



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Katowicach

LKA.410.013.04.2016

P/16/046

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli

P/16/046 – Zapewnienie przez organy administracji publicznej prawidłowego zagospodarowania odpadów komunalnych

Jednostka
przeprowadzająca
kontrolę

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach

Kontroler

Stanisław Tarnowski – główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/84/2016 z dnia 5 lipca 2016 r.

(dowód: akta kontroli str. 1 – 2)

Jednostka
kontrolowana

Beskid Żywiec Sp. z o.o.¹

Kierownik jednostki
kontrolowanej

Jerzy Starypan, Prezes Zarządu Beskid Żywiec Sp. z o.o.²

(dowód: akta kontroli str. 3-4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia³ pozytywnie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości, działania Beskid Żywiec Sp. z o.o. w zakresie zapewnienia prawidłowego zagospodarowania odpadów komunalnych.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Formułując powyższą ocenę Najwyższa Izba Kontroli uwzględniła, że Spółka:

- działała zgodnie z udzielonym jej pozwoleniem zintegrowanym, przestrzegała postanowień planów oraz wymagań przepisów i decyzji administracyjnych dotyczących gospodarki odpadami komunalnymi,
- prowadziła, zgodnie z wymaganiami art. 66 ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach⁴, ewidencję odpadów komunalnych przyjętych w celu ich przetworzenia,
- osiągnęła poziom recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami odpadów komunalnych, zgodny z rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 29 maja 2012 r. w sprawie poziomów recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami niektórych frakcji odpadów komunalnych⁵,
- osiągnęła poziom ograniczenia masy biodegradowalnych odpadów komunalnych kierowanych na składowisko, wymagany rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 25 maja 2012 r. w sprawie poziomów ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania oraz sposobu obliczenia poziomu ograniczenia masy tych odpadów⁶,

¹ Zwana dalej: „Spółką”.

² Zwany dalej „Prezesem Zarządu”.

³ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie

⁴ Dz. U. z 2013 r., poz. 21 ze zm., zwana dalej uod.

⁵ Dz. U. z 2012 r. poz. 645, zwane dalej rozporządzeniem o recyklingu.

⁶ Dz. U. z 2012 r., poz. 676, zwane dalej rozporządzeniem o ograniczeniu.

- terminowo przekazywała do wszystkich organów wykonawczych gmin, *półroczne i kwartalne sprawozdania podmiotu odbierającego odpady komunalne od właścicieli nieruchomości,*
- modernizowała posiadaną infrastrukturę techniczną w celu poprawy jakości i wydajności świadczonych usług, w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych.

Nieprawidłowości stwierdzone w toku kontroli polegały na nieprzekazywaniu przez Spółkę gminom, raz w roku, w terminie do 15 stycznia za poprzedni rok kalendarzowy, informacji o odpadach, które poddała procesowi przygotowania do ponownego użycia, recyklingu lub odzysku innymi metodami lub przekazała w tym celu innemu posiadaczowi odpadów. Obowiązek taki wynika z art. 90a⁷ ust. 5 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach⁸.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu
faktycznego

1. Przestrzeganie postanowień planów oraz wymagań przepisów i decyzji administracyjnych dotyczących gospodarki odpadami przez podmioty prowadzące instalacje do przetwarzania odpadów komunalnych

Obszar 1: Podstawa i zakres działalności

Spółka Beskid Żywiec Sp. z o.o. działa na podstawie umowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością⁹, której udziałowcami są Miasto Żywiec, 17 gmin z południowej części województwa śląskiego oraz Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

(dowód: akta kontroli str. 5-12)

Wojewoda Śląski, decyzją nr ŚR-IV-6618/PZ-22/10/07 z dnia 25 października 2007 r., udzielił pozwolenia zintegrowanego firmie Beskid Sp. z o.o.¹⁰ – na prowadzenie instalacji do odzysku i unieszkodliwiania odpadów, zlokalizowanej przy ul. Kabaty 2 w Żywcu pn. „Kompleks gospodarki odpadami (w tym składowisko odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne) w Żywcu”. Pozwolenie zintegrowane zostało zmienione decyzjami Marszałka Województwa Śląskiego nr OS.JN/7628/3/1/08 z dnia: 10 czerwca 2008 r. (zmiana dot. przedłużenia czasu eksploatacji kwatery I z roku 2007 na koniec 2009 roku), nr OS.JN/7628/1/1/10, wydaną dnia: 28 stycznia 2010 r. (zmiana dot. m.in. listy odpadów), nr OS.JN/7628/2/1/10 z dnia 19 marca 2010 r. (korekta związana ze zwiększeniem zużycia energii elektrycznej oraz zwiększeniem zużycia wody). Decyzjami nr OS.JN/7628/6/1/10 z dnia 30 czerwca 2010 r., nr OS.JN/7628/13/1/10 z dnia 23 grudnia 2010 r., nr OS.JN/7628/5/1/11 z dnia 1 czerwca 2011 r., nr BB OS.7222.00004.2011 z dnia 4 listopada 2011 r., nr BB OS.7222.00007.2011 z dnia 22 grudnia 2011 r., nr 1280/OS/2013 z dnia 12 czerwca 2013 r., nr 1200/OS/2014 z dnia 11 czerwca 2014 r. zmieniono m.in. rodzaje odpadów. Decyzją nr 2639/OS/2014 z dnia 4 grudnia 2014 r. dokonano z urzędu zmiany

⁷ Przepis wszedł w życie z dniem 1 lutego 2015 r.

⁸ Dz. U. z 2016 r., poz. 250, zwanej dalej ucpg.

⁹ przyjętej uchwałą nr 3/07/2013 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 14 lipca 2014 r. Akt.Not. Rep. A. Nr 5657/2014.

¹⁰ Spółka zmieniła nazwę w umowie Spółki na Beskid Żywiec Sp. z o.o.

okresu ważności, na jaki pozwolenie zostało wydane¹¹. Ponadto, zakres pozwolenia zintegrowanego został rozszerzony decyzją Starosty Żywieckiego nr WOŚ.6220.11.2014 z dnia 27 października 2014 r. na wytwarzanie wraz z przetwarzaniem odpadów w instalacji biologicznego przetwarzania odpadów oraz na wytwarzanie przez Spółkę odpadów niebezpiecznych¹² wraz z określeniem sposobów ich magazynowania. W powyższych decyzjach określono rodzaje i ilości odpadów dopuszczonych do przetwarzania w instalacjach Beskid Żywiec Sp. z o.o.

