencja DPR, faktur i KPO za III kw Ewidencja DPR, faktur i KPO za IV kw Wysyłka odpadów opakowaniowych odbywa się na terytorium Unii Europejskiej, gdzie nie jest wymagane oświadczenie, że odpady opakowaniowe zostaną poddane recyklingowi lub innemu niż recykling procesowi odzysku w instalacjach spełniających co najmniej wymagania, jakie spełniają instalacje eksploatowane na terytorium kraju.	Bez uwag
15.	§ 2 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR	Ocena 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 tytułu zakupu odpadów przeznaczonych do recyklingu, za rok kalendarzowy, którego audyt dotyczy	Ewidencja DPR, faktur i KPO za I kw Ewidencja DPR, faktur i KPO za II kw Ewidencja DPR, faktur i KPO za III kw Ewidencja DPR, faktur i KPO za IV kw Karty Przekazania Odpadu wg zestawień: Ewidencja EDPR, faktur i KPO za I Ewidencja EDPR, faktur i KPO za II Ewidencja EDPR, faktur i KPO za III Ewidencja EDPR, faktur i KPO za IV	Bez uwag

Odniesienie prawne	Informacje o przyczynach i skutkach stwierdzonego stanu oraz ustalenia i zalecenia
§ 4 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR	1. Brak uwag

Załączniki w posiadaniu Akredytowanego Weryfikatora Środowiskowego EMAS, TÜV NORD Polska Sp. z o. o.; ul. Mickiewicza 29; 40-085 Katowice; PL-V-0001:

- kopie weryfikowanych dokumentów lub kopie elektroniczne:

a) wykaz wystawionych dokumentów DPO, DPR, EDPO, EDPR;

b) wykaz ewidencji i kart przekazania odpadów;

c) wykaz dokumentów finansowych;

d) oświadczenie Przedsiębiorcy eksportującego odpady opakowaniowe, że odpady opakowaniowe zostały/zostaną poddane recyklingowi lub innemu niż recykling procesowi odzysku w instalacjach spełniających co najmniej wymagania, jakie spełniają instalacje eksploatowane na terytorium kraju.

e) kopie posiadanych decyzji w zakresie gospodarki odpadami z prowadzonymi procesami przetwarzania odpadów opakowaniowych.

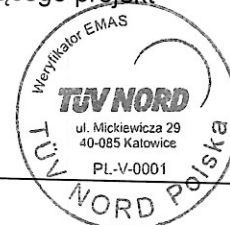
**Sprawozdanie z Audytu Zewnętrznego Przedsiębiorcy
wystawiającego dokumenty DPO, DPR, EDPO lub
EDPR**

PL : 4479

TUV NORD

Podpis		
Data:	22.03.2019	Podpis audytora sporządzającego projekt sprawozdania:
Nazwisko:	Tadeusz Mederski	

Mederski



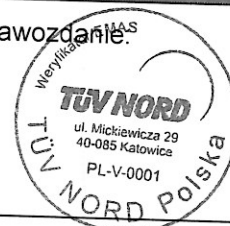
Lp.	Wykaz dodatkowych wyjaśnień lub umoty- wowanych zastrzeżeń zgłaszanych przez au- dytowanego przedsiębiorcę	Sprawdzone dokumenty /postępowanie	Ocena speł- nienia wy- magań
1.	-	-	-
2.	-	-	-
3.	-	-	-
4.	-	-	-

Załączniki:

— **Korespondencja wyjaśniająca zastrzeżenia audytowanego Przedsiębiorcy**

Podpisy		
Data:	22.03.2019	Podpis audytora sporządzającego sprawozdanie:
Nazwisko:	Tadeusz Mederski	
Data:	22.03.2019	Podpis Osoby Opowiadzalnej / Upoważnionej Przedsiębiorcy wystawiającego dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR do odbioru sprawozdania. Niniejszym Oświadczam, że nie wnoszę żadnych uwag co do treści przedstawionego mi sprawozdania, a wszystkie informacje, które przekazałem do jego sporządzenia (wymienione wyżej), są kompletne, rzetelne i prawdziwe
Nazwisko:	KOMIUSZ - RUP MARLENA	

Mederski



Komiusz - Rup

**Sprawozdanie z Audytu Zewnętrznego Przedsiębiorcy
wystawiającego dokumenty DPO, DPR, EDPO lub
EDPR**

PL : 4479

TÜV NORD

Zatwierdzenie, podpis

Data:

17.04.2013

Nazwisko:

DYREKTOR CERTYFIKACJI

Andrzej Kostecki

**Podpis prawomocnego przedstawiciela weryfikatora
EMAS:**

[Podpis]