



Ověření správnosti a úplnosti údajů vykazovaných Obcí

Obec Ohrazenice

za období 3., 4. čtvrtletí roku 2021 a 1., 2. čtvrtletí roku 2022

Vypracováno pro EKO-KOM, a.s.

Zpráva nezávislého auditora

o ověření správnosti a úplnosti údajů, vykazovaných Obcí Ohrazenice

Příjemce Zprávy: EKO-KOM, a.s., IČ: 25134701, se sídlem Na Pankráci 1685/17, 140 21 Praha 4

Identifikační údaje Auditovaného subjektu:

Auditovaná Obec:	Obec Ohrazenice Ohrazenice 81, 511 01 Ohrazenice IČ: 00275956
Statutární zástupce:	František Novák, starosta
Kontaktní osoba:	Lenka Kvapilová, úředník
Evidenční číslo obce:	50/0372
Číslo smlouvy:	OS201420004067
Termín ověření na místě:	15. 3. 2023
Ověřované období:	3., 4. čtvrtletí roku 2021 a 1., 2. čtvrtletí roku 2022

Provedli jsme ověření úplnosti a správnosti informací, které Obec poskytla Příjemci Zprávy, společnosti EKO-KOM, a.s., podle Smlouvy o zajištění plnění povinnosti zpětného odběru a využití odpadu z obalů, uzavřené mezi EKO-KOM, a.s., a Obcí. Dále jsme provedli ověření jiných stanovených skutečností, zejména podmínek vzniku nároku na odměnu, a to kontrolou podkladů a dokumentů, na jejichž základě byly zpracovány Výkazy pro Příjemce Zprávy.

Na základě provedených postupů a shromážděných důkazních informací jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že Obec ve všech významných (materiálních) ohledech neposkytla Příjemci zprávy správné a úplné informace a že nedodržela podmínky vzniku nároku na odměnu.

Naše Zpráva a její přílohy byly připraveny v souladu s pokyny společnosti EKO-KOM, a.s., s cílem přispět k ověření úplnosti a správnosti informací, poskytnutých Auditovaným subjektem za ověřované období a není určena pro žádný jiný účel. Vzhledem k tomu, že by jiní mohli využívat informace obsažené v této zprávě, není možné na tuto zprávu bez předchozího písemného souhlasu nijak odkazovat ani ji poskytovat třetím stranám, s výjimkou Ministerstva životního prostředí v souladu s ustanovením § 23a, odst. 4. zákona č. 477/2001 Sb., Zákon o obalech a o změně některých zákonů (zákon o obalech). Společnost BENE FACTUM a.s. nenesе žádnou zodpovědnost za škody vzniklé neoprávněným použitím této zprávy.

Provedli jsme ověřovací postupy odsouhlasené ze strany společnosti EKO-KOM, a.s., a popsané v této zprávě a příloženém Protokolu. Naše postupy nepředstavují finanční audit. Naše zpráva vychází z rozhovorů s vedením, posuzování předložených písemných podkladů a navazujících analytických postupů. Neověřovali jsme přesnost informací poskytnutých vedením Auditovaného subjektu. Kdybychom provedli audit dle zákona 93/2009 Sb., o auditorech ČR, mohli bychom zjistit další skutečnosti, které by byly součástí zprávy.

Provedené ověřovací postupy a jednotlivá zjištění jsou podrobně popsány v Protokolu, který je přílohou této Zprávy a tvoří její nedílnou součást.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000 (revidované znění). Naším cílem je získat vhodnou míru ujištění o správnosti a úplnosti informací, které Auditovaný subjekt poskytl Příjemci Zprávy a o jiných stanovených skutečnostech.

V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem, přijatým Komorou auditorů České republiky, jsme na Příjemci i Auditovaném subjektu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti, vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Statutární orgán Auditovaného subjektu odpovídá za úplnost a správnost informací, které poskytl Příjemci Zprávy podle Smlouvy o zajištění plnění povinnosti zpětného odběru a využití odpadu z obalů uzavřené mezi EKO-KOM, a.s. a Auditovaným subjektem, dále odpovídá za jiné stanovené skutečnosti, zejména podmínky vzniku nároku na odměnu.

