



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO – 4101-29-03/2012

P/12/180

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

ul. Kilińskiego 210, 90-980 Łódź

T +48 42 239 32 00, F +48 42 239 32 90

llo@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/12/180 – Recykling pojazdów wycofanych z eksploatacji w okresie od 2010 r. do czasu zakończenia kontroli.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi. Na podstawie art. 12 pkt 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz.U. z 2012 r., poz. 82), zwanej dalej „ustawą o NIK”, kontrolę przeprowadzono wspólnie z Wojewódzkim Inspektoratem Ochrony Środowiska w Łodzi (WIOŚ), pod kierownictwem NIK. Protokół kontroli przeprowadzonej przez WIOŚ został dołączony do akt kontroli NIK - dowód: akta kontroli str. 8-53.
Kontroler	Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy o NIK kontrolę przeprowadził Lech Buchman, doradca techniczny, upoważnienie do kontroli nr 83988 z dnia 6 listopada 2012 r. (dowód: akta kontroli str.1-2)
Jednostka kontrolowana	„ENERGO-RECYKLING” Gospodarka odpadami Krzysztof Jarzecki, 97-371 Wola Krzysztoporska, ul. Fabryczna 1
Kierownik jednostki kontrolowanej	Krzysztof Jarzecki, właściciel (dowód: akta kontroli str.3-7)

II. Ocena kontrolowanej działalności



Uzasadnienie
oceny ogólnej

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Na powyższą ocenę wpłynęły ustalenia kontroli wskazujące na:

- spełnienie wymagań dla stacji i sposobu demontażu pojazdów wycofanych z eksploatacji,
- osiągnięcie wymaganych poziomów odzysku i recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji,
- spełnienie obowiązujących warunków przy ubieganiu się o dopłatę do stacji demontażu pojazdów wycofanych z eksploatacji.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Przestrzeganie przepisów o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji

Opis stanu
faktycznego

1. Na terenie stacji wyodrębniono sektory:

- przyjmowania pojazdów wycofanych z eksploatacji (zadaszona wiata z betonowym podłożem),
- magazynowania przyjętych pojazdów, usuwania z pojazdów elementów i substancji niebezpiecznych, demontażu z pojazdów przedmiotów wyposażenia,

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

magazynowania odpadów niebezpiecznych (hala z podłożem betonowym). Sektory wyposażone w system odprowadzania odcieków kierowanych do separatora.

Do magazynowania zdemontowanych (osuszonych) pojazdów oraz odpadów innych niż niebezpieczne przeznaczono zasieki na otwartej przestrzeni (na utwardzonym terenie). Magazynowanie zdemontowanych przedmiotów wyposażenia i części nadających się do ponownego użycia w obiekcie budowlanym.

Stacja wyposażona m.in. w wagę wózkową (3,5 Mg), urządzenia do usuwania paliw i płynów eksploatacyjnych, oznakowane pojemniki na usunięte paliwa, oleje, płyny chłodnicze, zbiorniki z gazem, szyby i metale nieżelazne. Na wyposażeniu stacji znajdowała się metalowa szafa do przechowywania dokumentów pojazdów.

Stacja spełniała warunki określone w rozporządzeniu Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 28 lipca 2005 r. w sprawie minimalnych wymagań dla stacji demontażu oraz sposobu demontażu pojazdów wycofanych z eksploatacji (Dz. U. Nr 143, poz. 1206 ze zm.).

W toku przeprowadzonych w dniu 7 listopada 2012 r. oględzin stacji nie prowadzono zbierania i demontażu pojazdów wycofanych z eksploatacji. Stwierdzono, że stacja została zmodernizowana (m.in. nowe ogrodzenie, zadaszona wiata, odnowienie pomieszczeń socjalnych, naprawa części nawierzchni), a jej właściciel złożył wniosek do Marszałka Województwa Łódzkiego o zmianę posiadanej decyzji w zakresie zmiany miejsca magazynowania odpadów (pismo z 9 października 2012 r.).

