



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

LSZ.410.6.3.2024

Pan
Karol Walkowiak
Prezes Zarządu
Miejskiego Przedsiębiorstwa Oczyszczania
Sp. z o.o.
ul. Gdańska 12B
70-660 Szczecin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/24/040 – Postępowanie z olejami odpadowymi

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Szczecinie
ul. Jacka Odrowąża 1, 71-420 Szczecin
+48 91 831 39 00, lsz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Gdańska 12B, 70-660 Szczecin ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Karol Walkowiak, Prezes Zarządu od 22 października 2004 r. ²
Zakres przedmiotowy kontroli	Przestrzeganie przepisów w zakresie gospodarki olejami odpadowymi.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2020 r. do dnia zakończenia kontroli ³ , z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ⁴
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie
Kontroler	Justyna Niewęgłowska-Kuśmirek, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/90/2024 z 9 maja 2024 r. i nr LSZ/142/2024 z 26 sierpnia 2024 r. (akta kontroli str. 1-3, 26-38, 1199-1200)

¹ Dalej: MPO lub Spółka albo Przedsiębiorstwo.

² Dalej: Prezes.

³ Tj. do 17 września 2024 r.

⁴ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna⁵ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W okresie objętym kontrolą Spółka nie była zobowiązana do uzyskania pozwolenia na wytwarzanie odpadów, ani nie prowadziła działalności w zakresie przetwarzania olejów odpadowych. Przedsiębiorstwo posiadało uregulowany stan formalno-prawny w zakresie gospodarowania olejami odpadowymi, tj. dysponowało zezwoleniem na zbieranie odpadów, w tym m.in. olejów odpadowych i przestrzegało określonych w nim warunków. W latach 2020-2021 MPO zbierało oleje odpadowe od podmiotów zewnętrznych.

Wpis Spółki do rejestru w Bazie danych o produktach i opakowaniach oraz o gospodarce odpadami⁶ był aktualny w zakresie rodzaju wytwarzanych odpadów oraz miejsca prowadzenia działalności.

MPO przestrzegało warunków określonych w posiadanym zezwoleniu na zbieranie odpadów, w tym w szczególności w zakresie: miejsca i metod zbierania⁷ oraz obowiązku ich przekazywania następnemu posiadaczowi o uregulowanym statusie prawnym. Spółka spełniała także warunki przeciwpożarowe wynikające z operatów przeciwpożarowych.

W latach 2020-2024⁸ wytworzone przez Spółkę oleje odpadowe (o kodzie 13 01 10*⁹ i 13 02 08*¹⁰) magazynowane były w sposób nieselektywny, tj. z naruszeniem przepisu art. 90 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach¹¹.

Spółka prowadziła ewidencję odpadów wytworzonych, zebranych i przekazanych w oparciu o kartę ewidencji odpadów¹² oraz kartę przekazania odpadów¹³, w formie elektronicznej w BDO. KEO oraz KPO były ze sobą zgodne i posiadały elementy wymagane przepisami uod. KEO dotycząca kodu odpadu 13 02 08* nie była prowadzona na bieżąco, co naruszało wymóg wynikający z art. 66 ust. 1 uod. Nie prowadzono również odrębnej ewidencji dla odpadów o kodzie 13 01 10*, co stanowiło naruszenie art. 66 ust. 1 i art. 70 ust. 1 uod, według których posiadacz odpadów obowiązany był do prowadzenia ewidencji zgodnie z katalogiem odpadów oraz odrębnie dla każdego rodzaju odpadów. Masa odpadów wytworzonych, wykazywana w KEO (13 02 08*), określana była szacunkowo.

W MPO przestrzegano obowiązku zgłoszenia transportu odpadów w systemie SENT, określonego w art. 3 ust. 2 pkt 1. lit. c ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o systemie monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów oraz obrotu paliwami opałowymi¹⁴.

Za lata 2019-2023 Spółka sporządzała roczne sprawozdania o wytwarzanych odpadach i o gospodarowaniu odpadami, które terminowo przekazywała Marszałkowi Województwa Zachodniopomorskiego¹⁵. Sprawozdania były zgodne z prowadzoną ewidencją odpadów, jednak z uwagi na nieujmowanie w ewidencji odpadów o kodzie 13 01 10*, nie były zgodne ze stanem faktycznym.

Przeprowadzone oględziny miejsc magazynowania olejów odpadowych¹⁶ potwierdziły przestrzeganie przepisów rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 5 października 2015 r. w sprawie szczegółowego sposobu postępowania z olejami odpadowymi¹⁷ w zakresie wymagań w stosunku do szczelności pojemników

⁵ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁶ Dalej: BDO.

⁷ W latach 2020-2021.

⁸ Do czerwca br.

⁹ Mineralne oleje hydrauliczne niezawierające związków chlorowcoorganicznych.

¹⁰ Inne oleje silnikowe, przekładniowe i smarowe.

¹¹ Dz. U. z 2023 r. poz. 1587, ze zm.; dalej: uod.

¹² Dalej: KEO.

¹³ Dalej: KPO.

¹⁴ Dz. U. z 2024 r., poz. 1218.

¹⁵ Dalej: Marszałek.

¹⁶ W dniu 25 czerwca 2024 r.

¹⁷ Dz. U. poz. 1694, dalej: rozporządzenie ws. sposobu postępowania z olejami odpadowymi.

przeznaczonych do zbierania tych olejów, warunków i miejsc ich magazynowania oraz ograniczenia dostępu do pojemników osobom nieupoważnionym. Stwierdzono jednak brak prawidłowego oznaczenia pojemników, ponieważ nie umieszczono na nich w widocznym miejscu napisu „OLEJE ODPADOWE”, co było niezgodne z § 3 ust. 2 pkt 1 ww. rozporządzenia. Ponadto, do lipca 2024 r., w Spółce nie zapewniono odprowadzania ładunków elektryczności statycznej ze zbiorników, w których magazynowano oleje odpadowe, co naruszało wymóg określony w § 3 ust. 1 ww. rozporządzenia.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

Przestrzeganie przepisów w zakresie gospodarki olejami odpadowymi

Opis stanu faktycznego

1. W okresie objętym kontrolą Spółka posiadała zezwolenie obowiązujące do 30 września 2024 r.¹⁸ na zbieranie odpadów, w tym o kodach: 13 01 10*, 13 02 08* oraz 13 05 07* - zaolejona woda z odwadniania olejów w separatorach¹⁹.