(dowód: akta kontroli str. 33-265, 270-317)

Instalacja zlokalizowana była na terenie nieczynnego wyrobiska gliny. Kompleks obejmował m.in. kwatery I i II do składowania odpadów o powierzchni odpowiednio 2,37 ha i 1,5 ha i łącznej pojemności 1 075 840 m³, halę segregacji odpadów o wydajności 80 Mg/8h wraz z placem technologicznym, stanowiącą część mechaniczną instalacji mechaniczno-biologicznej przetwarzania odpadów komunalnych¹³, kompleks bioreaktorów części biologicznej instalacji MBP wraz z placem dojrzewania o wydajności 10 000 Mg/rok, kompostownię odpadów biodegradowalnych o mocy przerobowej 3 000 Mg/rok, wiatę magazynową surowców wtórnych (papier, tworzywa sztuczne, odzież) o kubaturze 1 045 m³, trzy magazyny na odpady (w tym niebezpieczne), dziewięć boksów magazynowych i składowisko odpadów wielkogabarytowych.

(dowód: akta kontroli str. 33-265, 753-759)

Pozwolenie zintegrowane obejmowało:

- składowanie w sektorze A kwatery nr I 21 rodzajów odpadów niezawierających frakcji organicznej, w sektorze B kwatery nr I oraz w kwaterze nr II składowiska – po 12 rodzajów odpadów niezawierających frakcji organicznej z grupy 20 oraz odpadów z podgrup: 19 05, 19 06, 19 08, 19 09 i 19 12,
- wydzielanie z odpadów, w procesie sortowania R12, 17 rodzajów surowców użytecznych (w tym opakowań w postaci butelek zwrotnych) o łącznej ilości nieprzekraczającej 33 381 Mg/rok,
- przetwarzanie, w procesie kompostowania R3, odpadów biodegradowalnych w ilości do 3 000 Mg/r,
- przetwarzanie, w procesie składowania R5, na składowisku odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne (warstwy izolacyjne, budowa skarp, okrywy warstwy izolacyjnej) takich odpadów jak: nieprzekompostowane frakcje odpadów komunalnych, szałmy z biologicznego oczyszczania ścieków, odpady z czyszczenia ulic i placów, przefermentowane odpady z beztlenowego rozkładu odpadów komunalnych niezawierających frakcji nadających się do odzysku, w ilościach do 15 tys. Mg rocznie do 2018 r. i 10 tys. Mg rocznie od 2019 r. do 2034 r.),
- przetwarzanie, w procesie R12, polegające na demontażu odpadów, prowadzonym na terenie sortowni odpadów (m.in. wielkogabarytowe),

¹¹ Marszałek Województwa Śląskiego decyzją nr 2639/OS/2014 wydaną dnia 4 grudnia 2014 roku dokonał zmiany z urzędu pozwolenia w zakresie czasu, na jaki zostało ono wydane, w następujący sposób: *Pozwolenie zintegrowane udziela się na czas nieoznaczony.*

¹²M.in. mineralne oleje silnikowe, filtry olejowe, baterie i akumulatory, baterie zawierające rtęć.

¹³ Zwaną także instalacją MBP

- wytwarzanie, w wyniku prowadzonej przez Spółkę działalności, 41 rodzajów odpadów m.in. drewno, szkło, odpady nieżelazne,
- wytwarzanie, w wyniku przetwarzania odpadów w procesie R12, 34 rodzajów odpadów m.in. papier, tektura, baterie i akumulatory, zużyte opony,
- wytwarzanie, w wyniku przetwarzania w procesie R3, dwóch odpadów (kompost nienadający się do dalszego wykorzystania i nieprzekompostowane odpady komunalne),
- zbieranie na terenie instalacji 109 rodzajów odpadów (m.in. odpady z targowisk, wielkogabarytowe, metale, odpady ulegające biodegradacji), które mają być magazynowane w sposób bezpieczny dla środowiska w wyznaczonych miejscach.

W pozwoleniu zintegrowanym określono ilości poszczególnych rodzajów odpadów dopuszczonych do wytwarzania w instalacji.

(dowód: akta kontroli str. 33-265, 270-316)

W uchwale Nr IV/25/1/2012 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 24 sierpnia 2012 r. w sprawie przyjęcia „Planu gospodarki odpadami dla województwa śląskiego 2014”, Beskid Żywiec Sp. z o.o. otrzymała dla instalacji:

- a) Kompostownia odpadów organicznych – status instalacji regionalnej.
- b) Składowisko odpadów – status instalacji zastępczej.
- c) Sortownia odpadów – status instalacji zastępczej.

Sejmik Województwa Śląskiego Uchwałą Nr V/17/2/2016 podjętą w dniu 18 stycznia 2016 r. wpisał należąca do Beskid Żywiec Sp. z o.o. instalację do mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów komunalnych¹⁴ położoną w Żywcu przy ul. Kabaty 2 do Wojewódzkiego Planu Gospodarki Odpadami jako regionalną instalację do przetwarzania odpadów komunalnych (dla IV regionu gospodarki odpadami).

(dowód: akta kontroli str. 318, 785)

W instalacjach Spółki stosowane są następujące technologie przetwarzania odpadów:

- Przetwarzanie odpadów w procesie R12¹⁵ (część mechaniczna IMB)

Proces ten polega na sortowaniu odpadów komunalnych i surowców wtórnych z selektywnej zbiórki i jest prowadzony w części mechanicznej instalacji do mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów komunalnych. Sortownia wyposażona jest w dwie niezależnie działające linie sortownicze. Na jednej segreguje się odpady zmieszane, a na drugiej surowce wtórne. Odpady zmieszane w I etapie sortowania przesiewane są przy użyciu sita dyskowego 0-80 mm, a następnie przenośnikami odpady transportowane są do kabiny sortowniczej. Tam wydziela się surowce wtórne z podziałem na frakcje do recyklingu, zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny oraz odpady niebezpieczne. Po przejściu przez kabinę sortowniczą, odpady przechodzą separację magnetyczną, a następnie separację optoelektroniczną, dzięki której wydzielany jest pre-RDF¹⁶. Frakcje, które

¹⁴ Zwana dalej IMB.

