

## Raport de mediu operational extern pentru anul 2017

### Ia SC CLEAN RECYCLE SA

NR. 1/30.08.2018

1. Date privind desfasurarea auditului
2. Auditor
3. Responsabilitatea conducerii organizatiei auditate
4. Responsabilitatea auditorului
5. Obiectivul auditului
6. Documente de referinta
7. Constatările auditorului
  - 7.1. Modul de indeplinire a obligatiilor descrise la cap. IV din Procedura.
  - 7.2. Indepinirea obiectivelor anuale de valorificare sau incinerare in instalatiile de incinerare cu valorificare de energie si, respectiv reciclare a deseurilor de ambalaje.
  - 7.3. Respectarea legislatiei de mediu in domeniu.
  - 7.4. Asigurarea transparentei fata de toti operatorii economici pentru care au preluat responsabilitatea
  - 7.5. Identificarea riscurilor la care se expun si modul de atenuare a acestora.
  - 7.6. Elementele care impiedica OTR sa-si indeplineasca obiectivele de valorificare sau incinerare in instalatii de incinerare cu valorificare de energie si, respectiv reciclare a deseurilor de ambalaje
8. Neconformitati
9. Lista de distributie
10. Documente anexate



### **1. Date privind desfasurarea auditului**

Desfasurarea auditului operational extern a avut loc la sediul organizatiei auditate, SC CLEAN RECYCLE SA, in localitatea Bucuresti, Sos. Iancului nr. 60, et. 1, ap. 1, cam. 3 sect. 2.

Periada de desfasurare a auditului a fost 27 august- 30 august 2018.

### **2. Auditor**

Iațcu Iulian – Auditor

### **3. Responsabilitatile conducerii organizatiei auditate**

Conducerea SC CLEAN RECYCLE SA a avut responsabilitatea de a pune la dispozitia auditorului toate informatiile si documentele necesare care au fost solicitate de acesta, precum si de a asigura disponibilitatea personalului de specialitate, in scopul finalizarii in timp si in conditii de calitate a procesului de audit.

In urma celor mentionate mai sus, conducerea si intreg personalul organizatiei au asigurat pe tot parcursul desfasurarii auditului accesul la toate informatiile solicitate si au raspuns in cadrul interviurilor desfasurate la intrebarile auditorului. Pe tot parcursul procesului de audit au avut loc observarea procesului de lucru, precum si a modului de functionare a bazei de date.

In perioada desfasurarii auditului au avut loc interviuri cu 3 angajati, specialisti atat la nivelul managementului cat si reprezentant al executivului.

### **4. Responsabilitatea auditorului**

Responsabilitatea auditorului a fost de a exprima o opinie argumentata cu privire la modul in care SC CLEAN RECYCLE SA si-a indeplinit obiectivele pentru anul 2017 tinand cont de prevederile Ordinului ministrului mediului, apelor si a padurilor nr. 932/2016 si al viceprim-ministrului, ministrului economiei, comerțului si relatiilor cu mediul de afaceri nr. 481/2016 privind aprobarea Procedurii de autorizare pentru preluarea responsabilitatii gestionarii deșeurilor de ambalaje, denumit in continuare Ordinul 932/2016.

### **5. Obiectivul auditului**

Obiectivul auditului operational extern a fost de a evalua activitatea organizatiei luand in considerare a cerintelor legale aplicabile si tinand cont de cerintele minime pentru auditul operational prevazute in Anexa nr. 5 la Procedura aprobata prin Ordinul 932/2016, dupa cum urmeaza:

- Verificarea indeplinirii obligatiilor operatorilor economici care au obtinut licenta de operare conform prevederilor din cap. IV din Procedura;
- Acuratetea raportarilor si a datelor gestionate;
- Verificarea conformitatii raportarilor in relatie cu generatorii de deseuri de ambalaje, colectori de deseuri sau valorificatori;
- Identificarea riscurilor;



- Evaluarea datelor pentru identificarea discrepantelor intre datele evaluate intern si cele raportate catre autoritatile de mediu;
- Verificarea proceselor interne pentru fiecare tip de activitate;
- Verificarea existentei controalelor efectuate de catre autoritatile de mediu;
- Verificarea respectarii elementelor din autorizatia de mediu.

