





Spis treści

1. Wprowadzenie
2. Cel audytu
3. Ustalenie kryteriów oceny
4. Weryfikacja przez DQS Polska sp. z o.o.
5. Podstawa oceny
6. Wymagania dotyczące oceny
7. Proces oceny
8. Postępowanie z odwołaniami i skargami
9. Stosowanie sprawozdania i znaków DQS
10. Zachowanie poufności
11. Proces oceny w DQS Polska sp. z o.o.

1. Wprowadzenie

Przeprowadzenie przez DQS Polska sp. z o.o. oceny działalności Klienta i jej dokumentowania, potwierdza zgodność z wymaganiami Ustawy o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi Dz.U.2013 poz. 888, w zakresie obowiązku przeprowadzania rocznego audytu zewnętrznego (Art.46).

Zadaniem niniejszego dokumentu jest dostarczenie informacji o przebiegu procesu oceny zgodnie z obowiązującym od 01.01.2016r. Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 21 grudnia 2015r. określającym szczegółowy zakres i sposób przeprowadzania rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR.

Zgodnie z wymaganiami wyżej wymienionej Ustawy (art. 46), do audytu musi przystąpić każdy przedsiębiorca:

- prowadzący recykling lub inny niż recykling proces odzysku odpadów opakowaniowych, który wystawia dokumenty DPO oraz dokumenty DPR i posiada zezwolenie na przetwarzanie, o którym mowa w art. 41 ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach, pozwalające na odzysk odpadów o masie przekraczającej 400 Mg;
- eksportujący odpady opakowaniowe oraz przedsiębiorca dokonujący wewnątrzwspólnotowej dostawy odpadów opakowaniowych, który wystawił w danym roku kalendarzowym dokumenty EDPR lub dokumenty EDPO, potwierdzające eksport odpadów opakowaniowych lub wewnątrzwspólnotową dostawę odpadów opakowaniowych o masie przekraczającej 400 Mg.

2. Cel audytu

Celem audytu jest sprawdzenie wiarygodności danych zawartych w dokumentach DPR, dokumentach DPO, dokumentach EDPR, dokumentach EDPO oraz dokumentach celnych i fakturach, o których mowa w art. 24 ust. 3 Ustawy o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi (Dz.U.2013 poz. 888), wystawionych w roku kalendarzowym, którego dotyczy audyt.

Audytor dokonuje sprawdzenia:

a. spełniania wymagań wynikających z ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach, w tym zgodności posiadanych decyzji z prowadzonym recyklingiem i innym niż recykling procesem odzysku;

b. możliwości technicznych, w tym mocy przerobowych instalacji posiadanych przez prowadzącego odzysk i recykling pozwalających na przetwarzanie odpadów opakowaniowych w wielkości odpowiadającej danym zawartym w dokumentach DPO i DPR wystawionym w danym roku;

c. zgodności ze stanem faktycznym informacji zawartych w oświadczeniu przedsiębiorcy eksportującego odpady opakowaniowe, 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;

d. masy odpadów opakowaniowych przyjętych i odpowiednio przetworzonych lub wywiezionych z terytorium kraju.

3. Ustalenie kryteriów oceny

Zgodnie z §2 Rozporządzenia, audyt obejmuje:

a) sprawdzenie posiadanych zezwoleń i pozwoleń;

b) ocenę zgodności prowadzonego procesu z zezwoleniami i pozwoleniami;

c) ocenę posiadanych instalacji lub urządzeń pod względem przetworzenia mas odpadów;

d) ocenę zgodności mas odpadów z roczną mocą przerobową instalacji lub urządzeń oraz z dokumentami sporządzanymi na potrzeby ewidencji odpadów;

e) ocenę prawidłowości prowadzonego procesu przetwarzania odpadów opakowaniowych.