¹⁵ Prowadzony proces przetwarzania odpadów zgodnie z załącznikiem nr 1 do uod oznaczony jest symbolem R12 (Wymiana odpadów w celu poddania ich któremukolwiek z procesów wymienionych w pozycji R1-R11).

¹⁶ Paliwo z odpadów zwane też paliwem alternatywnym, od ang. *Refuse Derived Fuel, pre-RDF to frakcja nadsitowa służąca do wytwarzania RDF.*

mogą być zagęszczone, belowane są przy użyciu prasy kanałowej, a następnie odkładane na plac magazynowy. Surowce luzem, gromadzone są w boksach betonowych. Odpady surowcowe zebrane selektywnie sortowane są w ten sam sposób (z pominięciem przesiewania). W odrębnej części sortowni prowadzony jest proces doczyszczania zebranych selektywnie opakowań szklanych. Roczna moc przerobowa części mechanicznej instalacji do mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów komunalnych w zakresie odzysku wynosi 33 381 Mg.

- Biologiczne przetwarzanie frakcji podsitowej ulegającej biodegradacji, wydzielonej z odpadów komunalnych¹⁷ (część biologiczna IMB)

Proces biologicznego przetwarzania odpadów prowadzony jest w części biologicznej instalacji do mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów komunalnych. Proces ten prowadzony jest w następujących etapach:

- intensywne dojrzewanie w komorach kompostowania (bioreaktorach),
- stabilizacja na placu dojrzewania.

Proces biologicznego przetwarzania prowadzony w 10 komorach bioreaktorów, przebiega w następujący sposób:

- a) Po odsianiu w procesie sortowania ze zmieszanych odpadów komunalnych frakcja biodegradowalna 0-80 mm oznaczona kodem 19 12 12, przy użyciu ładowarki kołowej, ładowana jest do komór bioreaktorów.
- b) Po napełnieniu komory bioreaktora uruchomiony zostaje proces intensywnego dojrzewania w warunkach tlenowych trwający 14 dni. W tym czasie następuje częściowy rozkład masy organicznej i redukcja masy spowodowana rozkładem i odparowaniem wody.

Wielkość wsadu do pojedynczego bioreaktora wynosi 40 Mg. Po 14-dniowym dojrzewaniu w bioreaktorze odpady przenoszone są za pomocą ładowarki i formowane w pryzmy na wybetonowanym placu dojrzewania wyposażonym w system odbioru odcieków. Pryzmy są przerzucane w celu ich napowietrzania. Okres stabilizacji trwa od 4 do 6 tygodni.

Moc przerobowa części biologicznej instalacji do mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów biodegradowalnych wynosi 10 000 Mg/rok.

- Demontaż odpadów wielkogabarytowych

Demontaż odpadów wielkogabarytowych odbywa się w przewidzianej do tego części sortowni. Po rozładunku odpadów, pracownicy dokonują selekcji dzieląc je na przewidziane do demontażu oraz na te, które nie będą demontowane (są przewidziane do zbierania). Podczas demontażu odpadów wielkogabarytowych, wydzielane są: złom, drewno (wykorzystywane jako struktura do kompostowania) i pozostałe. Demontaż odpadów wielkogabarytowych prowadzony jest ręcznie, z wykorzystaniem narzędzi tj. piła, młot, przecinak, itp.

Moc przerobowa stacji do demontażu odpadów wielkogabarytowych wynosi 800 Mg/rok.

¹⁷ Prowadzony proces przetwarzania odpadów w części biologicznej zgodnie z załącznikiem nr 2 do uod oznaczony jest symbolem D8 (Obróbka biologiczna, niewymieniona w innej pozycji niniejszego załącznika, w wyniku której powstają ostateczne związki lub mieszanki, które są unieszkodliwiane za pomocą któregośkolwiek spośród procesów wymienionych w poz. D1-D12) – w przypadku odpadów, które następnie będą unieszkodliwiane na składowisku odpadów w procesie D5.

- Przetwarzanie w procesie R3¹⁸ prowadzonym w kompostowni

Biologiczne przetwarzanie selektywnie zebranych odpadów zielonych i innych bioodpadów odbywa się w procesie dwuetapowego kompostowania (etap pierwszy w bioreaktorze, etap drugi – dojrzewanie na pryzmach). Odpady przed załadunkiem do bioreaktora, w razie konieczności są rozdrabniane przy pomocy rozdrabniarki, a następnie mieszane z pozostałymi odpadami. Zbilansowana mieszanka kompostowa, przeznaczona do tego procesu, zostaje wprowadzona do bioreaktora (komory z elektronicznie sterowanym systemem napowietrzania i nawilżania). Dochodzi w nim do intensywnego rozkładu substancji organicznej oraz higienizacji masy kompostowej. Czas przebywania materiału w bioreaktorze wynosi około 7 dni. Po tym okresie, odpady są wyładowane z bioreaktora i kierowane na plac dojrzewania, gdzie usypywane są w pryzmy. W procesie dojrzewania na pryzmach stosuje się napowietrzanie poprzez przerzucanie oraz nawilżanie mieszanki kompostowej (w miarę potrzeb). Dojrzewanie na placu trwa około 4-5 miesięcy. Po zakończeniu procesu zakłada się ok. 45 % spadek masy. W wyniku przetwarzania w procesie odzysku R3 wytwarzany jest produkt o właściwościach nawozowych lub środków wspomagających uprawę roślin. Dojrzały kompost, jest przesiewany na sicie bębnowym.

Moc przerobowa instalacji wynosi 3000 Mg/rok.