W związku z przepisem art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o odpadach oraz niektórych innych ustaw²⁰ obligującym Spółkę – jako posiadacza odpadów, który przed wejściem w życie ww. ustaw uzyskał zezwolenie na zbieranie odpadów – do złożenia w terminie do 5 marca 2020 r. wniosku o zmianę posiadanej decyzji, Spółka terminowo²¹ złożyła stosowny dokument²² do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego²³. Pismem z 15 czerwca 2020 r. Spółka, w odpowiedzi na wezwanie Marszałka, udzieliła dodatkowo niezbędnych wyjaśnień, natomiast 22 lutego 2021 r. – w związku z koniecznością przeliczenia największej masy odpadów, które mogą być magazynowane w tym samym czasie - złożyła korektę wniosku o zmianę decyzji na ich zbieranie.

W myśl art. 41a ust. 1 i 3 uod, wydanie decyzji zmieniającej poprzedziła kontrola²⁴ miejsc magazynowania odpadów, w których miało być prowadzone zbieranie odpadów, w zakresie spełniania wymagań określonych w przepisach ochrony środowiska. Kontrolę przeprowadził Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Szczecinie²⁵, z udziałem przedstawiciela Urzędu Marszałkowskiego. Postanowieniem z 31 maja 2021 r.²⁶ WIOŚ zaopiniował pozytywnie spełnienie ww. wymagań, w tym w zakresie miejsc magazynowania odpadów o kodzie 13 02 08*.

Dnia 19 listopada 2021 r. Marszałek wydał decyzję²⁷, zmieniającą posiadane przez Spółkę zezwolenie na zbieranie odpadów²⁸. Zgodnie z jej postanowieniami, Spółka mogła zbierać oleje odpadowe o kodzie 13 02 08*, przy czym maksymalne masy tych

¹⁸ Tj. wydane na czas oznaczony, nie dłuższy niż 10 lat, zgodnie z art. 188 ust. 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. Nr 62, poz. 627 ze zm.). Decyzja Prezydenta Miasta Szczecin z 22 października 2014 r. (WUCiP-I.6233.34.2014.DJa). Zezwolenie zostało zmienione decyzją Prezydenta Miasta Szczecin z 11 października 2017 r. znak WGKiOS-II.6233.62.2017.DJ (sprostowaną postanowieniem z 13 listopada 2017 r. znak WGKiOS-II.6233.62-1.2017.DJ) oraz z 17 kwietnia 2019 r. znak WOŚr-II.6233.6.2019.DJ

¹⁹ Wskazane kody i rodzaje odpadów określono rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 9 grudnia 2014 r. w sprawie katalogu odpadów (Dz. U. poz. 1923) – uchylonym 6 stycznia 2020 r. oraz rozporządzeniem Ministra Klimatu z dnia 2 stycznia 2020 r. w sprawie katalogu odpadów (Dz. U. poz. 10).

²⁰ Dz. U. poz. 1592.

²¹ Data wpływu: 14 lutego 2020 r.

²² Wniosek o zmianę decyzji na zbieranie odpadów z 12 lutego 2020 r. Dokument zawierał elementy, wymagane na podstawie art. 14 ust. 1 pkt 1-4 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o odpadach oraz niektórych innych ustaw; natomiast zgodnie z art. 14 ust. 1 pkt 1 i 6, do wniosku dołączono operat przeciwpożarowy z lipca 2019 r., wykonany przez rzeczoznawcę ds. zabezpieczeń przeciwpożarowych, zawierający warunki ochrony przeciwpożarowej miejsc magazynowania odpadów, uzgodnione z Komendantem Miejskim Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie - który postanowieniem z 7 sierpnia 2019 r. wyraził zgodę na ich zastosowanie.

²³ Dalej: Urząd Marszałkowski.

²⁴ Protokół kontroli Nr WIOS-SZ 14/2021, przeprowadzonej w okresie 21 stycznia – 19 marca 2021 r.

²⁵ Dalej: WIOŚ.

²⁶ Nr 69/2021.

²⁷ Znak WOŚ-II.7247.2.5.2020.AS.

²⁸ Decyzja obowiązywała od 9 grudnia 2021 r.

odpadów, które mogły być magazynowane w tym samym czasie oraz w okresie roku, określono odpowiednio na 0,6 Mg i 5 Mg.

(akta kontroli str. 73-136, 981-992)

Wniosek o wydanie zezwolenia na zbieranie odpadów - w związku z upływem z dniem 30 września 2024 r. terminu obowiązywania dotychczasowego zezwolenia Spółka złożyła do Urzędu Marszałkowskiego 30 kwietnia 2024 r. Do dnia zakończenia kontroli Przedsiębiorstwo nie uzyskało nowego pozwolenia.

(akta kontroli str. 137-145)

W okresie objętym kontrolą MPO, jako wytwórca olejów odpadowych (art. 3 ust. 1 pkt 32 uod) niepowstających w wyniku eksploatacji instalacji, o której mowa w art. 3 pkt 6 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska²⁹ nie było zobowiązane do uzyskania pozwolenia na wytwarzanie odpadów³⁰, nie posiadało także zezwolenia na przetwarzanie odpadów³¹.

(akta kontroli str. 1095-1096, 1103)

Na podstawie wniosku z 8 lutego 2018 r. o wpis do rejestru, Marszałek 16 lutego 2018 r. zarejestrował³² Przedsiębiorstwo w BDO pod numerem 000001492 oraz utworzył indywidualne konto w BDO³³. Wpis Spółki do BDO był aktualny w zakresie rodzaju wytwarzanych odpadów oraz miejsca prowadzenia działalności³⁴. MPO posługiwało się numerem rejestrowym m.in. na dokumentach ewidencji odpadów i KPO.