4. Weryfikacja przez DQS Polska sp. z o.o.

Weryfikacja zapewnia obiektywność, niezależność oraz rzetelność prowadzonych działań w realizowanym procesie oceny. Uruchomione w DQS Polska sp. z o.o. wewnętrzne procedury w tym zakresie gwarantują przestrzeganie ustanowionych zasad i zapewniają podejmowanie decyzji na podstawie obiektywnych dowodów, zapewniając tym samym przejrzystość prowadzonych działań, odpowiedzialność społeczną i etykę postępowania.

5. Podstawa oceny

Działalność DQS Polska Sp. z o.o. realizowana jest w oparciu o:

a. zakres prowadzonej działalności gospodarczej - wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000011798 z dnia 15.05.2001 roku (z późn.zm.);

b. Ustawę z dnia 13 czerwca 2013r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi;

c. Rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 21 grudnia 2015r. w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR;

6. Wymagania dotyczące oceny

Za wystarczający dowód spełnienia wymagań uważa się przeprowadzenie oceny spełnienia wymagań:

- Ustawy o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi Dz.U.2013 poz. 888, w zakresie obowiązku przeprowadzania audytu zewnętrznego (Art.46) i
- Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 21 grudnia 2015r. w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR.

7. Proces oceny

DQS Polska sp. z o.o. jest dla swoich Klientów uznanym partnerem badającym skuteczność prowadzonych działań w sposób wyróżniający się wysokim poziomem świadczonych usług oraz wysokimi kompetencjami audytorów.

Mając poczucie odpowiedzialności za wykazanie zgodności ocenianych organizacji, DQS Polska sp. z o.o. dąży do tego, aby świadczone usługi opierały się na indywidualnych potrzebach Klientów, a prowadzone audyty - zorientowane na procesy, wnosiły wartość dodaną, przyczyniając się tym samym do poprawy skuteczności i efektywności działań swoich Klientów.

W związku z powyższym zostały ustalone zasady prowadzenia oceny, które obejmują:

- informację wstępną dotyczącą zasad, celów i zakresu prowadzonej oceny;
- przegląd wniosku organizacji ubiegającej się o przeprowadzenie oceny;
- przedłożenie oferty i umowy na proces oceny;
- opis przebiegu audytu;
- ocenę organizacji na miejscu i decyzję o spełnieniu wymagań opisanych w Ustawie i Rozporządzeniu;
- wydanie sprawozdania z przeprowadzonego audytu;

Przeprowadzona ocena organizacji wg podanych zasad kończy się:

- oraz potwierdzeniem przeprowadzenia audytu wymaganego Ustawą i Rozporządzeniem oraz potwierdzeniem spełnienia wymagań Ustawy i Rozporządzenia, w sprawozdaniu z audytu – w przypadku niestwierdzenia uchybień, lub
- potwierdzeniem przeprowadzenia audytu wymaganego Ustawą i Rozporządzeniem – w przypadku stwierdzenia uchybień.

8. Postępowanie z odwołaniami i skargami

Każda organizacja, z którą DQS Polska Sp. z o.o. podpisała umowę, ma możliwość odwołania się od decyzji wydanej w ramach procesu oceny oraz do zgłaszania skargi na prowadzoną działalność. Szczegółowy tryb postępowania został określony w przedmiotowych procedurach postępowania oraz w ww. Rozporządzeniu.

DQS Polska Sp. z o.o. zapewnia, że wszystkie odwołania od decyzji podjętych przez DQS Polska Sp. z o.o. oraz zgłoszone skargi zostaną rozpatrzone i zostaną podjęte stosowane dziania.