V Praze dne 16. 3. 2023



BENE FACTUM a.s.

Evidenční číslo oprávnění KA ČR 480

Kodaňská 1441/46

101 00 Praha 10



Ing. Karel Hampl

Evidenční číslo oprávnění KA ČR 0005

PROTOKOL

o průběhu auditu plnění "Smlouvy o zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů" (dále jen „Smlouvy“) uzavřené mezi autorizovanou obalovou společností EKO-KOM, a.s. a Obcí Ohrazenice sepsaný dne 15.03.2023 v kanceláři Obce Ohrazenice, provedeném na základě oznámení o provedení auditu ze dne 17.02.2023.

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

Auditovaná obec:	Obec Ohrazenice
adresa:	Ohrazenice 81, 511 01 Ohrazenice
IČ:	0275956
Statutární zástupce:	František Novák, starosta
Kontaktní osoba:	Lenka Kvapilová, úředník
Evidenční číslo obce:	50/0372
Číslo smlouvy:	OS201420004067
Termín auditu:	15.03.2023
Ověřené období:	3., 4. čtvrtletí 2021 a 1., 2. čtvrtletí 2022
Kontrolor:	Ing. Tomáš Havránek
Audit byl proveden za účasti:	Lenka Kvapilová, úředník

Předmět auditu:

Předmětem auditu je ověření plnění povinností obce dle uzavřené Smlouvy, tedy ověření správnosti a úplnosti informací, které obec poskytla společnosti podle této Smlouvy a ověření jiných stanovených skutečností, zejména podmínek vzniku nároku na odměnu, a to kontrolou podkladů a dokumentů, na jejichž základě byly zpracovány Výkazy pro společnost EKO-KOM, a.s.

V rámci ověření, byly předloženy doklady:

- Pověření společnosti BENE FACTUM a.s. k provádění auditů pro společnost EKO-KOM, a.s.
- Výkazy o celkovém množství a druzích komunálního odpadu vytríděných a odstraněných v obcích za období 3., 4. čtvrtletí 2021 a 1., 2. čtvrtletí 2022 (dále jen „Výkaz“)
- Rozpis fakturace po komoditách pro Obec Ohrazenice za období 3., 4. čtvrtletí 2021 a 1., 2. čtvrtletí 2022
- Smlouva o zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů č.OS201420004067 uzavřená mezi Obcí Ohrazenice a společností EKO-KOM, a.s. ze dne 24.03.2014
- Smlouva o výpůjčce nádoby od společnosti EKO-KOM
- Obecně závazná vyhláška obce Ohrazenice č.32/2022 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství
- Roční evidence o nakládání s odpady města
- Dotazník o nakládání s odpady za rok 2021

- Smlouva o svozu a likvidaci odpadu mezi obcí Ohrazenice a firmou Turnovské odpadové služby, s.r.o., provozovna Turnov

Zjištěné skutečnosti:

V obci s cca 1 134 obyvateli se separuje papír, plast, nápojový karton, kov a sklo směsné. Nádoby jsou používány kontejnery s horním a spodním výsypem (podrobně uváděno do „výkazů“). Obec do systému EKOKOM vykazuje samostatně. Systém separace je dán vyhláškou (viz výše). Podnikatelské subjekty si řeší OH samostatně.

Odpadové hospodářství pro obec zajišťuje společnost:

***Turnovské odpadové služby, s.r.o., provozovna Turnov, IČO 05571065,
Sobotecká 2055, 511 01 Turnov***

a) Ověření množství vytríděných odpadů a způsobu vážení sebraného odpadu

Komodity jsou sváženy přímo ze svozové trasy na třídící linku společnosti (třídící linka Turnovské odpadové služby, s.r.o., provozovna Turnov) váženy a dotříděny.

