

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

PL : 5342

TUV NORD

Dane Przedsiębiorcy:

Imię i nazwisko lub nazwa oraz adres zamieszkania lub siedziby audytowanego przedsiębiorcy:	Skelv Sp. z o.o. 31-539 Kraków; al. Powstania Warszawskiego 15
Miejsca (adresy) prowadzenia działalności w zakresie przetwarzania / zbierania odpadów.	1. Skelv Sp. z o.o., 31-539 Kraków; al. Powstania Warszawskiego 15
Numer identyfikacji podatkowej (NIP) oraz numer REGON (o ile posiada) audytowanego przedsiębiorcy	NIP: 6751753482 KRS: 0000909870
Numer rejestrowy audytowanego przedsiębiorcy (BDO)	000537942
Osoba Odpowiedzialna:	Paweł Ceklarsz
Branża:	Transgraniczne przemieszczanie /Sprzedawca w obrocie odpadami opakowaniowymi (150101)

Dokumenty odniesienia:

Audyty:

<p>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 (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 779, z późn. zm.); 4) Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1973, 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</p>	<p>Rok kalendarzowy objęty audytem: 2021</p>
Termin audytu:	<p>I faza:2022.03.05 II faza:2022.03.08</p>

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*	1. Przedsiębiorca eksportujący odpady opakowaniowe lub dokonujący wewnątrzspółnotowej dostawy odpadów opakowaniowych, który wystawił w danym roku kalendarzowym dokumenty EDPR lub dokumenty EDPO potwierdzające eksport odpadów opakowaniowych lub wewnątrzspółnotową dostawę – dla kodu: / kodów: 150101

* Należy określić zakres wynikający z podanego rodzaju prowadzonej działalności ze wskazaniem rodzajów odpadów (kodów) wchodzących w zakres audytu – poprzez uzupełnienie i wybór odpowiednio punktu 1 i/lub 2. powyżej.

Imię i nazwisko Audytora Środowiskowego EMAS / Eksperta Technicznego	1. Marian Szymonek
	2. _____

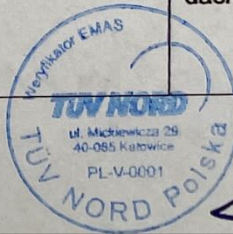


**Sprawozdanie z Audytu Zewnętrznego Przedsiębiorcy
wystawiającego dokumenty DPO, DPR, EDPO lub
EDPR**

PL : 5342

TUV NORD

Lp.	Odniesienie prawne	Zakres	Sprawdzone dokumenty /postępowanie i zastosowane techniki audytu	Ocena spełnienia wymagań / Wykaz stwierdzonych uchybień / miejsce oceny, jeżeli inne niż miejsce przechowywania dokumentacji
<p>Analiza wymagań formalno-prawnych, zezwoleń i decyzji niezbędnych do prowadzenia działalności w audytowanym obszarze, posiadanych przez audytowany podmiot – w ramach I fazy audytu.</p>				
1.	-	Wpis do rejestru BDO	<p>Podmiot posiada wpis do rejestru BDO pod numerem: 000537942.</p> <p>W przypadku wystawiającego EDPO/EDPR: Posiada wpis w Dziale VI Tabela 2 w BDO, jako przedsiębiorca eksportujący odpady opakowaniowe oraz przedsiębiorca dokonujący wewnątrzwspólnotowej dostawy odpadów opakowaniowych dla kodów odpadów: 150101;150102;150104; 150105;150107;150109</p> <p>Ponadto wg rejestru BDO, przedsiębiorca ma status: *) Transportującego opady (wpis w Dziale VII BDO); *) Sprzedawcy odpadów (wpis w Dziale VIII BDO); *) Pośrednika w obrocie odpadami (wpis w Dziale IX BDO);</p>	<p>Na dzień 05.03.2022r, Adres siedziby i adres/y miejsc prowadzenia działalności zgodne z danymi w KRS 0000909870.Sygnatura: KR.XI NS-REJ.KRS/34759/21/231, sądu Kraków (KR), XI wydział.</p> <p>Wg danych w rejestrze BDO – przedsiębiorca prowadzi działalność w zakresie ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi jako eksportujący odpady opakowaniowe oraz przedsiębiorca dokonujący wewnątrzwspólnotowej dostawy odpadów opakowaniowych.</p>
2..	<p>§ 2 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR</p> <p>Art. 41 Ustawy o odpadach</p>	Zezwolenie na zbieranie odpadów i na przetwarzanie odpadów	Nie wymagane, poza wpisem do rejestru BDO.	<p>Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 20 ustawy z 14.12.2012 r. o odpadach roku.</p> <p>Zgodnie z art. 50 ust. 1 pkt.1-d, ustawy z 14.12.2012 r. o odpadach roku.</p>
3..	<p>§ 2 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających</p>	Pozwolenie na wytwarzanie odpadów lub pozwolenie zintegrowane	Nie wymagane, poza wpisem do rejestru BDO	Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 20 ustawy z 14.12.2012 r. o odpadach roku.