9. Stosowanie sprawozdania i znaków DQS

Po ocenie działalności organizacji, DQS Polska Sp. z o.o. przesyła sprawozdanie do Klienta, Marszałka Województwa i Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska. Sprawozdanie należy stosować przestrzegając następujących zasad:

- sprawozdaniem może posługiwać się Marszałek Województwa i Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska – zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- sprawozdaniem może posługiwać się organizacja, która podpisała z DQS Polska sp. z o.o. umowę na proces oceny zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 21 grudnia 2015r. w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR, i która poddała się ocenie w DQS Polska sp. z o.o. oraz otrzymała od DQS Polska Sp. z o.o. sprawozdanie z audytu,
- znaki DQS można stosować i posługiwać się nimi przez okres 1 roku od wydania sprawozdania,
- znaki DQS można stosować na pojazdach, w materiałach reklamowych i promocyjnych używanych przez organizację, która poddała się ocenie i jeżeli w wyniku tejże oceny nie stwierdzono uchybień w ostatecznej wersji sprawozdania.

Zachęcamy Państwa do stosowania znaków DQS. Znaki DQS są chronione prawem autorskim. Są zewnętrzną oznaką pomyślnego procesu oceny – ich renoma znana jest na całym świecie.

10. Zachowanie poufności

Wszystkie informacje uzyskiwane przez audytorów i pracowników DQS Polska sp. z o.o. na temat organizacji będących potencjalnymi i rzeczywistymi Klientami są poufne. Szczegóły w tym zakresie regulują odpowiednie postanowienia umowy podpisywanej z audytorami i pracownikami DQS Polska sp. z o.o.

11. Proces oceny w DQS Polska sp. z o.o.



1) Wymiana informacji
Wymiana informacji o celach i korzyściach wynikających z przeprowadzenia oceny przez DQS Polska sp. z o.o. i o zakresie świadczonych usług, jak również o oczekiwaniach samej organizacji.

2) Przegląd wniosku
Przegląd wniosku odbywa się na podstawie informacji przesłanych przez organizację na formularzu danych podstawowych, niezbędnych do sporządzenia oferty. Informacje te dotyczą: zakresu działalności, liczby dokumentów podlegających sprawdzeniu, ilości lokalizacji, wielkości organizacji, zatrudnienia i innych szczegółowych informacji.

3) Przygotowanie oferty i podpisanie umowy
Oferta jest sporządzana w oparciu o dane podstawowe przesłane przez Klienta. Zawiera informacje o przebiegu procesu oceny i o kosztach związanych z przeprowadzeniem oceny. Po akceptacji przez Klienta, oferta jest podstawą do sporządzenia umowy. Umowa z Klientem zostaje zawarta na okres co najmniej 1 roku, z możliwością przedłużenia lub zawarcia na dłuższy okres czasu, pod warunkiem, że organizacja nie wprowadziła żadnych istotnych zmian. Określa ona zakres oceny, koszty postępowania oraz informacje o audycie. Zawarte w umowie informacje precyzują zasady stosowania znaków DQS.

4) Ocena spełniania wymagań
Audytor przeprowadza audyt na miejscu w ocenianej organizacji w oparciu o wcześniejsze uzgodnienia. Celem audytu jest ocena spełnienia wymagań zgodnie z Ustawą o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi Dz.U.2013 poz. 888 i z Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 21 grudnia 2015r. w sprawie rocznego audytu zewnętrznego przedsiębiorców wystawiających dokumenty DPO, DPR, EDPO lub EDPR, obowiązującym w zakresie prowadzonej działalności.

Ocena jest realizowana w formie prowadzonych rozmów i na podstawie dowodów zaprezentowanych przez audytowaną organizację.

Wynik audytu i wszystkie ustalenia zostaną zaprezentowane w trakcie spotkania zamykającego.

Na postawie wyniku audytu, Klient uzyska sprawozdanie z audytu, zgodnie z Ustawą i Rozporządzeniem.

5) Ponowna ocena
Ponowna ocena dotyczy prowadzenia audytów za kolejny rok kalendarzowy. DQS Polska sp. z o.o. przeprowadzi audyt ponownej oceny, gdy Klient postanowi zawrzeć kolejną umowę na kolejny audyt.

www.dqs.pl