(akta kontroli str. 206-214, 1252-1269)

2. Zgodnie z danymi wynikającymi z KEO³⁵, Spółka (do 8 grudnia 2021 r.) zbierała pochodzące od podmiotów zewnętrznych odpady niebezpieczne o kodach 13 02 08* i 13 05 07*, których łączna masa w 2020 r. wyniosła odpowiednio 0,2 Mg i 1,72 Mg oraz w 2021 r. - 0,34 Mg i 0,8 Mg³⁶. W kolejnych latach odpadów tych nie zbierano, co oznacza, że w zakresie rodzaju i ilości zebranych odpadów warunki określone w zezwoleniu z 22 października 2014 r., w brzmieniu obowiązującym do 8 grudnia 2021 r., były przestrzegane³⁷.

Spółka przestrzegała także warunków określonych w posiadanym zezwoleniu na zbieranie odpadów (z uwzględnieniem wprowadzonych zmian) m.in. w zakresie :

- miejsca zbierania odpadów;
- magazynowania odpadów (zgodnie z pkt III, cyt.: [...] *magazynowanie odpadów musi odbywać się zgodnie z wymaganiami w zakresie ochrony środowiska oraz bezpieczeństwa życia i zdrowia ludzi* [...] – w brzmieniu obowiązującym do 8 grudnia 2021 r.³⁸;
- metod zbierania odpadów (zgodnie z pkt IV.1 i IV.2, cyt. *Odpady przyjmowane będą od przedsiębiorców i osób fizycznych oraz odpady mogą być zbierane celem zgromadzenia większej ilości przed ich transportem do miejsc przetwarzania lub przekazania kolejnemu posiadaczowi*);

²⁹ Dz. U. z 2024 r. , poz. 54, ze zm., dalej: poś.

³⁰ O którym mowa w art. 180a pkt 1 i art. 181 ust. 1 pkt 4 poś.

³¹ O którym mowa w art. 41 ust. 1 uod.

³² Pismo znak WOŚ.I.7248.7.2018.PI z 16 lutego 2018 r.

³³ Zgodnie z art. 49 ust. 1, art. 54 ust. 1 i 2 oraz art. 55 ust. 1 uod.

³⁴ Według stanu na dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych.

³⁵ Nr.: 00006/2020/KEO/0001/000001492, 00013/2021/KEO/0001/000001492, 00011/2022/KEO/ 0001/ 000001492, 00009/2023/KEO/0001/000001492 i 00013/2024/KEO/0001/000001492 (prowadzonych dla kodu odpadu 13 02 08*) oraz 00001/2020/KEO/0001/000001492, 00002/2021/KEO/0001/000001492, 00010/2022/KEO/0001/000001492, 00007/2023/KEO/0001/000001492 i 00004/2024/KEO/0001/000001492 (prowadzonych dla kodu odpadu 13 05 07*).

³⁶ Ostatni transport odpadu o kodzie 13 02 08* przyjęto 25 marca 2021 r., a o kodzie 13 05 07* 6 grudnia 2021 r.

³⁷ Regulacje określające maksymalne masy odpadów, które mogły być magazynowane w tym samym czasie oraz w okresie roku przez posiadacza odpadów nie będącego ich wytwórcą, zaczęły obowiązywać od 9 grudnia 2021 r.

³⁸ Zapisy decyzji (zezwoleń) dotyczące magazynowania odpadów, w tym klasyfikowanych w grupie 13 katalogu odpadów, odnosiły się do odpadów zbieranych od innych podmiotów, czyli działalności, której Spółka w stosunku do odpadów o kodach 13 02 08* i 13 05 07* już nie realizowała w dniu wejścia w życie decyzji zmieniającej z 19 listopada 2021 r.

- obowiązku przekazywania odpadów następnemu posiadaczowi posiadającemu uregulowany stan formalno-prawny w zakresie gospodarowania odpadami, zgodnie z uod;
- warunków przeciwpożarowych wynikających z operatu przeciwpożarowego³⁹ – określonych decyzją zmieniającą z 19 listopada 2021 r. (w decyzji z 22 października 2014 r. warunki te nie były wskazane).

(akta kontroli str. 146-205, 215-273, 726-971, 1009-1075, 1178)

3. W badanym okresie ewidencja odpadów o kodach 13 02 08* i 13 05 07* prowadzona była w oparciu o KEO oraz KPO. Ewidencja była prowadzona oddzielnie dla odpadów o kodzie 13 05 07* oraz łącznie dla odpadów o kodach 13 01 10* i 13 02 08* (pod jednym kodem 13 02 08*), co oznacza, że nie prowadzono odrębnej ewidencji dla odpadów o kodzie 13 01 10*. Opisano to w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

W zakresie odpadów o kodzie 13 05 07* Prezes wyjaśnił: *Wody zaolejone powstają w wyniku świadczenia usług czyszczenia separatorów olejowych, będących własnością klientów zewnętrznych oraz w wyniku realizacji umowy na oczyszczanie separatora i rowu opaskowego z napływających do nich wód zaolejonych.*

Z okazanej dokumentacji⁴⁰ wynikało, że w sierpniu 2007 r. ujawniono wpływ substancji olejowych z rowu drenażowo-melioracyjnego do studni drenażowych odwadniających tory bocznicy kolejowej używanej przez Elektrownię Szczecin, w wyniku czego doszło do zanieczyszczenia gruntu. Postanowiono o podjęciu koniecznych działań w celu likwidacji zanieczyszczenia, w tym: wydano decyzję o udostępnieniu powierzchni ziemi przez władającego w celu przeprowadzenia remediacji, ustalono plan remediacji oraz każdego roku, na okres od 1 stycznia do 31 grudnia, zawierano umowy⁴¹, na podstawie których Spółka, za wynagrodzeniem, wykonywała prace naprawcze poprzez szczyptywanie niezidentyfikowanego produktu ropopochodnego. Z przeprowadzanych prac sporządzane były sprawozdania.

(akta kontroli str. 229-361, 393-437, 1096-1097)

W okresie objętym kontrolą dokumentację związaną z odpadami Spółka prowadziła elektronicznie, za pośrednictwem indywidualnego konta w systemie BDO. KEO służyły do ewidencjonowania: odpadów przyjętych z zewnątrz⁴² (rubryka Odpady przyjęte przez posiadacza odpadów) oraz wytworzonych odpadów (rubryka Wytworzone odpady), które przekazano do dalszego zagospodarowania (rubryka Przekazane odpady).