Komodita kov – KOVÓŠROT GROUP CZ s.r.o. (provoz Česká Lípa), IČO 28674286
Komodita papír, plast a nápojový karton – FCC Liberec, s.r.o., IČO 63146746
Komodita sklo směsné – ENVY RECYCLING s.r.o., IČO 28723121

Vážní lístky jsou tištěny a zakládány pro zadání do systému od svozové společnosti FCC Liberec, s.r.o., kam ho svozová společnost Turnovské odpadové služby, s.r.o., provozovna Turnov sváží. Sváženo a je více obcí. Řidiči mají vždy předem stanovenou trasu. Nádoba se vyváží i v případě prázdného obsahu. Následně je zvážený celý obsah a separovaný je odpad rozpočítáván, dle vyvezených nádob a jejich objemu.

Provozovatel Turnovských odpadových služeb, s.r.o. sběrného dvora v Turnově poskytuje možnost obcím kolem využít. Následně to provozovatel 1x měsíčně rozpočítává, dle zaznamenaných a zaregistrovaných dle OP počtu vývozu jednotlivých komodit.

V období vánočních svátků je zvýšena frekvence svozů na výzvu. Dále obce využívají ambulantního svozu, primárně nebezpečného odpadu ze sběrného dvora Marius Pedersen, a.s.

Při kontrole byly předloženy vážní lístky, záznamy o provozech vozidel, excelovské tabulky a interní elektronická evidence.

Při kontrole nebyly zjištěny rozdíly mezi předloženými prvotními doklady, interní elektronickou evidencí a výkazy pro spol. EKO-KOM, a.s.

- b) **Ověření míst zpětného odběru, tj. počet instalovaných nádob dle komodity, typu a objemu a Kontrola dokladů o skutečném počtu vyvezených nádob, frekvenci svozu**

V obci je 08 hnízd na separovaný odpad.

Nádoby na separaci jsou s horním a spodním výsypem.

Vlastnictví nádob: EKO-KOM, a.s. - nádoby z projektu celkem 21 ks

Obec/technické služby – 13 ks

Svozová společnost – 00 ks

Počet instalovaných nádob v posledním ověřovaném čtvrtletí:

Komodita	Typ nádoby	Objem v litrech	Počet kusů
PAP	KH	1 100	11
PL	KH	1 100	12
KOV	KS	1 500	3
SKS	KS	1 300	8

Z toho výpůjčka EKO-KOM:

Nádoba	Výsyp	Objem	Kusů
K-H-PA 1100	Horní výsyp	1 100	2
K-H-PA 1100	Horní výsyp	1 100	1
K-H-PA 1100	Horní výsyp	1 100	4
K-H-PL 1100	Horní výsyp	1 100	2
K-H-PL 1100	Horní výsyp	1 100	1
K-H-PL 1100	Horní výsyp	1 100	1
K-H-PL 1100	Horní výsyp	1 100	3
K-S-FE 1100	Spodní výsyp	1 100	3
K-S-FE 1550	Spodní výsyp	1 550	3
K-S-GC 1300	Spodní výsyp	1 300	1

Počet svezných nádob za období (ks/Q):

Do výkazu EKO-KOM, a.s. je vyplňován na základě evidence technických služeb a dohodnutého harmonogramu pro obsluhu nádob.

Frekvence svozu:

- Papír – 1 x za týden
- Plast - 1 x za týden
- Sklo – 1 x za cca 3 týdny (svozová společnost kontroluje plnost sama a následně provede vývoz; obec má objednáno cca 16
- Kov – na výzvu (cca 1-2x za čtvrtletí)
- Nápojový karton (pouze pytlový) – 1x za měsíc (pravidelně první středa v měsíci)

- c) **Ověření způsobilosti sběru odpadů v obci**
(nádobový sběr byl popsán v bodě a) a b))

Sběrný dvůr – není realizován.

Výkupny druhotných surovin – nejsou. Do systému obce nejsou zapojeny.