- Technologia eksploatacji składowiska¹⁹

Składowanie wszystkich rodzajów odpadów w sektorze A kwatery nr 1 (eksploatowanym do grudnia 2011 r. do rzędnych wysokościowych 378,00 – 382,00 m n.p.m.) oraz w kwaterze nr 2 (aktualnie eksploatowanej), polega na wykonywaniu układu warstw poprzecznych. Grubość jednej warstwy po zagęszczeniu nie przekracza 1,8 m w systemie poziomo-ukośnym z codziennym przykrywaniem do 0,20 m warstwą materiału izolacyjnego. Docelowo warstwa wierzchnia składowiska ukształtowana będzie ze spadkiem w kierunku wschodnim, a max rzędne odpadów zdeponowanych w sektorze B kwatery nr 1 wynosić będą: 389,00 – 390,00 m n.p.m., a w kwaterze nr 2 rzędne odpadów kształtować się będą od 388,00 do 389,00 m n.p.m. Zagęszczenie świeżo uformowanych warstw odpadów prowadzi się przy użyciu kompaktora poprzez 4-5-krotny jego przejazd. Równolegle, wraz ze wzrostem rzędnej składowanych odpadów, zarówno w sektorze B kwatery nr 1, jak i w kwaterze nr 2, prowadzi się nadbudowę studni odgazowujących.

(dowód: akta kontroli str. 33-265, 753-759, 785-787)

Instalacje przetwarzania odpadów komunalnych Spółki obsługują IV region gospodarki odpadami komunalnymi²⁰, który został wyznaczony w Wojewódzkim Planie Gospodarki Odpadami 2014 r. W latach 2013 – 2014, 13 gmin z terenu tego regionu przekazywało do instalacji Spółki odpady komunalne do zagospodarowania. W 2015 r. tych gmin było 12, natomiast w I kwartale 2016 r. – 11. Malejącą liczbę gmin przekazujących do instalacji odpady komunalne Prezes Zarządu Spółki wyjaśnił *koniecznością uczestniczenia w organizowanych przez gminy przetargach,*

¹⁸ Prowadzony proces przetwarzania odpadów zgodnie z załącznikiem nr 1 do uod oznaczony jest symbolem R3 (Recykling lub odzysk substancji organicznych, które nie są stosowane jako rozpuszczalniki (w tym kompostowanie i inne biologiczne procesy przekształcania).

¹⁹ Unieszkodliwianie odpadów na składowisku zgodnie z załącznikiem nr 2 do uod oznaczone jest symbolem D5 (składowanie na składowiskach w sposób celowo zaprojektowany (np. umieszczanie w uszczelnionych oddzielnych komorach, przykrytych i izolowanych od siebie wzajemnie i od środowiska itd.).

²⁰ Zwany dalej RGOK IV lub Regionem IV.

w których Spółka musi uczestniczyć i w których nie zawsze wygrywa z uwagi na wysoką konkurencją na rynku.

(dowód: akta kontroli str. 323, 787)

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 marca 2016 r. Spółka zawarła 32 umowy na zagospodarowanie odpadów z dziewięcioma wchodzącymi w skład Regionu IV gminami²¹ oraz 36 umów z jedenastoma podmiotami odbierającymi odpady komunalne od właścicieli nieruchomości w gminach wchodzących w skład Regionu IV²².

W wyniku badania pięciu losowo wybranych umów z 32 podpisanych z gminami w okresie 2013 - I kwartał 2016 (15,6%) ustalono, że umowy podpisywano w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 24 czerwca 2015 r. Obejmowały one różne rodzaje odpadów, tj. m.in. niesegregowane odpady zmieszane oraz odpady segregowane (papier, szkło, tworzywa sztuczne), ulegające biodegradacji, żużel i popioły paleniskowe, odpady wielkogabarytowe, zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny, opony, materiały zawierające azbest, opakowania po środkach ochrony roślin, tekstylia, chemikalia, rozpuszczalniki, oleje odpadowe, odpady z targowisk.

W wyniku badania pięciu losowo wybranych umów z 36 podpisanych z podmiotami odbierającymi odpady komunalne od właścicieli nieruchomości (13,9%) ustalono, że umowy podpisywano w okresie od 2 stycznia 2013 r. do 29 grudnia 2015 r. Obejmowały one rodzaje odpadów wymienione w umowach z gminami, za wyjątkiem materiałów zawierających azbest, opakowań po środkach ochrony roślin, chemikaliów i rozpuszczalników.

(dowód: akta kontroli str. 324-521)

Obszar 2. Przyjmowanie i przetwarzanie odpadów

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 marca 2016 r. do instalacji Spółki przyjęto do przetworzenia łącznie 31 706 Mg odpadów komunalnych, w tym 94,99 Mg stanowił papier, 1,05 Mg - metal, 2 586,65 Mg - tworzywa sztuczne, 7 384,83 Mg - szkło, 1 734,51 Mg - inne niż niebezpieczne odpady budowlane i rozbiórkowe i 19 904,2 Mg stanowiły odpady ulegające biodegradacji o kodach: 02 07 99, 03 01 05, 16 03 80, 17 02 01, 19 08 05, 20 01 08 i 20 02 01.

Nie wystąpiły przypadki dostarczenia do instalacji odpadów z innych regionów.

(dowód: akta kontroli str. 522, 789)

W okresie od dnia 23 stycznia 2013 r. do dnia 31 marca 2015 r. nie wystąpiła awaria instalacji Spółki. Według informacji Prezesa Zarządu, w okresie tym zdarzały się przestoje, które wymuszały zatrzymanie pracy instalacji nie dłużej niż na okres do 6 godzin. Przerwy te były na tyle krótkie, że nie zaistniała potrzeba przekierowania strumienia odpadów do instalacji zastępczej. Ze względu na skalę tych awarii (drobne naprawy), nie powodujące zagrożenia dla środowiska, nie były one zgłaszane do żadnej instytucji.

(dowód: akta kontroli str. 624, 789)

²¹ Są to gminy: Lipowa, Radziechowy-Wieprz, Ujszoły, Łękawica, Gilowice, Świnna, Miasto Żywiec, Koszarawa oraz Miłówka

²² Podmioty zbierające odpady to Beskid Ekosystem Sp. z o.o., ECO TEAM SERVICE Sp. z o.o., SANT TRANS Sp. z o.o., Serwis TRANS Imielski Antoni, SANIT TRANS Sp. z o.o., ZUK ŚLEMIEN Sp. z o.o., Zakład Gospodarki Komunalnej w Jeleśni, Zakład Gospodarki Komunalnej w Łękawicy, Zakład Usług Komunalnych w Łękawicy, Zakład Usługowo-Produkcyjny Gospodarki Wodno-Ściekowej „Istebnica” w Międzybrodziu Białskim i Przedsiębiorstwo Komunalne „KOMAX” Sp. z o.o. w Kętach.