(dowód: akta kontroli str.10-11)

2. W stacji posiadano zaświadczenia potwierdzające odzysk i recykling wytworzonych na niej odpadów, w tym baterii i akumulatorów ołowiowych („Orzeł Biały” S.A. w Bytomiu), zużytych opon i tworzyw sztucznych („EUROPOL HOLDING” Sp. z o. o. w Warszawie i metali żelaznych (CELSA Huta Ostrowiec).

W latach 2010-2011 stacja przyjęła do demontażu 960 kompletnych pojazdów, w tym:

- w 2010 r. – 413 pojazdów, z czego 5 pojazdów wyprodukowanych do 31 grudnia 1979 r. oraz 408 pojazdów wyprodukowanych po 1 stycznia 1980 r. oraz wystawiła 413 zaświadczeń o demontażu pojazdów,
- w 2011 r. – 547 kompletnych pojazdów.

W 2010 r. stacja przyjęła 80 pojazdów niekompletnych, w tym 3 pojazdy wyprodukowane do dnia 31 grudnia 1979 r. i 77 pojazdów wyprodukowanych po 1 stycznia 1980 r., wystawiając 80 zaświadczeń o przyjęciu pojazdów niekompletnych.

W 2011 r. stacja przyjęła 132 pojazdy niekompletne.

Stacja prowadziła ewidencję wydanych zaświadczeń w formie elektronicznej i pisemnej, prowadząc odrębne rejestry dla zaświadczeń o demontażu pojazdów i przyjęciu pojazdów niekompletnych. Zaświadczenia wydawano na wzorach zgodnych z wzorami określonymi w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 26 kwietnia 2010 r. w sprawie sposobu unieważniania dokumentów pojazdów wycofanych z eksploatacji, wzorów zaświadczeń wydawanych dla tych pojazdów, sposobu przechowywania zaświadczeń oraz prowadzenia ich ewidencji (Dz. U. Nr 75, poz. 476).

Unieważnianie dokumentów pojazdu (dowodu rejestracyjnego oraz karty pojazdu) i tablic rejestracyjnych dokonywał upoważniony pracownik stacji, w sposób zgodny z określonym w powołanym wyżej rozporządzeniu Ministra Infrastruktury.

(dowód: akta kontroli str. 12-21)

Ustalono
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

2. Osiągane poziomy odzysku i recyklingu oraz sprawozdawczość dotycząca recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji

Opis stanu
faktycznego

1. W 2010 r. stacja demontażu przyjęła 493 pojazdy wycofane z eksploatacji o łącznej masie własnej 447,140 Mg i masie rzeczywistej (wg wagi) 467,020 Mg, w tym:

- 8 pojazdów wycofanych z eksploatacji wyprodukowanych do dnia 31 grudnia 1979 r. o łącznej masie własnej 10,090 Mg,
- 485 pojazdów wyprodukowanych od 1 stycznia 1980 r. o łącznej masie własnej 467,056 Mg.

Do odzysku i recyklingu przekazano łącznie 430,500 Mg odpadów (z aut wyprodukowanych do 31 grudnia 1979 r. – 7,770 Mg, natomiast z wyprodukowanych po 1 stycznia 1980 r. – 422,730 Mg).

Dla pojazdów wycofanych z eksploatacji, wyprodukowanych do 31 grudnia 1979 r. osiągnięty poziom odzysku i recyklingu na koniec 2010 r. wyniósł: $7,770/10,090 = 77,01\%$.

Dla pojazdów wycofanych z eksploatacji, wyprodukowanych od 1 stycznia 1980 r. osiągnięty poziom odzysku i recyklingu na koniec 2010 r. wyniósł: $422,730/467,056 = 90,51\%$.

W 2010 r. ENERGO-RECYKLING osiągnął wymagany poziom odzysku i recyklingu ustalony w:

- art. 28 ust. 2 ustawy o recyklingu², w wysokości odpowiednio 75% i 70% dla pojazdów wyprodukowanych przed 1 stycznia 1980 r.,
- art. 28 ust. 1, w związku z art. 60 ustawy o recyklingu, w wysokości odpowiednio 85% i 80% dla pojazdów wyprodukowanych po 1 stycznia 1980 r.