Školní sběry – v obci je MŠ/ZŠ. Školní sběr řeší obec 1x za rok – pouze komodita papír.
Komodita papír – Čestmír Drahoňovský, IČO 13237578

- d) **Ověření předání vytříděné komodity oprávněné osobě**

Vytříděné komodity z nádobového sběru předává za účelem dalšího využití FCC Liberec s.r.o., na základě smlouvy.

- e) **Ověření předání vytříděné komodity úpravci/zpracovateli**

Provozovna v Turnově společnosti Turnovské odpadové služby, s.r.o., komodity dotřídí. Po dotřídění jsou dále obchodovány.

V kontrolovaném období byl materiál, který neupravuje Turnovské odpadové služby, s.r.o., provozovna Turnov, předáván do těchto zařízení:

Komodita kov – KOVOŠROT GROUP CZ s.r.o. (provozovna Česká Lípa), IČO 28674286

Komodita papír, plast a nápojový karton – FCC Liberec, s.r.o., IČO 63146746

Komodita sklo směsné – ENVY RECYCLING s.r.o., IČO 28723121

- f) **Předání zbytkového odpadu do zařízení na energetické využití**

Směsný komunální odpad (SKO) –

byl v kontrolovaném období předáván k energetickému využití na spalovnu Turnovské odpadové služby, s.r.o., (Termizo a.s.). V případě odstávky spalovny probíhá svoz na skládku Marius Pedersen a.s., skládka Košťálov.

Odpad je svážen na společné trase a po zaplnění zvážen a následně rozpočítán na jednotlivé subjekty podle velikosti a počtu obslužených nádob.

Odpad je ukládán na skládku odpadů společnosti Turnovské odpadové služby, s.r.o., provozovna (Termizo a.s.).

g) Kontrola použití odměny EKO-KOM

Odměna od společnosti EKO-KOM, a.s.
za kontrolované období:

3.Q.2021	31 926,00 Kč
4.Q.2021	31 217,00 Kč
1.Q.2022	38 797,50 Kč
2.Q.2022	36 372,00 Kč
Celkem	138 312,50 Kč

Odměnu od společnosti EKO-KOM, a.s. si obec fakturuje samostatně.

Náklady na třídění odpadů:

Vyplacené odměny od spol. EKO-KOM, a.s. jsou použity na úhradu nákladů na odpadové hospodářství obce, např. na úhradu faktur svozové firmě FCC Liberec s.r.o. za svoz tříděných odpadů. Náklady obce v 2/2 roku 2021 a 1/2 roku 2022 za svoz složek tříděných odpadů byly v celkové výši **333 733,00 Kč**. Pro samostatný rok 2021 byla částka ve výši 240 000,00 Kč (dle dotazníku za rok 2021).

Rozepsané náklady obce v ověřovaném období za svoz složek tříděných odpadů:

3.Q.2021	69 829,00 Kč
4.Q.2021	86 200,00 Kč
1.Q.2022	87 421,00 Kč
2.Q.2022	90 283,00 Kč
Celkem	333 733,00 Kč

h) **Ověření způsobu informování občanů o způsobu zajištění zpětného odběru a využití**

Obec o systému EKO-KOM a separaci odpadů informuje občany nálepkami na kontejnerech, na www stránkách obce, místní mobilní rozhlas (sms, aplikace) a v místní zpravodaji (příležitostně – cca 4x do roka)

Shrnutí zjištěných skutečností:

V ověřovaném období nebyly zjištěny nedostatky.

Vyjádření zástupce obce k průběhu auditu:

S obsahem protokolu a se způsobem provedení auditu souhlasíme.

Protokol o průběhu auditu byl projednán a se souhlasem podepsán.

Protokol má 6 stran.

Ohrazenice 15.03.2023


.....
za BENE FACTUM a.s.
Ing. Tomáš Havránek, kontrolor


.....
za obec Ohrazenice převzal
František Novák, starosta





Audit | Daně | Poradenství
www.benefactum.cz

© 2021 BENE FACTUM a.s.

Všechna práva vyhrazena.