Zgodnie z art. 67 ust. 3 uod, dokumenty ewidencji odpadów zawierały m.in.:

- nazwę posiadacza odpadów, w tym wykonującego usługę transportu odpadów, adres siedziby oraz adres miejsca prowadzenia działalności;
- numer rejestrowy, nadany przez Marszałka;
- imię i nazwisko osoby sporządzającej - w przypadku KEO;
- rodzaj prowadzonej działalności w zakresie gospodarki odpadami - wytwarzanie (lata 2020-2024) oraz zbieranie (lata 2020-2021);
- masę odpadów oraz kod i rodzaj odpadów;
- adres miejsca przeznaczenia odpadów na terytorium kraju, datę rozpoczęcia transportu oraz numer rejestracyjny środka transportu odpadów.

Zgodnie z art. 67 ust. 3a uod, KPO zawierały dodatkowo m.in. informacje o dacie i godzinie rozpoczęcia transportu odpadów i ich dostarczenia do następnego posiadacza odpadów.

³⁹ Oględziny miejsc magazynowania olejów odpadowych, przeprowadzone 25 czerwca 2024 r. także nie wykazały nieprawidłowości w tym zakresie.

⁴⁰ Protokół z kontroli PA/35/2007 WIOŚ w Szczecinie znak WI.PA-6741/2/2007 z 5 września 2007 r. oraz decyzja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie znak WONS.NS.513.1.2015.AS z 7 czerwca 2015 r.

⁴¹ Umowy zawarte z Regionalną Dyrekcją Ochrony Środowiska w Szczecinie Nr: 156/2020 z 30 grudnia 2020 r., 197/2021 z 21 grudnia 2021 r., 61/200 z 16 grudnia 2022 r. oraz 94/2023 z 28 grudnia 2023 r.

⁴² W latach 2020-2021.

Weryfikacja dokumentów Spółki, w tym danych i informacji KEO za lata 2020-2024 dotyczących dwóch rodzajów odpadów o kodach 13 02 08* oraz 13 05 07* z KPO⁴³ wykazała, że:

- we wszystkich zbadanych przypadkach masa odpadów wykazana w KEO była zgodna z KPO;
- podmioty, którym zostały przekazane odpady, posiadały stosowne decyzje administracyjne (zezwolenia na zbieranie odpadów lub/i zezwolenia na przetwarzanie odpadów);
- odpady o kodzie 13 02 08* zostały poddane procesowi R9 - Powtórna rafinacja lub inne sposoby ponownego użycia olejów, natomiast odpady o kodzie 13 05 07* przekazano do procesu R3 - Recykling lub odzysk substancji organicznych, które nie są stosowane jako rozpuszczalniki (w tym kompostowanie i inne biologiczne procesy przekształcania);
- 4 maja 2017 r. Spółka została zarejestrowana na Platformie Usług Elektronicznych Służby Celnej (PUESC) oraz otrzymała unikatowy numer ID SISC⁴⁴ (System Informacyjny Służby Celnej), umożliwiający wystawianie dokumentów SENT. W 20 (z 30) zbadanych KPO, transport odpadów był monitorowany w systemie SENT. Zgodnie z art. 3 ust. 2 pkt 1. lit. c ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o systemie monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów oraz obrotu paliwami opałowymi⁴⁵, systemowi monitorowania przewozu i obrotu podlega przewóz towarów objętych pozycją CN 2710⁴⁶, jeżeli masa brutto przesyłki towarów objętych tą pozycją przekracza 500 kg lub jej objętość przekracza 500 litrów. Analiza KPO wykazała, że w 18 przypadkach masa brutto / objętość przesyłki przekraczała 500 kg lub 500 litrów, a w dwóch - masa brutto wynosiła 460 kg; nie wystąpiły sytuacje zaniechania wystawienia dokumentu SENT w przypadku spełnienia powyższych warunków;
- transportujący odpady, zgodnie z art. 69 ust. 3b uod, potwierdzał transport odpadów w BDO niezwłocznie po zakończeniu transportu w 29 przypadkach na 30 zbadanych – w jednym przypadku⁴⁷ transport odpadów o kodzie 13 02 08* w ilości 0,2000 Mg rozpoczął się 13 października 2020 r., natomiast potwierdzenie przez Spółkę przejęcia tych odpadów nastąpiło 7 dni później (20 października 2020 r.).

Prezes Spółki wyjaśnił: *Karta ta widnieje w systemie BDO jako korekta nr 1 (załącznik). Karta została wygenerowana przez transportującego odpady w dniu 13.10.2020 r. (faktyczna data rozpoczęcia transportu). Po odebraniu i przeważeniu odpadu okazało się, że masa jest niezgodna ze stanem faktycznym, w związku z czym karta została odrzucona w systemie BDO przez MPO Sp. z o.o. Wytwórca odpadu musiał skorygować kartę poprzez naniesienie prawidłowej masy odpadu. Dopiero po tej czynności karta została przejęta przez MPO Sp. z o.o., a następnie potwierdzona przez transportującego. Cały obieg KPO związany był z korektą masy odpadu i zakończony w dniu 20.10.2020 r.*

(akta kontroli str. 229-361, 369-392, 726-923, 1098-1099, 1179, 1191-1192, 1195-1198)

Zgodnie z art. 66 ust. 1 uod Spółka, w badanym okresie, na bieżąco prowadziła ilościową i jakościową ewidencję odpadów o kodzie 13 05 07*. Odpadów nie

⁴³ Do próby badanej przyjęto po 15 KPO – wszystkie wystawione w latach 2020-2024 karty dla odpadu 13 02 08* oraz wszystkie wystawione w latach 2020-2021 karty dotyczące przyjętych odpadów o kodzie 13 05 07* w celu ich zbierania (siedem) oraz losowo wybrane karty przekazanych odpadów o kodzie 13 05 07* z lat 2021-2024 (osiem).