#### **6. Documentele de referinta**

- Legea nr. 249/2015 privind modalitatea de gestionare a ambalajelor si a deseurilor de ambalaje;
- Ordinul ministrului mediului, apelor si padurilor nr. 932/2016 si al viceprim-ministrului, ministrul economiei, comertului si relatiilor cu mediu de afaceri nr. 481/2016 privind aprobarea Procedurii de autorizare de preluare a responsabilitatii gestionarii deseurilor de ambalaje;
- Legea nr. 211/2011 privind regimul deseurilor;
- OUG nr. 196/2015 privind Fondul pentru Mediu, aprobata prin Legea nr. 105/2006 cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul ministrului mediului si gospodarii apelor nr. 578 din 6 iunie 2006 pentru aprobarea Metodologiei de calcul al contributiilor si taxelor datorate la Fondul pentru Mediu;
- Cerintele contractuale cu furnizorii;
- Cerintele contractuale cu clientii;
- Standard ISO 19011:2011 – “Ghid pentru auditarea sistemelor de management”

#### **7. Constatările auditorului**

Metodologia de evaluare aplicata.

Metode de evaluare utilizate in cadrul auditului operational sunt:

- Analiza inregistrarilor;
- Interviu;
- Observarea.

Cerintele aplicabile auditului operational extern le-au fost atribuite indicatori de importanta tinand cont de impactul pe care fiecare din aceste cerinte il are in desfasurarea activitatii organizatiei. Lista cerintelor evaluate este prezentata in Anexa nr.1 la Raport.

Auditarea s-a facut la nivelul intregii organizatii si a urmarit procesul pe flux atat din punct de vedere operational, cat si din perspectiva inregistrarilor si a datelor integrate in sistem. Programarea activitatilor s-a desfasurat in baza Planului de audit operational finalizat dupa examinarea preliminara.

Auditul operational a analizat modul in care s-au stabilit obiectivele organizatiei , daca actiunile intreprinse au avut ca efect atingerea obiectivelor si daca exista mijloacele necesare pentru indeplinirea misiunii.

Astfel, auditul operational a urmarit atat procesul din perspectiva evaluarii eficacitatii masurilor luate, cat si modul de conformare cu cerintele minime prevazute in legislatia aplicata.

Auditul a fost condus avand la baza urmatoarele principii: imparțialitate, incredere, confidentialitate, integritate, discretie. Auditorul a prezentat organizatiei auditate Declaratia de confidentialitate, precum si certificatul care atesta calitatea de auditor, prezentate in Anexa nr.2.

La initierea auditului a avut loc analiza planului de audit, prezentarea unui scurt rezumat privind activitatile ce urmeaza a fi desfasurate, precum si confirmarea canalelor de comunicare.

Din intreaga cantitate de deseuri gestionata in anul 2017 de catre organizatie, s-a stabilit un esention care sa acopere cca. 40-50% din totalul deseurilor gestionate, cu un minim de 15-40% pe fiecare tip de material pentru evaluare indeplinirii obiectivelor prevazute in Legea nr. 249/2015 art. 16 alin. (4).

Documentul care a stat la baza esantionarii este raportarea transmisa catre Agentia Nationala de Protectia Mediului in conformitate cu prevederile Ordinului ministrului de mediu si padurilor nr. 794/2012 privind procedura de raportare a datelor referitoare la ambalaje si deseuri de ambalaje.

Fluxurile de deseuri pentru care a fost evaluata trasabilitatea sunt prevazute in Anexa nr. 3 la Raport.

Au fost evaluate un numar de 7 fluxuri de materiale, insumand o cantitate totala de 29,940 kg deseuri de ambalaje, reprezentand 19.90% din totalul cantitatilor gestionate in anul 2017. Structura esantionului pe tip de material este prevazuta in tabelul 1.

**Tabel 1- esantionarea fluxurilor de materiale**

| Material | Total an kg | Esantion verificat kg | % din total material |
|----------|-------------|-----------------------|----------------------|
| GL       | 591         | 500                   | 84.60%               |
| PET      | 900         | 250                   | 27.78%               |
| PL       | 5,572       | 2,370                 | 42.53%               |
| PAP      | 130,479     | 19,620                | 15.04%               |
| FE       | 5,281       | 2,940                 | 55.67%               |
| AL       | 200         | 120                   | 60.00%               |
| FOR      | 7,355       | 4,140                 | 56.29%               |

Au fost deasemenea verificate autorizatiile de mediu care apartin colectorilor cu care organizatia auditata a derulat contracte in cursul anului 2017, prezentate in Anexa nr. 4 la Raport.

In continuare este prezentata detalierea elementelor solicitate a fi prezentate in cadrul Raportului de audit in conformitate cu prevederile legislatiei aplicabile.