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 marca 2016 r. Spółka przekazała specjalistycznym podmiotom, celem ich dalszego zagospodarowania, 12 588,199 Mg odpadów. Były to odpady o następujących kodach: 15 01 01, 15 01 02, 15 01 04, 15 01 05, 15 01 07, 16 01 03, 16 02 11, 16 02 13, 16 02 14, 19 12 01, 19 12 02, 19 12 03, 20 01 21, 20 01 34, 20 01 34, 20 01 35, 20 01 36 i 20 01 40. Przekazywano je specjalistycznym firmom, takim jak: „DIL” Surowce wtórne, Prodrex, Alba Trading Sp. z o.o., Bomax, Parmet-Bis, IMP Polowat, „Beskidy” Fabryka Papieru i Tektury, „Krynicki Recykling”, „Orzesze” Huta Szkła, Wastes Service Group Sp. z o.o., PTH “Technika” Sp. z o.o., REBA Organizacja Odzysku S.A., Master Tychy, ZGO Bielsko-Biała i PTH “Technika” Sp. z o.o. W tym okresie do instalacji Spółki przyjęto też 19 904,2 Mg odpadów ulegających biodegradacji o kodach: 02 07 99, 03 01 05, 16 03 80, 17 02 01, 19 08 05, 20 01 08 i 20 02 01.

(dowód: akta kontroli str. 626-628)

W instalacjach Spółki w okresie 23 stycznia 2013 r. do 31 marca 2016 r. nie wytworzono odpadów ubocznych, jako produktów powstających z przetworzenia odpadów komunalnych, spełniających kryteria określone w art. 10 uod²³.

(dowód: akta kontroli str. 629, 789)

W wyniku przeprowadzonych oględzin ustalono, że Beskid Żywiec Sp. z o.o. prowadziła eksploatację instalacji w sposób zgodny z warunkami pozwolenia zintegrowanego. Przyjmowane do instalacji odpady, oraz stosowane technologie były wymienione w pozwoleniu. Stan urządzeń technologicznych i infrastruktury budowlanej instalacji był dobry. Wszystkie obiekty budowlane posiadały książki obiektów budowlanych, w których osoba posiadająca uprawnienia budowlane odnotowywała przeprowadzone przeglądy.

(dowód: akta kontroli str. 33-265, 753-759)

Obszar 3. Prowadzenie ewidencji i sprawozdawczości

Spółka prowadziła od 2002 roku, zgodnie z wymaganiami art. 66 uod, ewidencję odpadów komunalnych przyjętych w celu ich przetworzenia. Przechowywane były zbiorcze karty przekazania odpadów, obejmujące odpady danego rodzaju, przekazywane łącznie w okresie miesiąca kalendarzowego, za pośrednictwem tego samego podmiotu transportującego. Spółka sporządzała karty ewidencji dla każdego rodzaju odpadów, dokumentujące ilość odpadów określonego rodzaju wytworzoną w danym miesiącu oraz sposób postępowania z tym odpadem.

Spółka, w terminie wymaganym art. 9q ust. 2 ucpg, przekazywała do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego *Zbiorcze zestawienia danych o rodzajach i ilości odpadów, o sposobie gospodarowania nimi oraz o instalacjach i urządzeniach służących do odzysku lub unieszkodliwiania odpadów tj. do 31 marca roku następnego po roku, którego dotyczyło sprawozdanie.*

(dowód: akta kontroli str. 631-642, 788-789)

²³ Są to następujące warunki: dalsze wykorzystywanie przedmiotu lub substancji jest pewne, przedmiot lub substancja mogą być wykorzystywane bezpośrednio bez dalszego przetwarzania, innego niż normalna praktyka przemysłowa, dany przedmiot lub substancja są produkowane jako integralna część procesu produkcyjnego i dana substancja lub przedmiot spełniają wszystkie istotne wymagania, w tym prawne, w zakresie produktu, ochrony środowiska oraz życia i zdrowia ludzi, dla określonego wykorzystania tych substancji lub przedmiotów i wykorzystanie takie nie doprowadzi do ogólnych negatywnych oddziaływań na środowisko, życie lub zdrowie ludzi.

Spółka w okresie, od 23 stycznia 2013 do końca I kwartału 2016 otrzymała zgodnie z art. 9m ucpg jeden wniosek dotyczący przedstawienia kalkulacji kosztów zagospodarowania odpadów zielonych oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania²⁴. Pismem znak ZS-305/2015 z dnia 8 września 2015 r. Spółka przedstawiła kalkulację kosztów, z której wynikało, że cena zagospodarowania przez Spółkę 1 Mg odpadów, z uwzględnieniem zysku, wynosiła 250 zł/Mg.

(dowód: akta kontroli str. 643-648)

Spółka przekazywała w terminie do 31 lipca 2015 r. oraz 31 stycznia 2016 r., tj. zgodnie z obowiązkiem określonym w art. 9n ucpg *półroczne sprawozdania podmiotu odbierającego odpady komunalne od właścicieli nieruchomości* do wszystkich 20 urzędów gmin, z terenów których odbierane były odpady komunalne. W przypadku, gdy Spółka nie była bezpośrednim odbiorcą odpadów, przekazywała sprawozdania zerowe. Od początku 2013 r. do końca 2014 r. przesyłano do gmin sprawozdania kwartalne, w terminie do końca miesiąca następującego po zakończeniu kwartału sprawozdawczego. Wszystkie sprawozdania opracowywano według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 15 maja 2012 r. w sprawie wzorów sprawozdań o odebranych odpadach komunalnych, odebranych nieczystościach ciekłych oraz realizacji zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi²⁵.