(dowód: akta kontroli str. 12-17)

2. W 2011 r. stacja przyjęła 679 pojazdów wycofanych z eksploatacji o łącznej masie własnej 666,832 Mg i łącznej masie rzeczywistej (według wagi) 636,010 Mg. Z demontażu pojazdów powstało 636,010 Mg odpadów, z których do recyklingu (w kraju) poddano 582,960 Mg.

Stacja nie poddawała odpadów odzyskowi, recyklingowi, odzyskowi energii oraz innym niż recykling procesom na stacji demontażu.

W 2011 r. ENERGO-RECYKLING osiągnął poziom odzysku i recyklingu w wysokości $582,960/666,832=87,42\%$ i spełnił wymóg określony w art. 28 ust. 1, w związku z art. 60 ustawy o recyklingu.

(dowód: akta kontroli str.12-17)

² Art. 28 ust. 2 uchylony przez art.4 pkt 13 lit. b ustawy z dnia 22 stycznia 2010 r. o zmianie ustawy o odpadach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 28, poz. 145) z dniem 1 stycznia 2011 r.

3. W dniu 14 lutego 2011 r. ENERGO_RECYKLING przekazał NFOŚiGW i Marszałkowi Województwa Łódzkiego „Roczne sprawozdanie o pojazdach wycofanych z eksploatacji za rok 2010.”

Roczne sprawozdanie o pojazdach wycofanych z eksploatacji za 2011 r. zostało przekazane NFOŚiGW oraz Marszałkowi Województwa Łódzkiego w dniu 7 marca 2012 r. (potwierdzenie odbioru w dniu 9 i 8 marca 2012 r.).

Sprawozdania sporządzono terminowo, według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 10 listopada 2010 r. w sprawie rocznego sprawozdania o pojazdach wycofanych z eksploatacji (Dz. U. Nr 225, poz. 1471).

Pismem z dnia 29 maja 2012 r. NFOŚiGW poinformował ENERGO-RECYKLING o nieprawidłowym sporządzeniu sprawozdania o pojazdach wycofanych z eksploatacji za 2011 r. w zakresie liczby pojazdów niekompletnych i wysoką, w stosunku do masy pojazdów, masą pojazdów wycofanych z eksploatacji (masa według wagi).

W czasie kontroli przeprowadzonej przez WIOŚ w dniach 29 maja-14 czerwca 2012r. ENERGO_RECYKLING sporządził korektę rocznego sprawozdania za 2011 r. Korekta spowodowana była błędnym zakwalifikowaniem pojazdów niekompletnych do kompletnych i polegała na zmianie masy własnej pojazdów (666,832 Mg zamiast 667,452 Mg), liczby pojazdów niekompletnych (132 zamiast 117) oraz wielkości poziomu odzysku i recyklingu (87,42% zamiast 87,34).

Skorygowane sprawozdanie zostało przekazane NFOŚiGW i Marszałkowi Województwa Łódzkiego w dniu 11 czerwca 2012 r. (potwierdzenia odbioru z 13 i 12 czerwca 2012 r.).

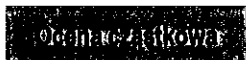
W piśmie z 11 czerwca 2012 r. K. Jarzecki przesłał do NFOŚiGW wyjaśnienia dotyczące uwag przekazanych w piśmie z 29 maja 2012 r.

(dowód: akta kontroli str.19-21, 54-69,70-88, 89-94)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- nieprawidłowo sporządzone roczne sprawozdanie o pojazdach wycofanych z eksploatacji za 2011 r.,
- wystawienie dla 15 niekompletnych pojazdów zaświadczeń o demontażu pojazdów, zamiast zaświadczeń o przyjęciu niekompletnego pojazdu (art.25 ust. 1 ustawy o recyklingu).



Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, działalność w badanym obszarze.