### **7.1. Modul de indeplinire a obligatiilor descrise la cap. IV din Procedura de Finantare si modul de raportare (art. 26 lit. a)**

Finantarea in numele operatorilor economici responsabili se face prin planul unui tarif, pe tip de material, raportat la cantitatea de deseuri de ambalaje pe care colectorul cu care organizatia auditata se afla in contract raporteata ca fiind gestionata, cu asigurarea trasabilitatii, in numele acestuia. Modul de calcul al tarifelor se stabileste la inceputul anului si tine cont de cererea colectorilor, de costul cu transportul si sumele potentiale oferite de reciclatori. Fata de tarifele previzionate in planul de operare, in anul 2017 s-au inregistrat modificari de preturi datorita reasezarii pietei deseurilor de ambalaje generate de colectori si de faptul ca organizatia este noua pe piata ducand astfel, la modificare tarifelor la client de doua ori in cursul anului 2017. Costurile directe sunt reprezentate de costurile cu colectorii in timp ce costurile indirect sunt reprezentate de cheltuieli de personal, cheltuieli administrative, , servicii cu terti, taxe si impozite.

Raportarea datelor de catre client se realizeaza pe suport de hartie in proportie de 100%. Colectorii transmit raportarile pe suport hartie in formatele agreate la semnarea contractelor, iar datele cuprinse in aceste rapoarte sunt integrate in baza de date de catre expertii companiei. Validarea datelor se face de catre Inginerul de mediu lunar pentru toti partenerii.

Pentru realizarea obiectivelor organizatia are in vedere asigurarea unei cantitati de deseuri de ambalaje mai mare decat cea necesara pentru evitarea oricarei fluctuatii aparuta in piata. Modul de indeplinire a obiectivelor prin prisma asigurarii trasabilitatii este prezentat mai detaliat la pct. 7.2.

### **Relatia cu autoritatile locale (art.26 lit.b)**

Organizatia a incheiat cate un protocol privind implementarea sistemelor integrate de colectare a deseurilor de ambalaje din fluxul menajer in comuna Hamcearca si comuna Horia, judetul Tulcea. Parteneriatul este partial functional in sensul ca nu se raporteaza cantitati de deseuri colectate si reciclate de catre operatorul desemnat din aceasta zona.

Cantitatea de ambalaj preluata prin contract de la operatorii economici responsabili este de cca 150 de tone din care ambalaj primar cca. 0,5 tone, in timp ce intreaga cantitate de deseuri de ambalaje gestionata de organizatie este de cca 90 tone atat prin contracte cu colectorii din fluxul industrial si comercial cat si prin preluarea de la populatie. Conditia de limitare la contracte este: cantitatea preluata de la populatie raportat la cantitatea de ambalaje introdusa pe piata este indeplinita. In organizatie sunt inregistrate in sistem in functie de provenienta cantitatilor din fluxul industrial si comercial si separate cele care provin de la populatie.

In cea mai mare parte cantitatile de deseuri de ambalaje provenite de la populatie sunt preluate prin achizitie directa conta cost.

**Asigurarea transparentei activitatii fara discriminare fata de clienti (art. 26 lit. c)**

Asigurarea transparentei activitatii fara discriminare fata de clienti este indeplinita in primul rand prin prisma contractelor cu clientii care sunt identice atat in ceea ce priveste continutul dar, si tarifele practicate. In acest sens au fost evaluate cca 8 de contracte in mod aleator, incluzand si actionarii. Comunicarea se face in mod unitar catre toti clientii pe email.

**Respectarea tarifulor declarate si notificarea Comisiei ( art. 26 lit. d)**

In conditiile in care organizatia este nou intrata in sistem, a unei pietei cu mari fluctuatii de pret ca cea din anul 2017 si a presiunii exercitate de catre colectorii de deseuri de ambalaje, organizatia a modificat tarifele de 2 ori in cursul anului. Aplicarea tarifulor s-a efectuat prin notificarea Comisiei cu respectare termenului de 15 zile, in conformitate cu prevederile legale.

**Contractare serviciilor cu colectorii, reciclatorii si respectiv valorificatorii autorizati (art.26 lit. e)**

Contractarea se face in mod direct. Colectori fiind verificati atat in teren, cat si prin prisma documentelor de autorizare, pentru a conferi un anumit grad de incredere , in contextul in care nu exista o validare a organelor de control ale statului pentru colectorii autorizati. Cantitatile de deseuri de ambalaje contractate se face in functie de portofoliu de materiale existent si de capacitatea acestora de a asigura cantitatile necesare, pentru a elimina riscul neatingerii obiectivelor.