Od pierwszego półrocza 2015 r., do 12 firm odbierających odpady z terenu gmin i przekazujących je do instalacji Spółki, przekazywano informacje, zgodnie z art. 9 oa ust. 1 ucpg. Zawierały one rozliczenia ilości odebranych i przekazanych odpadów, które poddane zostały procesowi przygotowania do ponownego użycia, recyklingu lub odzysku innymi metodami lub przekazane w tym celu innemu posiadaczowi odpadów. Od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2014 r. informacje te były przekazywane na wniosek podmiotu odbierającego odpady z terenów gmin, dostarczającej je do instalacji Spółki.

(dowód: akta kontroli str. 773-784, 789-790)

Spółka uzyskała następujące poziomy recyklingu i przygotowania do ponownego użycia i odzysku w poszczególnych rodzajach odpadów:

- papier, metal, tworzywa sztuczne
 - w 2012 r. - 31%,
 - w 2013 r. - 20%,
 - w 2014 r. - 25%,
 - w 2015 r. - 32%
 - w I kwartale 2016 r. - 28%;
- inne niż niebezpieczne odpady budowlane i rozbiórkowe – 100% we wszystkich ww. okresach;
- odpady ulegające biodegradacji kierowane na składowisko - 100%, we wszystkich ww. okresach.

²⁴ Burmistrz Miasta Cieszyna pismem nr OŚR.7031.6.2015.4 z dnia 25 sierpnia 2015r. poprosił o w/w informację za 2015 oraz 2016 rok. W odpowiedzi na zapytanie Spółka pismem znak ZS-288/2015 z dnia 31 sierpnia poprosiła o określenie kodów odpadów, których dotyczyć ma kalkulacja. W dniu 7 września 2015 r. Spółka otrzymała pismo, w którym określono kody odpadów.

²⁵ Dz. U. z 2012 r.. poz. 630, zwanym też rozporządzeniem w sprawie wzorów sprawozdań.

Prezes Zarządu wyjaśnił, że Spółka działa na podstawie umów, o których mowa w art. 6f ust. 1 ucpg w wyniku czego, nie jest obowiązana do osiągania, w odniesieniu do masy odebranych przez siebie odpadów komunalnych, poziomów recyklingu.

Spółka osiągnęła poziomy recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami odpadów komunalnych, a także osiągnęła poziom ograniczenia masy biodegradowalnych odpadów komunalnych przekazywanych do składowania, wymagany przepisami prawa.

(dowód: akta kontroli str. 651-652)

Obszar 4. Kontrolowanie podmiotu prowadzącego instalację do przetwarzania odpadów komunalnych przez organ wykonawczy gminy i wojewódzkiego inspektora ochrony środowiska

W okresie od 23 stycznia 2013 r. do 31 marca 2016 r. Marszałek Województwa Śląskiego nie przeprowadzał w Spółce kontroli w zakresie przyjmowania odpadów komunalnych oraz przestrzegania prawa o ochronie środowiska, warunków wydanych decyzji dotyczących gospodarki odpadami oraz postanowień wojewódzkiego planu gospodarki odpadami.

W dniu 25 kwietnia 2013 r. urzędnicy Śląskiego Urzędu Marszałkowskiego przeprowadzili w Spółce wizję, w związku z toczącym się postępowaniem o zmianę pozwolenia zintegrowanego. Z wizji sporządzono notatkę służbową, w której ustalono konieczność uzupełnienia wniosku w zakresie odzysku odpadów oraz dokonania korekty pozwolenia w zakresie parametrów akustycznych i czasów pracy źródeł hałasu, dopuszczalnych poziomów hałasu oraz pomiarów monitoringowych hałasu. W związku z powyższym Spółka w dniu 6 maja 2013 r. przesłała uzupełnienie do wniosku.

(dowód: akta kontroli str. 654-656, 787)

Organy wykonawcze gmin przekazujących odpady do instalacji Spółki nie przeprowadziły w okresie od 23 stycznia 2013 r. do 31 marca 2016 r. kontroli przestrzegania i stosowania przez Spółkę przepisów oraz warunków zawartych umów dotyczących gospodarowania odpadami komunalnymi.

(dowód: akta kontroli str. 657-658, 787)

W okresie objętym kontrolą, Śląski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska przeprowadził w Spółce trzy kontrole dotyczące przestrzegania przepisów uod i ucpg.

Celem pierwszej kontroli była: *ocena wypełniania wymogów w zakresie postępowania z odpadami w tym z odpadami niebezpiecznymi, przestrzeganie wymagań w zakresie eksploatacji składowiska odpadów, wnoszenie opłat za korzystanie ze środowiska i ocena funkcjonowania Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych²⁶*. Kontrolę przeprowadzono w okresie od 24 września do 8 października 2013 r.

Celem drugiej kontroli *ocena wypełniania wymogów w zakresie postępowania z odpadami w tym z odpadami niebezpiecznymi, sprawdzenie realizacji zadań RIPOK w zakresie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i wnoszenie opłat za korzystanie ze środowiska*. Kontrolę przeprowadzono w okresie od 10 do 26 września 2014 r.

²⁶ Zwanej też RIPOK lub instalacją.

Celem trzeciej kontroli była ocena wypełniania wymogów w zakresie postępowania z odpadami w tym z odpadami niebezpiecznymi i wnoszenie opłat za korzystanie ze środowiska. Kontrolę przeprowadzono w okresie od 28 kwietnia do 8 maja 2015 r.

Z ww. kontroli sporządzono protokoły kontroli. W żadnej z kontroli nie stwierdzono naruszeń przepisów i nieprawidłowości. Nie wydano zarządzeń pokontrolnych.

(dowód: akta kontroli str. 658-682)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Spółka nie przekazała, pomimo obowiązku wynikającego z art. 90a²⁷ ucpg, gminom, z terenu których przetwarzano odpady i z którymi Spółka miała zawarte umowy – w terminie do dnia 15 stycznia 2016 r. informacji o odpadach, które poddane zostały procesowi przygotowania do ponownego użycia, recyklingu lub odzysku innymi metodami, lub które zostały przekazane w tym celu innemu posiadaczowi odpadów. Prezes Zarządu Spółki wyjaśnił, że powyższe informacje nie zostały wysłane, ponieważ takie informacje zawierają sprawozdania półroczne, sporządzane zgodnie z art. 9n ust. 1 ucpg. Sprawozdania te w pozycjach nr II, III, IV, V i VI zawierają bardziej szczegółowe informacje dotyczące odpadów, które zostały poddane procesowi przygotowania do ponownego użycia, recyklingu lub odzysku innymi metodami, czy przekazane w tym celu innemu posiadaczowi odpadów.