3. Spełnianie przez przedsiębiorcę warunków przy ubieganiu się o dopłatę do stacji demontażu pojazdów wycofanych z eksploatacji

1. ENERGO-RECYKLING spełniał wymagane poziomy odzysku i recyklingu – patrz pkt. III.2 wystąpienia pokontrolnego

Decyzją nr 84 z 12 sierpnia 2005 r., zmienioną decyzją nr 93 z 30 listopada 2006 r., Wojewoda Łódzki udzielił K. Jarzeckiemu pozwolenie na:

- wytwarzanie w ciągu roku odpadów, które będą powstawać w związku z prowadzoną instalacją, w tym stacją demontażu pojazdów będącą jednocześnie punktem zbierania pojazdów wycofanych z eksploatacji,
- prowadzenie działalności w zakresie odzysku odpadów, w tym zużytych lub nienadających się do użytkowania pojazdów w ilości 2300 Mg rocznie oraz zużytych lub nienadających się do użytkowania pojazdów niezawierających cieczy i innych niebezpiecznych elementów, w ilości 100 Mg rocznie..

Decyzją z 29 lipca 2011 r. Marszałek Województwa Łódzkiego zmienił wymienioną wyżej decyzję z 12 sierpnia 2005 r. w zakresie zmiany lokalizacji miejsc magazynowania odpadów. Pozostałe warunki decyzji z 12 sierpnia 2012 r. nie uległy zmianie.

(dowód: akta kontroli str. 27-46)

Roczne sprawozdanie o pojazdach wycofanych z eksploatacji za 2011 r. zostało złożone w NFOŚiGW w dniu 9 marca 2012 r. tj. w terminie zgodnym z art. 30 ust. 2 ustawy o recyklingu. Sprawozdanie skorygowane przesłano 11 czerwca 2012 r. (patrz pkt III.2. wystąpienia).

ENERGO-RECYKLING uzyskał w 2011 r. wymagany poziom odzysku i recyklingu (patrz pkt.III.2.wystąpienia pokontrolnego).

2. Wniosek o dopłatę do demontażu pojazdów wycofanych z eksploatacji w 2011 r. ENERO_RECYKLING złożył w NFOŚiGW w dniu 26 marca 2012 r., nie przekraczając terminu (do 31 marca) określonego w art. 410a ust. 3 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150 ze zm.). Wysokość dopłaty wynikająca z podanej we wniosku łącznej masy pojazdów wycofanych z eksploatacji przyjętych do stacji demontażu w 2011 r. (636,010 Mg) powinna wynieść: $636,010 \times 500 \text{ zł} = 318\,005 \text{ zł}$.

Środki w powyższej wysokości wpłynęły na rachunek bankowy ENERGO_RECYKLING-u w dniu 7 lipca 2012 r.

(dowód: akta kontroli str.95-97)

3. W latach 2010-2012 WIOŚ w Łodzi przeprowadził w ENERGO-RECYKLING-u następujące kontrole:

a) problemową, w zakresie recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji za okres 2009 r. (protokół nr 69/2010 z 10 maja 2010 r.). W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. Ustalenia kontroli posłużyły do sporządzenia „Ankiety w sprawie rzetelności wypełnienia rocznego sprawozdania z działalności stacji demontażu za 2009 r.”, w której potwierdzono:

- udokumentowanie i zgodność ze stanem faktycznym danych w rocznym sprawozdaniu,
- posiadanie aktualnych decyzji wymaganych w związku z prowadzeniem stacji demontażu,
- prawidłowość obliczenia poziomu odzysku i recyklingu dla pojazdów demontowanych,
- prawidłowość i zgodność ze stanem faktycznym mas własnych i mas pojazdów przyjętych do stacji.

Ankiety przekazano do NFOŚiGW w dniu 13 maja 2010 r.

b) kompleksową, w zakresie przestrzegania przepisów i decyzji administracyjnych w zakresie ochrony środowiska w 2010 r. (protokół nr 95/2011 z 3 czerwca 2010 r.). Kontrola nie wykazała nieprawidłowości.