Jan

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

PL : 5342

TUV NORD

Lp.	Odniesienie prawne	Zakres	Sprawdzone dokumenty /postępowanie i zastosowane techniki audytu	Ocena spełnienia wymagań / Wykaz stwierdzonych uchybień / miejsce oceny, jeżeli inne niż miejsce przechowywania dokumentacji
	dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR Art. 181 Ustawy o odpadach			Zgodnie z art. 50 ust. 1 pkt.1-d, ustawy z 14.12.2012 r. o odpadach roku.
4a.	Art. 41a Ustawy o odpadach	Postanowienie WIOŚ po kontroli instalacji przeznaczonej do przetwarzania odpadów w zakresie spełniania wymagań określonych w przepisach ochrony środowiska	Nie dotyczy	Bez uwag
4b.	Art. 41a Ustawy o odpadach	Postanowienie Państwowej Straży Pożarnej po kontroli instalacji przeznaczonej do przetwarzania odpadów w zakresie zgodności z warunkami ochrony przeciwpożarowej	Nie dotyczy	Bez uwag
5.	-	Raporty z kontroli, notatki służbowe, zarządzenia pokontrolne: WIOŚ/ Urzędu Marszałkowskiego /Starosty / Wójta, Burmistrza, Prezydenta Miasta.	Nie przedstawiono i nie było kontroli wg. oświadczenia słownego przedsiębiorcy.	Bez uwag
6.	§ 2 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR	Ocena zgodności prowadzonego przez przedsiębiorcę prowadzącego recykling lub inny niż recykling proces odzysku odpadów opakowaniowych procesu z posiadanymi zezwoleniami lub pozwoleniami	Umowa na odzysk odpadów zgodnie z art.18.akpit 2 rozporządzenia nr 1013/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dn.14 czerwca 2006r, w sprawie przemieszczania odpadów – zawarta w dniu 09.07.2021 r, z odbiorcą: DS Smith Recycling Deutschland GmbH z siedzibą w Raubling ,Kufsteiner St.27, 83064 Raubling, Niemcy NIP DE 812748962	Bez uwag
7.	Załącznik nr 1 do ustawy o odpadach	Wskazanie prowadzonych procesów odzysku (recyklingu)	R 3 odzysk/ recykling – zgodnie z zawartą Umową z dn. 09.07.2021r	Bez uwag



[Handwritten signature]