⁴⁴ PL8521023203000000.

⁴⁵ Dz. U. z 2017 r., poz. 708 ze zm.

⁴⁶ Oleje ropy naftowej i oleje otrzymywane z minerałów bitumicznych, inne niż surowe; preparaty gdzie indziej niewymienione ani niewłączone, zawierające 70% masy lub więcej olejów ropy naftowej lub olejów otrzymywanych z minerałów bitumicznych, których te oleje stanowią składniki zasadnicze preparatów, np. benzyna lakiernicza, benzyna lotnicza, benzyna silnikowa, oleje napędowe, oleje opałowe; oleje odpadowe, z wyłączeniem opakowań jednostkowych nie większych niż 11 litrów oraz towarów o kodzie CN 2710 19 81 w opakowaniach jednostkowych, których masa brutto nie przekracza 20 kg lub objętość nie przekracza 20 litrów.

⁴⁷ KPO nr 00003/2020/KPO/0001/000000391.

magazynowano; w dniu wytworzenia były przekazywane podmiotowi prowadzącemu działalność w zakresie ich przetwarzania. Natomiast ewidencja wytworzonych odpadów o kodzie 13 02 08* nie była w latach 2020-2024 (do 8 lipca) prowadzona na bieżąco, co zostało opisane w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 229-361, 369-392, 438-478, 1179)

W razie wystąpienia konieczności dokonania korekt w BDO, Spółka miała możliwość wprowadzania zmian w określonym zakresie.

Prezes wyjaśnił: *W latach 2020-2024 system Baza danych o produktach i opakowaniach oraz o gospodarce odpadami umożliwia Spółce wprowadzanie korekt w zakresie :*

- a) *sprawozdawczości – możliwość skorygowania każdego działu,*
- b) *KPO – możliwość skorygowania masy odpadów oraz kodu odpadów.*

W każdym momencie jest możliwość wprowadzania zmian w KEO poprzez:

- *usuwanie, edytowanie i dodawanie wpisów w poszczególnych zakładkach KEO,*
- *zmianę masy odpadów wcześniej wpisanych KPO do KEO (system nie pozwala na określenie dokładnego momentu, w którym została wprowadzona taka możliwość).*

Spółka ma możliwość utworzenia karty ewidencji odpadu tylko w danym roku kalendarzowym. Nie jest możliwe utworzenie karty ewidencji odpadu za minione okresy/lata.

Spółka ma możliwość utworzenia karty przekazania odpadów w dniu bieżącym oraz do 30 dni przed transportem. Nie ma możliwości utworzenia karty przekazania odpadów za minione okresy/lata.

Trudności pojawiające się podczas pracy w systemie BDO:

1. *brak możliwości skorygowania daty, numeru rejestracyjnego i miejsca prowadzenia działalności przejmującego odpad w wygenerowanej KPO,*
2. *brak możliwości generowania zestawień w programie Excel, co ułatwiłoby prowadzenie ewidencji oraz sprawozdawczości,*
3. *brak w wykazie pn. „Lista sprawozdań” możliwości wydruku kompletnych sprawozdań tzn. wszystkich działów jednocześnie, poprzez opcję „drukuj”,*
4. *brak możliwości wydrukowania zaświadczeń o wpisie Spółki do BDO,*
5. *brak możliwości pobierania z systemu zezwoleń podmiotów w zakresie zbierania i przetwarzania odpadów oraz pozwoleń zintegrowanych,*
6. *dublowanie wpisywanych KPO i KEO,*
7. *brak możliwości utworzenia KEO po zakończonym roku kalendarzowym, mimo tego, że w systemie BDO są zatwierdzone KPO,*
8. *zablokowanie możliwości wpisywania do bieżącej KEO KPO z ubiegłych lat np. powyżej 2 lat, które były błędnie wystawione i nie wpisane do KEO,*
9. *wykazy pn. „Lista zatwierdzonych kart przekazania odpadów” oraz „Lista kart przekazania odpadów z wygenerowanym potwierdzeniem” powinny mieć dodaną kolumnę „masa odpadów”, co przyspieszy i ułatwi pracę w systemie.*

Przeprowadzone 6 i 9 września 2024 r. oględziny systemu BDO potwierdziły m.in.: możliwość wprowadzania korekt w sprawozdaniach (w każdym dziale), poprawiania masy odpadów oraz kodu odpadów w KPO, usuwania, edytowania i dodawania wpisów w poszczególnych zakładkach KEO, tworzenia KEO tylko w danym roku kalendarzowym, tworzenia KPO w dniu bieżącym oraz do 30 dni przed transportem oraz brak możliwości: skorygowania daty, numeru rejestracyjnego i miejsca prowadzenia działalności przejmującego odpad w wygenerowanej KPO i wydruku kompletnych sprawozdań, tzn. wszystkich działów jednocześnie, poprzez opcję „drukuj”.

(akta kontroli str. 1179, 1203-1204, 1226-1251)

W badanym okresie Spółka dysponowała wagą najazdową⁴⁸, służącą do ważenia odpadów wwożonych na teren działalności Spółki lub z niego wywożonych.

Prezes wyjaśnił: *Dla potrzeb prowadzenia ewidencji olejów odpadowych w jednostce masy Mg, w Spółce jest stosowany przelicznik 1 litr oleju odpadowego = 0,8 kg.*

Zrzuty oleju do zbiorników/pojemników, w których go przechowywano/magazynowano, nie były ważone. Jego masę ustalano szacunkowo (w litrach), a następnie, przed wprowadzeniem do ewidencji (prowadzonej w kg), dokonywano przeliczenia wg ww. wskaźnika, tj. poprzez zastosowanie współczynnika przeliczeniowego.

(akta kontroli str. 1009, 1015-1016, 1179, 1205)

Zgodnie z art. 72 ust. 1 uod, w badanym okresie Spółka przechowywała dokumenty i wszelkie dane, na podstawie których zostały sporządzone dokumenty ewidencji odpadów, przez 5 lat, licząc od końca roku kalendarzowego, w którym zostały sporządzone dokumenty ewidencji odpadów.