In cadrul auditului au fost verificate autorizatiile de mediu atat ale colectoarelor cu care organizatia a incheiat contracte pentru anul 2017, dar si ale reciclatorilor la care aceste deseuri de ambalaje au fost livrate.

Respectarea principiului proximitatii nu este evidentiata in contractele cu partenerii, deseurile de ambalaje se recicleaza atat in tara, cat si in afara tarii. Organizatia nu poate sa exercite influenta, in conditiile in care colectorii decid in functie de pretul pietei orientarea deseurilor catre o anumita instalatie de reciclare.

Pentru majoritatea materialelor reciclarea are loc in tara.

**Informatii privind modificarea datelor care au stat la baza eliberarii licentei (art. 26 lit.f)**

Nu a fost cazul.

**Furnizarea de informatii catre autoritatile de mediu la cerere (art. 26 lit. g) si j).**

In cursul anului 2017 nu au avut loc controale ale autoritatilor de mediu in conformitate cu inregistrarile organizatiei.



**Comunicarea cu Comisia (art. 26 lit.h)**

Nu a fost cazul in 2017.

**Modul in care a fost indeplinit Planul de operare ( art.26 lit.i)**

Estimarea cantitatilor de ambalaje puse pe piata de client se face prin transmiterea de catre acestia a cantitatilor estimate la data semnarii contractului, pe suport de hartie. Tinand cont de cantitatea estimata a fi pusa pe piata in anul curent sunt contractate cantitati corespunzatoare de deseuri de ambalaje prin procedura de negociere directa cu colectori, reciclatori, valorificatori autorizati. Organizatia a depus toate diligentele pentru indeplinirea cerintelor din Planul de operare.

In privinta contractarii, in mod distinct, a cantitatilor de deseuri de ambalaje din industrie si comert si, respectiv, din gospodariile populatiei, aceasta nu tine cont de aceste fluxuri luand in considerare faptul ca majoritatea colectoarelor preiau deseurile de ambalaje din ambele fluxuri, in conditiile in care, prin cadrul legal creat si mai ales prin sistemul de control existent nu se asigura posibilitatea unei anticipari in acest sens.

Lunar au loc analize ale necesarului si ale disponibilului de deseuri de ambalaje pentru realizarea obiectivelor prevazute de Legea nr. 249/2015, astfel incat se pot face ajustari intr-un timp foarte scurt pentru contractarea de cantitati suplimentare, sau dupa caz limitarea cantitatilor de deseuri inregistrate. Pentru a asigura stabilitate sunt pastrate in rezerva cantitati de deseuri de ambalaje care acopera necesarul pana la finalul anului.

Tarifele platite de client au fost ajustate in functie de pretul pietei, iar anul 2017 a fost o dovada in acest sens, cand pretul a inregistrat fluctuatii, motiv care a dus la modificarea tarifelor la client. Lipsa unui control permanent al colectoarelor, dar si a prevederilor clare si corelat cu prevederile Legii nr. 211/2011 din autorizatiile de mediu, conduce la o lipsa de predictibilitate si de incredere in sistemul de colectare de deseuri de ambalaje, motiv pentru care organizatia a fost nevoita sa solicite documente suplimentare.

Tarifele platite colectoarelor pentru serviciile prestate in anul 2017 nu au luat in calcul provenienta deeurilor de ambalaje, respectiv de la populatie sau din fluxul industrial si comercial, astfel incat pretul pe tona de deeu in cadrul contactului cu un colector este acelasi indiferent de provenienta. Luarea in calcul a valorii materialului este in mare parte dificila, in conditiile in care nu exista o transparenta a pietei deeurilor care sa asigure o orientare a organizatiei cu privire la valoarea deeurului intr-o anumita perioada a anului. Cu toate acestea organizatia in procesul de negociere cu colectorele tine cont de pretul transportului si de potentialele sume platite de reciclatori pe tona de deeu. Datorita faptului ca legislatia de mediu nu prevede nici un fel de responsabilitate cu privire la trasabilitatea deeurilor, pentru colectorele de deseuri si pentru reciclatori, precum si lipsa unei liste a documentelor de trasabilitate prevazuta de cadrul legal aplicabil au condus la presiuni asupra organizatiei auditate, care pentru

a obtine date cat mai complete de trasabilitate a deseurilor introduse a fost nevoita sa solicite documente suplimentare. O alta cauza care a sustinut dezechilibrul sistemului se datoreaza lipsei de functionalitate a sistemului de colectare a deseurilor de la populatie care se afla inca in etapa de dezvoltare prin implementarea SMID in cea mai mare parte a judetelor.