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

PL : 5342

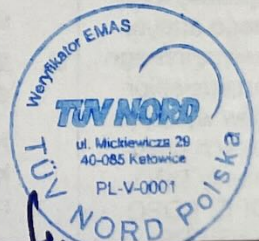
TUV NORD

Lp.	Odniesienie prawne	Zakres	Sprawdzone dokumenty /postępowanie i zastosowane techniki audytu	Ocena spełnienia wymagań / Wykaz stwierdzonych uchybień / miejsce oceny, jeżeli inne niż miejsce przechowywania dokumentacji
II faza audytu – analiza i ocena danych ewidencyjnych i finansowych, sprawozdawczości, kontrola instalacji				
8.	§ 2 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR	Analiza dokumentacji ewidencyjnej z prowadzonymi procesami odzysku (recyklingu)	Nie dotyczy	Zgodnie art. 66 ust. 3 Dz. U. z 2021 r. poz. 779, 784, 1648, 2151.- Ustawy o odpadach z dn.14.12.2012 r.
9.	Art. 73 ust 1 i 75 ustawy o odpadach	Roczne sprawozdanie o wytwarzanych odpadach i o gospodarowaniu odpadami	Nie dotyczy.	Zgodnie z art. 45 Dz.U.2020.0.1114 t.j. - Ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi
10.	Art. 77 ustawy o odpadach	Korekty sprawozdania o wytwarzanych odpadach i o gospodarowaniu odpadami	Nie dotyczy.	Bez uwag
11.	§ 2 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR	Ocena posiadanych przez przedsiębiorcę instalacji lub urządzeń pod względem możliwości technicznych przetworzenia mas odpadów wskazanych w posiadanych przez tego przedsiębiorcę zezwoleniach lub pozwoleniach	Nie dotyczy.	Bez uwag
12.	§ 2 pkt 4 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 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	Bez uwag
13.	§ 2 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie rocznego audytu zewnętrznego	Ocena prawidłowości prowadzonego przez przedsiębiorcę procesu przetwarzania odpadów opakowaniowych w od-	Nie dotyczy	Bez uwag



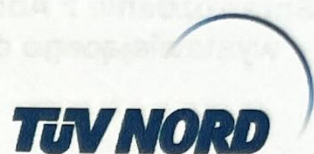
Handwritten signature

Lp.	Odniesienie prawne	Zakres	Sprawdzone dokumenty /postępowanie i zastosowane techniki audytu	Ocena spełnienia wymagań / Wykaz stwierdzonych uchybień / miejsce oceny, jeżeli inne niż miejsce przechowywania dokumentacji
	przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR	niesieniu do procesów odzysku wskazanych w dokumentach DPO i DPR		
14.	§ 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	Bez uwag
15.	§ 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 wewnątrzwspólnotowej dostawy odpadów opakowaniowych	Weryfikacji, podlegały dokumenty zestawione w Pliku-Excel" pt. (Układ_danych_ewid_EDPR-FV_2021_PL5342) dot. odpadów opakowaniowych w kodzie 150101. Masa wskazana w 2 szt. EDPR (dokumentach potwierdzających recykling w ramach wewnątrzwspólnotowej dostawy odpadów) w kodzie 150101, wynosiła łącznie 349,8200 Mg Ilości mas odpadów potwierdzonych w dokumentach EDPR są zgodne z przedstawionymi dokumentami tj. Annex VII – 15 szt. na ilość (349,8200 Mg) kod.150101 Faktury Vat ad. sprzedaż odpadów kod.150101–12 szt. na ilość 349,8200 Mg. Zestawione masy opadów sprzedanych wg. Faktur Vat (przekazanych do recyklingu w ramach wewnątrzwspólnotowej dostawy) są tożsame z ilościami potwierdzonymi w dokumentach EDPR.	Bez uwag