NIK nie podziela powyższego stanowiska, ponieważ sprawozdania półroczne wysyłane do gmin, od których Spółka nie odbiera bezpośrednio odpadów komunalnych są „zerowe”, tzn. nie zawierają żadnych danych dotyczących odbieranych odpadów. Wtedy gmina nie posiada od RIPOK informacji o odpadach, które poddane zostały procesowi przygotowania do ponownego użycia, recyklingu lub odzysku innymi metodami lub przekazane w tym celu innemu posiadaczowi odpadów.

(dowód: akta kontroli str. 750-751, 773-784, 790)

Uwagi dotyczące
badanej działalności

1. Podczas oględzin instalacji ustalono, że waga samochodowa (40 Mg) firmy Schenk Polska Sp. z o.o., na której dokonywany był pomiar masy pojazdu dostarczającego odpad do instalacji zapewniała możliwość dokonania pomiaru w tonach (Mg), z dokładnością pomiaru do drugiego miejsca po przecinku, pomimo że zgodnie z rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 12 grudnia 2014 r. w sprawie wzorów dokumentów stosowanych na potrzeby ewidencji odpadów²⁸, które weszło w życie z dniem 1 stycznia 2015 r., w kartach przekazania odpadów oraz w kartach ewidencji odpadów należy wykazywać masę odpadów w Mg z dokładnością do trzeciego miejsca po przecinku.

Prezes Zarządu poinformował, że po rozeznaniu wśród dostawców wag samochodowych, żaden z dostawców nie oferuje wagi o nośności 40 Mg i dokładności zbliżonej do 1 kg. Stwierdził, że rozporządzenie w sprawie wzorów dokumentów jest niedostosowane do możliwości technicznych ważenia dostaw odpadów komunalnych zmieszanych, organicznych i surowcowych, dostarczanych pojazdami specjalistycznymi, dostawczymi, a obowiązek podawania wagi do 1 kg powinien dotyczyć ważenia odpadów problemowych, medycznych lub

²⁷ Przepis wszedł w życie z dniem 1 lutego 2015 r.

²⁸ Dz. U. z 2014 r., poz. 1973, zwane dalej rozporządzeniem w sprawie wzorów dokumentów.

niebezpiecznych, które mogą być ważone na wadze platformowej, która jest na wyposażeniu sortowni odpadów Spółki.

NIK podziela stanowisko Prezesa Zarządu, że wymóg prawny dotyczący dokładności pomiaru masy odpadów dostarczanych do instalacji powinien uwzględniać możliwości techniczne dostępnych na rynku urządzeń pomiarowych.

(dowód: akta kontroli str. 758, 760, 762-763)

2. W trakcie oględzin instalacji Spółki, stwierdzono magazynowanie na placu technologicznym zbelowanych odpadów tzw. frakcji kalorycznej odpadów komunalnych, o kaloryczności w zakresie 6MJ/kg-13MJ/kg. Od 1 stycznia 2016 r. obowiązuje zakaz składowania takich odpadów na składowiskach. Zgodnie z wyjaśnieniem Prezesa Zarządu, Spółka ogłosiła przetarg na odbiór i zagospodarowania ww. frakcji, jednak nie zgłosił się żaden oferent. W czasie kontroli NIK, w Spółce przygotowywano drugi przetarg na odbiór tej frakcji. W przypadku ponownego braku oferentów, Prezes Zarządu wystosuje pismo do Ministra Środowiska i Śląskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska z wnioskiem o składowanie na składowisku takich odpadów ze względów sanitarnych i braku możliwości ich magazynowania. Spółka oczekuje na uruchomienie instalacji termicznego przetwarzania odpadów, która mogłaby przyjąć tę frakcję i według dostępnych Spółce informacji, nastąpi to pod koniec 2018 roku.

(dowód: akta kontroli str. 757, 760-762)

3. W wyniku badania pięciu losowo wybranych z 32 umów podpisanych w latach 2013-2016 (I kwartał) z gminami (15,6%) ustalono, że w dwóch umowach z pięciu (40%), podpisanych z gminami Świnna i Koszarawa, nie określono maksymalnych ilości odpadów, które w określonym czasie Spółka przyjmie do przetworzenia w instalacji.²⁹

W wyniku badania pięciu losowo wybranych z 36 umów podpisanych z podmiotami odbierającymi odpady komunalne od właścicieli nieruchomości (13,9%) ustalono, że we wszystkich pięciu umowach (100%) nie określono maksymalnych ilości odpadów które w określonym czasie Spółka przyjmie do przetworzenia w instalacji³⁰,

Zdaniem NIK, nieokreślenie w umowach maksymalnych ilości odpadów, przyjmowanych w określonym czasie do przetworzenia w instalacji może skutkować przyjęciem odpadów w ilości przekraczającej moce przerobowe instalacji, odmową przyjęcia nadmiernej ilości odpadów, a także przekroczeniem określonej w pozwoleniu zintegrowanym ilości odpadów, które mogą być przetwarzane przez instalację.

Prezes Zarządu Spółki wyjaśniał, że w myśl przepisów ucpg, każda gmina posiada ogólnodostępny regulamin utrzymania czystości i porządku w gminie, w którym określa się częstotliwość pozbywania się odpadów komunalnych oraz ogólnodostępne harmonogramy wywozu odpadów. Stąd Spółka ma pełne informacje dotyczące częstotliwości ich odbioru. W kwestii maksymalnych ilości odbieranych odpadów stwierdził, że Spółka posiada moce przerobowe pozwalające na przyjęcie i zagospodarowania odpadów z terenu gmin powiatu żywieckiego. Spółka została powołana w celu obsługi gmin – współników i ilość odpadów powstających w poszczególnych gminach a także dynamika wzrostu ich ilości jest znana Spółce. Stwierdził także, że brak danych dotyczących ilości odpadów

²⁹ W umowie z gminą Świnna określono maksymalną wartość umowy.