c) problemową (pozaplanową) przestrzegania przepisów i decyzji administracyjnych w zakresie recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji (protokół kontroli nr 118/2011 z 28 czerwca 2011 r.). W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kontrolę przeprowadzono w związku z wnioskiem K. Jarzeckiego do Marszałka Województwa Łódzkiego o zmianę decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 12 sierpnia 2005 r. w zakresie zmiany lokalizacji miejsc magazynowania odpadów (pismo Departamentu Rolnictwa i Ochrony Środowiska Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi z dnia 6 czerwca 2011 r., w którym zwrócono się do WIOŚ o sprawdzenie instalacji i urządzeń stacji ENERGO-RECYKLING-u pod kątem spełnienia wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 28 lipca 2005 r. w

sprawie minimalnych wymagań dla stacji demontażu oraz sposobu demontażu pojazdów wycofanych z eksploatacji (Dz. U. Nr 143, poz.1206 ze zm.). W piśmie z dnia 28 czerwca 2011 r. kierownik Delegatury WIOŚ w Piotrkowie Tryb. poinformował Departament Rolnictwa i Ochrony Środowiska Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi, że omawiana stacja w zakresie wyposażenia spełnia wymagania dla stacji demontażu pojazdów wycofanych z eksploatacji.

d). problemową przestrzegania przepisów i decyzji administracyjnych w zakresie recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji (protokół nr 331/2012 z 14 czerwca 2012 r.). Kontrola wykazała nieprawidłowe sporządzenie sprawozdania o pojazdach wycofanych z eksploatacji za 2011 r. (patrz – pkt III.2 wystąpienia pokontrolnego). Różnice dotyczyły:

- do stacji przyjęto 132 pojazdy niekompletne, natomiast w sprawozdaniu wykazano 117 pojazdów niekompletnych,
- dla 15 pojazdów wystawiono zaświadczenia o demontażu pojazdów, zamiast zaświadczenia o przyjęciu niekompletnego pojazdu,
- masa przyjętych pojazdów wyniosła 666,832 Mg; w sprawozdaniu wykazano 667,452 Mg,
- prawidłowo obliczony poziom odzysku/recyklingu powinien wynieść 87,42% (w sprawozdaniu wykazano 87,34%).

W trakcie kontroli sporządzono korektę sprawozdania. W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami (wykroczeniem) K. Jarzecki został pouczone. Wydano także zarządzenie pokontrolne z dnia 20 czerwca 2012 r., zobowiązujące zakład do prawidłowego wystawiania zaświadczeń o przyjęciu pojazdów niekompletnych. Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

e) problemową pozaplanową (pod kierownictwem NIK) przestrzegania przepisów i decyzji administracyjnych w zakresie recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji (protokół kontroli nr 699/2012 z 14 listopada 2012 r.). Nie stwierdzono nieprawidłowości. W toku kontroli sprawdzono m.in. spełnianie przez stację warunków określonych w rozporządzeniu Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 28 lipca 2005 r. w sprawie minimalnych wymagań dla stacji demontażu oraz sposobu demontażu pojazdów, w związku z pismem Departamentu Rolnictwa i Ochrony Środowiska Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi z dnia 22 października 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 98-99)

Według informacji uzyskanych na podstawie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit f ustawy o NIK, w latach 2010-2012 ENERGO-RECYKLING nie był kontrolowany przez Urząd Kontroli Skarbowej w Łodzi i Urząd Gminy w Woli Krzysztoporskiej. W 2012 r. ENERGO-RECYKLING kontrolowany był natomiast przez Urząd Skarbowy w Bełchatowie w zakresie podatku VAT za lipiec 2012 r. Stwierdzono, że podatnik dokonywał obniżenia kwot podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z faktur niemających związku z prowadzoną działalnością gospodarczą oraz nie dokonał w terminie zgłoszenia aktualizacyjnego rachunku bankowego wykorzystywanego w prowadzonej działalności gospodarczej.

Z informacji Starostwa Powiatowego w Piotrkowie Trybunalskim wynika, że nie wydało ono zezwolenia na prowadzenie punktu zbierania pojazdów wycofanych z eksploatacji i nikt nie ubiega się o takie zezwolenie.

(dowód: akta kontroli str.100-118)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.



Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli, nie formułuje wniosków pokontrolnych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

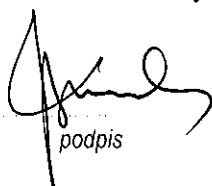
Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Łodzi.

Łódź, dnia 17 listopada 2012 r.

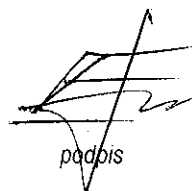
Kontroler
Lech Buchman
Doradca techniczny



podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi

p.o. Dyrektora
Edward Lis



podpis