(akta kontroli str. 362-368, 1178)

4. W okresie objętym kontrolą Spółka sporządzała roczne sprawozdania o wytwarzanych odpadach i o gospodarowaniu odpadami za lata 2019-2023, zgodnie z art. 75 ust. 1 pkt 1 i 2 lit. a uod i terminowo⁴⁹ przekazywała je Marszałkowi. Sprawozdania złożone w latach 2020-2024 były zgodne z ewidencją w zakresie łącznej masy i rodzajów odpadów (w sprawozdawczości z grupy 13 katalogu odpadów wykazywano odpady o kodach 13 02 08* i 13 05 07*) wytworzonych (dział XI Tabela 1) oraz zebranych (dział XII Tabela 1)⁵⁰. W dniach 7 i 8 marca 2023 r. za pośrednictwem systemu BDO przekazano Marszałkowi korekty sprawozdań za lata 2020-2022.

Prezes Spółki wyjaśnił: *Korekty sprawozdań o wytwarzanych odpadach i o gospodarowaniu odpadami za lata 2020-2022 zostały sporządzone po informacji uzyskanej drogą e-mail, która wpłynęła w dn. 2.03.2023 r. z Urzędu Marszałkowskiego. Korekty złożone w dn. 8.03.2023 r. dotyczyły odpadów, które zostały wytworzone w związku ze świadczeniem usług. Zmiany wprowadzono w dziale XI w tabeli 1 (informacja o wytworzonych odpadach) poprzez dopisanie gmin, w których te odpady zostały wytworzone wraz z ilościami. Korekta sprawozdania za rok 2020 sporządzona w dniu 7.03.2023 r. została zatwierdzona omyłkowo bez zapisania naniesionych wcześniej zmian, w związku z czym w dniu 8.03.2023 r. złożono korektę nr 2.*

(akta kontroli str. 229-273, 479-677, 1108)

Sprawozdania Spółki za lata 2019-2023 zostały zaakceptowane przez Marszałka Województwa odpowiednio w terminach: 01 kwietnia 2022 r. (sprawozdanie za rok 2019); 09 marca 2023 r. (za 2020 r.); 09 marca 2023 r. (za 2021 r.); 17 stycznia 2024 r. (za 2022 r.) i (27 maja 2024 r. za 2023 r.).

(akta kontroli str. 678-687)

⁴⁸ Zlokalizowaną w pobliżu bramy wjazdowej na teren prowadzonej działalności.

⁴⁹ Tj. do 15 marca roku następującego po roku sprawozdawczym (za rok: 2020 – 15 marca 2021 r., 2021 – 8 marca 2022 r., 2022 – 28 lutego 2023 r. i 2023 – 23 lutego 2024 r.), zgodnie z art. 76 ust. 1 uod. Sprawozdanie za rok 2019 przekazano 30 października 2020 r. na podstawie przepisu art. 26 ustawy z dnia 14 maja 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w zakresie działań osłonowych w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-COV-2 (Dz. U. poz. 875), zgodnie z którym termin przesunięto do 2 listopada 2020 r.

⁵⁰ Łączne masy odpadów wytworzonych o kodzie 13 02 08* wyniosły w poszczególnych latach: 2019 r. – 1,663 Mg, 2020 r. – 2,04 Mg, 2021 r. – 1,52 Mg, 2022 r. – 1,72 Mg i 2023 r. – 1,76 Mg; łączne masy odpadów wytworzonych o kodzie 13 05 07* wyniosły w poszczególnych latach: 2019 r. – 219,46 Mg, 2020 r. – 129,48 Mg, 2021 r. – 84,7 Mg, 2022 r. – 79,5 Mg i 2023 r. – 108,00 Mg. Łączne masy odpadów zebranych o kodzie 13 02 08* wyniosły w poszczególnych latach: 2019 r. – 0,555 Mg, 2020 r. – 0,2 Mg, 2021 r. – 0,34 Mg; łączne masy odpadów zebranych o kodzie 13 05 07* wyniosły w poszczególnych latach: 2019 r. – 0,440 Mg, 2020 r. – 1,72 Mg, 2021 r. – 0,8 Mg.

5. Ogłędziny miejsc magazynowania olejów odpadowych⁵¹ wykazały, że Spółka spełniała wymagania określone w uod w tym zakresie. Magazynowanie: odbywało się na terenie, do którego posiadacz odpadów miał tytuł prawny⁵², było prowadzone wyłącznie w ramach wytwarzania odpadów⁵³, wynikało z procesów organizacyjnych i – według oświadczenia Prezesa – nie przekraczało terminów uzasadnionych zastosowaniem tych procesów, nie dłużej jednak niż przez trzy lata⁵⁴. Spółka prowadziła wizyjny system miejsc magazynowania odpadów pomimo, że jako prowadząca wstępne magazynowanie odpadów, które sama wytworzyła, na mocy art. 25 ust. 6a uod nie była zobowiązana do jego prowadzenia. Ponadto, zgodnie z rozporządzeniem ws. sposobu postępowania z olejami odpadowymi, spełniono wymagania dotyczące cech pojemników przeznaczonych do zbierania olejów odpadowych oraz ich oznaczania (z wyjątkiem oznakowania w sposób wskazany w § 3 ust. 2 pkt 1 ww. rozporządzenia, tj. nieumieszczenia na beczkach w widocznym miejscu napisu „OLEJ ODPADOWY”, co zostało opisane w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*), warunków i miejsc ich magazynowania oraz ograniczenia dostępu do pojemników. Do lipca 2024 r. w Spółce nie zapewniono odprowadzania ładunków elektryczności statycznej ze zbiorników, w których magazynowano oleje odpadowe, co naruszało wymóg określony w § 3 ust. 1 ww. rozporządzenia i zostało opisane w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

Spółka w latach 2020-2024 (do czerwca 2024 r.) nie zbierała olejów odpadowych o kodach 13 02 08* i 13 01 10* selektywnie.