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

PL : 5342



Lp.	Odniesienie prawne	Zakres	Sprawdzone dokumenty /postępowanie i zastosowane techniki audytu	Ocena spełnienia wymagań / Wykaz stwierdzonych uchybień / miejsce oceny, jeżeli inne niż miejsce przechowywania dokumentacji
16.	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	Nie dotyczy ze względu na wewnątrzspółnotowe dostawy odpadów. <u>Potwierdzenie wewnątrzspółnotowych dostaw</u> w zestawieniu „Plik-Excel” (Układ_danych_ewid_EDPR_FV_2021_PL5342) Dokumentami potwierdzającymi odbiory odpadów były: Annexy VII oraz z nimi powiązane dokumenty klienta tzw. (Lieferschein).	Bez uwag
17.	§ 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	Przedstawiono dokumenty finansowe - Faktury VAT , które świadczą, że w roku 2021, dokonano operacji zakupów odpadów opakowaniowych, w kodzie 150101 o masie 349,8200 Mg , pod kątem świadczonej usługi sprzedaży odpadów tj. wewnątrzspółnotowe dostawy odpadów opakowaniowych w kodzie 150101, w celach poddania recyklingowi. Ilości mas odpadów potwierdzonych w dwóch dokumentach EDPR są zgodne z przedstawionymi dokumentami zakupowymi: Faktury Vat –13 szt. na zakup odpadów kod (15 01 01) (349,8200 Mg)	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	<p>Przedsiębiorca za rok 2021 wystawił łącznie 2 szt. dokumentów potwierdzających-eksport/wewnątrzspółnotową dostawę w celu poddania recyklingowi (EDPR) odpadów opakowaniowych z papieru, tektury (kod 150101) na łączną masę 349,8200 Mg, z czego:</p> <ol style="list-style-type: none"> 0 dokumentów EDPR na łączną masę 0,0000 Mg dotyczyło odpadów innych niż odpady z gospodarstw domowych, 2 dokumentów EDPR na łączną masę 349,8200 Mg zostało wystawionych na odpady pochodzące z gospodarstw domowych. <p>Nie stwierdzono uchybień w odniesieniu do zgodności masy zakupionych odpadów opakowaniowych z papieru, tektury (kod 150101) z wystawionymi dokumentami EDPR, dokumentami celnymi i fakturami sprzedażowymi.</p> <p>Zalecenia: nie wskazano</p>



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

PL : 5342

TUV NORD

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:

- wykaz wystawionych dokumentów FV/ EDPR w Pliku "Excel" pt. (Uklad_danych_ewid_EDPR-_FV_2021_PL5342)
- PL 5342_Umowa o przemieszczaniu i odzysku R3_Skelv_DS Smith
- PL-5342_Oświadczenie Skelv _ o pochodzeniu odpadów dot_EDPR 1
- PL-5342_Oświadczenie Skelv _ o pochodzeniu odpadów dot_EDPR 2

Podpis

Data: 2022.03.08

Nazwisko: Marian Szymonek

Podpis audytora sporządzającego projekt
sprawozdania:



Wersję elektroniczną projektu sprawozdania przekazano równoległe do Audytowanego Przedsiębiorcy oraz Recenzenta TÜV Nord Polska.

Recenzent nie zgłosił uwag do projektu sprawozdania.

Recenzent wniósł uwagi w zakresie: (opisać). _____brak uwag

Lp.	Wykaz dodatkowych wyjaśnień lub umotywowanych zastrzeżeń zgłaszanych przez audytowanego przedsiębiorcę	Sprawdzone dokumenty /postępowanie	Ocena spełnienia wymagań
1.	Brak	_____	_____
2.	Brak	_____	_____

Załączniki:

- Korespondencja wyjaśniająca zastrzeżenia audytowanego Przedsiębiorcy

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

PL : 5342

TUV NORD

Podpisy

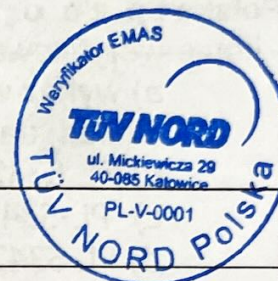
Data: 2022.03.09

Podpis audytora sporządzającego sprawozdanie:

Nazwisko:

Marian Szymonik

Juzwi



Data: 2022.03.09

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.

Paweł Ceklarski

Paweł Ceklarski

Prezes Zarządu



Skely Sp. z o.o.

al. Powstania Warszawskiego 15

31-539 Kraków

NIP:6751753482 KRS:0000909870

BDO:000537942

0903.2022

Nazwisko: Podpis Osoby Odpowiedzialnej Przedsiębiorcy wystawiającego dokumenty EDPR do odbioru sprawozdania.

Zatwierdzenie, podpis

Data:

Podpis prawomocnego przedstawiciela weryfikatora EMAS:

Nazwisko:

Grzegorz Tulej

Grzegorz Tulej