³⁰ W umowach zawarto cenniki jednostkowe na zagospodarowanie poszczególnych odpadów.

przekazywanych w pojedynczym transporcie nie ma także wpływu na możliwości techniczne ich zagospodarowania przez instalacje Spółki.

Zdaniem NIK, w zawartych umowach Spółka nie zabezpieczyła RIPOK przed przyjęciem większej masy odpadów niż wynoszą moce przerobowe instalacji i warunki posiadanego pozwolenia zintegrowanego na prowadzenie omawianej instalacji.

(dowód: akta kontroli str. 324-521, 746-749)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości.

2. Zapewnienie eksploatacji regionalnych, ponadregionalnych lub zastępczych instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych wytwarzanych w gminach i regionach

Opis stanu faktycznego

W latach 2013-2015 Spółka przeprowadziła rozbudowę instalacji o dodatkowe urządzenia oraz obiekty technologiczne za łączną kwotę 2 149 tys. zł.

1. Wybudowano część biologiczną instalacji MBP wraz z placem dojrzewania o wydajności 10 000 Mg/rok. W pozwoleniu na budowę, wydanym w dniu 28 października 2013 r. przez Starostę Żywieckiego zapisano, że inwestycja polega na rozbudowie kompostowni komorowej o moduł do produkcji stabilizatu. Inwestycję realizowano etapami, przez wykonawców robót budowlanych i instalacyjnych, a także dostawców materiałów i urządzeń, wybieranych w latach 2014-2015 w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³¹. W dniu 28 maja 2015 r. wpłynęła do Spółki decyzja Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Żywcu o pozwoleniu na użytkowanie przedmiotowej instalacji, z czasem 14 dni na uprawomocnienie się. W dniu 8 czerwca 2015 r. została założona książka obiektu budowlanego nr 9 – Kompostownia komorowa. Na prace i dostawy związane z inwestycją Spółka poniosła ze środków własnych i kredytu inwestycyjnego³² w latach 2013-2015 nakłady w wysokości 2 067 tys. zł, z zaplanowanej kwoty 2 402 tys. zł.

2. Zakupiono i zamontowano drugą komorę o wydajności 1 500 Mg/rok w istniejącym budynku kompostowni odpadów organicznych, na podstawie decyzji nr 3805/OS/2011 Marszałka Województwa Śląskiego, zmieniającej pozwolenie zintegrowane i zwiększającej ilość odpadów poddawanych procesowi kompostowania do 3 000 Mg/rok. W 2012 r. rozpoczęto roboty budowlano-montażowe wykonywane etapami przez wykonawcę, wyłonionego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie ustawy Pzp. Na przedsięwzięcie, w latach 2013-2014 wydatkowano, pochodzącą ze środków własnych Spółki, kwotę 82 tys. zł.

Prezes Zarządu poinformował, że powyższe zadania realizowane były systemem gospodarczym, także przez pracowników Spółki, w celu znacznego obniżenia kosztów realizacji.

(dowód: akta kontroli str. 688-689, 764-772)

³¹ Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 ze zm., zwanej dalej ustawą Pzp.

³² W kwocie 800 tys. zł w 2014 r.

W okresie 2013 - I kwartał 2016 łączny koszt utrzymania i eksploatacji instalacji wyniósł łącznie 17 856,3 tys. zł, w tym w roku 2013 – 5 229,3 tys. zł, w roku 2014 – 5 608,5 tys. zł, w roku 2015 – 6 006,9 tys. zł i w I kw. 2016 r. – 1 011,7 tys. zł. Przychody ze sprzedaży usługi polegającej na przetwarzaniu odpadów przez RIPOK Beskid Żywiec Sp. z o.o. oraz pozostałe przychody operacyjne³³ od 2014 r. w całości pokrywały wydatki poniesione na utrzymanie i eksploatację RIPOK, z tego odpowiednio w poszczególnych latach 2014-2016 (I kwartał) w 64%, 51% i 47% ze środków uzyskanych od gmin oraz w 36%, 49% i 53% ze środków ze sprzedaży usług pozostałym odbiorcom. W 2013 r. Spółka poniosła stratę na działalności w wysokości 666,5 tys. zł. Udział procentowy gmin i pozostałych odbiorców w wydatkach na utrzymanie RIPOK kształtował się w tym roku w stosunku, odpowiednio: 41% i 59%.

Rozliczenia z gminami i podmiotami dostarczającymi odpady do RIPOK były dokonywane, zgodnie z umowami, w okresach miesięcznych, z terminami płatności maksymalnie do 30 dni od daty otrzymania faktury. Konieczność dostosowania się do warunków rynkowych, w tym uczestniczenie w postępowaniach przetargowych organizowanych przez gminy, powoduje zróżnicowanie stawek i form wynagrodzenia za świadczone przez Spółkę usługi, określone w podpisanych umowach. Według opracowanej przez Spółkę 8 września 2015 r. kalkulacji, cena za zagospodarowanie przez Spółkę 1 Mg odpadów, z uwzględnieniem zysku, wyniosła 250,00 zł.

(dowód: akta kontroli str. 649, 686-687, 690.)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

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

Wnioski pokontrolne

IV. Wnioski

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli³⁴ wnosi o: *przekazanie gminom, z terenów których przetwarzane są przez Spółkę odpady komunalne i z którymi ma podpisane umowy, zaległych informacji o odpadach, które poddane zostały procesowi przygotowania do ponownego użycia, recyklingu lub odzysku innymi metodami lub przekazane w tym celu innemu posiadaczowi odpadów oraz przekazywanie takich informacji, w terminach określonych w art. 90a ucpg.*

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

³³ W wysokości odpisów amortyzacyjnych, sfinansowanych uzyskanymi w ubiegłych latach dotacjami.

³⁴ Dz. U. z 2015 r., poz. 1096 zm., zwanej dalej „ustawą o NIK”.

pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Katowicach.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku pokontrolnego 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.

Katowice, dnia 9 września 2016 r.

**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach**

**Kontroler nadzorujący
Miroslaw Sekuła
Doradca techniczny**

.....