Prezes wyjaśnił: *Oleje odpadowe o kodach 13 02 08* i 13 01 10* magazynowane są selektywnie od około 20 czerwca 2024 r., chociaż zgodnie z § 2 ust. 3 rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 5 października 2015 r. w sprawie szczegółowego sposobu postępowania z olejami odpadowymi (...): „Dopuszcza się mieszanie różnych rodzajów olejów odpadowych, jeżeli nie wpłynie to negatywnie na proces ich odzysku lub unieszkodliwiania”.*

Prezes dodał: (...) *około 20 czerwca 2024 r. Spółka podjęła decyzję o selektywnym magazynowaniu olejów odpadowych, co wynikało z trwającej kontroli NIK (choć Spółka mogła dalej dokonywać ich mieszania, a finalnie i tak przy odbiorze zostaną one zmieszane). Decyzję taką podjęto również z uwagi na to, iż selektywne magazynowanie olejów odpadowych powinno pozwolić na bardziej rzetelne prowadzenie ich ewidencji. W okresie od 1 stycznia 2020 r. do około 20 czerwca 2024 r. oleje odpadowe były stale magazynowane w sposób nieselektywny. Ponadto podkreślił, że w Spółce: nigdy nie wystąpiły przypadki mieszania olejów odpadowych z innymi odpadami niebezpiecznymi, w tym zawierającymi PCB w czasie ich zbierania lub magazynowania.*

Obowiązek selektywnego zbierania olejów odpadowych został określony w art. 90 uod, o ile jest to technicznie wykonalne, z uwzględnieniem wymagań określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 33 ust. 2, tj. rozporządzenia ws. postępowania z olejami odpadowymi.

Przedsiębiorca prowadzący działalność w zakresie przetwarzania olejów odpadowych⁵⁵ wyjaśnił: *Mieszanie odpadów olejowych o kodach 13 02 08* i 13 01 10* nie wpływa negatywnie na proces przetwarzania olejów odpadowych w naszej instalacji (...). Z perspektywy naszej instalacji nie ma konieczności selektywnego*

⁵¹ Na dzień 25 czerwca 2024 r.

⁵² Umowa dzierżawy terenu położonego w Szczecinie przy ul. Gdańskiej 12b z 15 października 1998 r., zmieniona aneksami z 23 lutego 1999 r., 8 sierpnia 2000 r., 9 maja 2001 r. 12 lutego 2002 r., 1 grudnia 2004 r., oraz z 29 stycznia 2007 r. Umowa dzierżawy z 21 kwietnia 2023 r. Umowa sprzedaży - akt notarialny Rep. A. nr 119/2024 z 26 stycznia 2024 r.

⁵³ W trakcie oględzin miejsc ustalono, że do 14 czerwca 2024 r. (wg oświadczenia Prezesa Spółki) oleje odpadowe magazynowano wyłącznie w związku z ich wytwarzaniem w hali magazynowej – obiekcie nr 1, a następnie, od 15 czerwca 2024 r., miejscem magazynowania olejów stał się szczelny kontener morski posadowiony na zabetonowanym placu magazynowym, wewnątrz którego ustawiono pięć beczek na odpady o kodach 13 01 10* i 13 02 08*.

⁵⁴ Okres magazynowania odpadów należało liczyć łącznie dla wszystkich kolejnych posiadaczy tych odpadów.

⁵⁵ Z którym Spółka ma zawartą umowę (z 2 lutego 2009 r.) na odbieranie oleju odpadowego.

zbierania wyżej wymienionych olejów odpadowych, gdyż przed wprowadzeniem na instalacje wszystkie rodzaje zebranych odpadów olejowych są magazynowane łącznie w jednym ze zbiorników magazynowych (...).

W okresie objętym kontrolą Spółka dysponowała umowami zawartymi z przedsiębiorcami odbierającymi odpady o kodach 13 02 08*, 13 01 10* i 13 05 07* w celu ich dalszego zagospodarowania (przetwarzania, oczyszczania⁵⁶). Z chwilą ich przekazania przedsiębiorcom Spółka, jako wytwórca odpadów, była zwolniona z odpowiedzialności za gospodarowanie nimi, zgodnie z art. 27 ust. 3b uod.

(akta kontroli str. 688-725, 1009-1075, 1098, 1100, 1178, 1191-1192, 1195-1198, 1203-1204, 1206-1208, 1212-1225)

6. W okresie objętym kontrolą w Spółce były prowadzone dwie kontrole WIOŚ (w roku 2021 i 2024), w tym jedna m.in. w zakresie postępowania z olejami odpadowymi. Kontrolujący nie wydał zaleceń pokontrolnych. W latach 2020-2024 Urząd Marszałkowski nie przeprowadzał kontroli w Spółce.

(akta kontroli str. 972-1008)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. W trakcie przeprowadzania oględzin⁵⁷ miejsc magazynowania olejów odpadowych stwierdzono, że na pięciu beczkach o pojemności 205 l, przeznaczonych do zbierania tych olejów, nie umieszczono w widocznym miejscu napisu „OLEJ ODPADOWY”, czym naruszono przepis § 3 ust. 2 pkt 1 rozporządzenia ws. sposobu postępowania z olejami odpadowymi.

(akta kontroli str. 1010, 1023-1026)

Prezes wyjaśnił: *Na beczkach znajdujących się w magazynie olejów odpadowych nie było napisu „OLEJ ODPADOWY” z uwagi na przeoczenie konieczności spełnienia takiego wymogu, natomiast znajdowały się oznaczenia kodem cyfrowym wraz z opisem zgodnie z katalogiem odpadów. Niedopatrzenie to zostało usunięte (w załączeniu materiał fotograficzny).*

(akta kontroli str. 1178, 1180-1181)

2. Karty ewidencji odpadów, dotyczące odpadu o kodzie 13 02 08* - inne oleje silnikowe, przekładniowe i smarowe, w latach 2020-2024 (do 8 lipca) nie były prowadzone na bieżąco w zakresie daty wytworzenia odpadu oraz jego masy, czym naruszono wymóg określony w art. 66 ust. 1 uod.

Masy wytworzonych odpadów wprowadzano do KEO: w 2020 r. na jeden – dwa dni przed wystawieniem KPO⁵⁸ (KEO zawierała trzy wpisy); stwierdzono też, że w 2021 r. dokonano ogółem siedem wpisów, w 2022 r. pięć wpisów, w 2023 r. sześć wpisów oraz w 2024 r. pięć wpisów.

(akta kontroli str. 229-238, 438-478)

Prezes wyjaśnił: *Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ewidencji odpadów w MPO Sp. z o.o. otrzymywała informację na temat szacunkowych ilości wytworzonego odpadu o kodzie 13 02 08* w okresie 2020-2024 w formie ustnej od kierownika warsztatu. W związku z tym, że odpad ważony był dopiero w momencie odbioru przez firmę zajmującą się dalszym zagospodarowaniem odpadów, to wpisy wytworzonego odpadu w karcie ewidencji odpadu dokonywano przed datą odbioru odpadu. W związku z powyższym karta ewidencji odpadu o kodzie 13 02 08* nie była prowadzona na bieżąco w zakresie wpisów masy wytwarzanych odpadów.*

(akta kontroli str. 1179)

⁵⁶ Oprócz umowy, o której mowa w przypisie 44, obowiązywała także umowa Nr 7/2018/RP na odbiór, unieszkodliwianie i odzysk uwodnionych odpadów ciekłych z 2 stycznia 2018 r.

⁵⁷ 25 czerwca 2024 r.

⁵⁸ Opisany stan faktyczny dotyczył tylko roku 2020.

3. W Spółce, do lipca 2024 r., nie zapewniono odprowadzania ładunków elektryczności statycznej ze zbiorników, w których magazynowano oleje odpadowe, co naruszało przepis § 3 ust. 1 rozporządzenia ws. sposobu postępowania z olejami odpadowymi, według którego oleje odpadowe zbiera się do pojemników, m.in. odprowadzających ładunki elektryczności statycznej.

Prezes wyjaśnił: *Niespełnianie tego wymogu w przedmiotowym okresie wynikało wyłącznie z przeoczenia konieczności jego spełniania.*

Ponadto Prezes wyjaśnił: *Mając na uwadze postanowienia §3 ust. 1 rozporządzenia w sprawie postępowania z olejami odpadowymi wyjaśniam co następuje: (...) został wykonany system odprowadzający ładunki elektryczności statycznej czyli tzw. uziemienie – został on wykonany w połowie lipca 2024 r. (...) Na potwierdzenie (...) zainstalowania systemu odprowadzającego ładunki elektryczności statycznej (...) przedstawiam materiał zdjęciowy.*

W trakcie kontroli MPO dokonało uziemienia zbiorników do magazynowania olejów odpadowych.

(akta kontroli str. 1204, 1209-2011)

4. Ewidencja wytworzonych w Spółce olejów odpadowych dla odpadów o kodach 13 01 10* i 13 02 08* prowadzona była z użyciem jednego kodu (13 02 08*), co oznacza, że nie prowadzono odrębnej ewidencji dla odpadów o kodzie 13 01 10*. Według art. 66 ust. 1 i art. 70 ust. 1 uod posiadacz odpadów obowiązany był do prowadzenia ewidencji zgodnie z katalogiem odpadów określonym w przepisach wydanych na podstawie art. 4 ust. 3 uod oraz odrębnie dla każdego rodzaju odpadów. Wskutek nieprawidłowo prowadzonej ewidencji odpadów roczne sprawozdania dotyczące odpadów nie były zgodne ze stanem faktycznym, tj. nie uwzględniały wytworzonych odpadów o kodzie 13 01 10*.

(akta kontroli str. 229-238, 479-677, 1009-1010, 1023-1026)

Prezes wyjaśnił: *W badanym okresie w Spółce były wykorzystywane syntetyczne oleje silnikowe, mineralne oleje hydrauliczne oraz oleje przekładniowe i olej do sprężarek, z których w wyniku eksploatacji pojazdów powstawały oleje odpadowe: kod odpadu 13 02 08 - Inne oleje silnikowe, przekładniowe i smarowe oraz kod odpadu 13 01 10 - Mineralne oleje hydrauliczne niezawierające związków chlorowcoorganicznych. Oleje przekładniowe są używane przez Spółkę tylko i wyłącznie do uzupełniania stanów tych olejów w pojazdach, czyli ubytków eksploatacyjnych (...). Olej do sprężarek jest używany do kompresorów w samochodach asenizacyjnych i podlega on wyłącznie zużyciu technologicznemu w kompresorach (...). Pomimo wytwarzania dwóch rodzajów olejów odpadowych o kodach 13 02 08 i 13 01 10, w momencie ich magazynowania w odpowiednich opakowaniach, czyli stalowych beczkach, następuje ich mieszanie. Wynika to z faktu, że firma odbierająca (...) i tak dokonuje mieszania tych rodzajów olejów odpadowych w beczce samochodu odbierającego – nawet jeśli magazynowalibyśmy odpady o powyższych kodach w oddzielnych beczkach, to w chwili ich odbioru zostałyby odebrane jednocześnie i mieszane (...). Dlatego Spółka podjęła decyzję o sklasyfikowaniu tak powstających olejów odpadowych w jednym kodzie 13 02 08, co ułatwia znacząco sam proces odbioru tych odpadów, ich ważenie, wystawianie Kart Przekazania Odpadów w BDO oraz ewidencji.*

(akta kontroli str. 1103-1105)

NIK zauważa, że przepisy określające obowiązki ewidencyjne dotyczące etapu wytwarzania odpadów nie są tożsame z przepisami odnoszącymi się do etapu ich zbierania i przechowywania/magazynowania.

IV. Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące wnioski:

- | | |
|---------|---|
| Wnioski | <ol style="list-style-type: none">1. Bieżące prowadzenie kart ewidencji odpadów w zakresie dat wytworzenia odpadu oraz jego masy.2. Prowadzenie odrębnej ewidencji dla każdego rodzaju (kodu) odpadów. |
| Uwagi | Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag. |

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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 Szczecinie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Szczecin, 25 września 2024 r.

Kontroler
Justyna Niewęglowska-Kuśmirek
Starszy inspektor kp.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie
Dyrektor
Z up.
Bogusław Wójcik
p.o. Wicedyrektor Delegatury

.....
podpis

.....
podpis

dokument podpisano elektronicznie