Toate aceste considerente enuntate mai sus colectorii au pus organizatia in imposibilitatea de a controla modul de calcul a tarifelor bazat pe costuri reale.

Conform Anexei nr. 2, lit. f) din Procedura de Autorizare nu exista nici o justificare reala prin care organizatia ar prelua cantitati de deseuri de ambalaje mai mari decat cantitatea de ambalaje pusa pe piata de catre client, misiunea organizatiei conform Legii nr. 249/2015 fiind aceea de a indeplinii obiectivele minime de valorificare si reciclare, fara sa-si propuna colectarea si reciclarea, respectiv valorificarea in proportie de 100%.

Procedura de selectie a operatorilor economici cu care au fost incheiate contracte in cursul anului 2017 a urmat procedura de negociere directa si a fost adaptata la fluctuatiile pietei.

#### **Prevederile enuntate la art. 26 lit k)-lit. l)**

Nu sunt aplicabile in acest an.

#### **Afisarea liste clientilor si a tarifelor (art.26 lit. m)**

Pe site-ul organizatiei sunt afisate lista clientilor si a tarifelor practicate.

Datele se gasesc accesand link-ul de mai jos:

<https://www.cleanrecycle.ro/informatii/clienti-si-tarife.html>

#### **Reinvestirea profitului (art. 26 lit. n)**

In anul 2017 organizatia nu a inregistrat profit.

#### **Modul in care actioneaza fara discriminare fata de materialele de ambalaj (art. 26 lit. o)**

Din analiza contractelor cu clientii s-a constatat ca organizatia gestioneaza in sistem toate tipurile de materialele de ambalare, actionand fara discriminare fata de materialele de ambalaj.

#### **Organizatia are ca scop numai indeplinirea obligatiilor clientilor (art.26 lit. p)**

Organizatia are prevazut in actul constitutive ca activitate principala – Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a.- cod CAEN 8299, precum si alte obiecte de activitate.



Din analiza actelor contabile se poate demonstra ca singura activitate care genereaza costuri este cea legata de indeplinirea obligatiilor clientilor, cod CAEN 8299 – Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi.

### **Depunerea la Comisie a unui nou Plan de operare (art.26 lit.q)**

Planul de Operare este valabil pana in anul 2020.

### **7.2. Indeplinirea obiectivelor anuale de valorificare sau incinerare in instalatii de incinerare cu valorificare de energie si, respectiv reciclare a deseurilor de ambalaje.**

Din analiza documentelor verificate rezulta ca organizatia are o performanta buna, modalitatea de asigurare a verificarii trasabilitatii deseurilor de ambalaje gestionate si acuratetea datelor gestionate se face cu responsabilitate.

Esantionul ales a luat in calcul analiza unei cantitati minime de 10-90% pe tip de material si pe totalul deseurilor de ambalaje gestionate in luna decembrie si de la colectori diferiti astfel incat erorile sa fie cat mai mici in depistarea unor eventuale neconformitati pentru unele materiale, asa cum este cazul hartiei a fost mai mare – peste 80% datorita concentrarii unei cantitati mari la un singur colector in luna auditata. Informatiile cu privire la materialele si luna verificate pentru fiecare colector sunt prevazute in anexa nr. 3.

Evaluarea asigurarii trasabilitatii a vizat atat documentele de pe fluxul de achizitii cat si documentele de pe fluxul de livrari. Documentele care au fost puse la dispozitia auditorului au fost din urmatoarele categorii:

- La achizitii: borderou de achizitii, adeverinte de primire plata, facturi, formulare de incarcare descarcare, avize;
- La livrari: borderou de livrari, facturi, Formularul de incarcare-descarcare, raport de procesare, raport de reciclare/declarative a reciclatorului.

Sunt prezentate in continuare considerentele care au stat la baza concluziei de mai sus.

### **Acuratetea raportarilor si a datelor gestionate**

In urma verificarii documentelor care dovedesc trasabilitatea, documente care se primesc in format de hartie, se valideaza datele raportate de catre colectori. In plus, fiecare colector care se afla sub contract cu organizatia auditata semneaza o declaratie prin care garanteaza validitatea si acuratetea datelor raportate, Anexa la contractul de prestari servicii.

### **Conformitatea raportarilor**

Responsabilitatea declararii corecte a cantitatilor de ambalaje introduse pe piata este in sarcina clientilor tinand cont de faptul ca operatorii economici prevazuti la art. 16 alin.(1) din Legea nr. 249/2015 pot alege optiunea de a realiza obiectivele atat individual cat si prin transferarea responsabilitatii gestionarii deeurilor catre una sau mai multe organizatii autorizate de autoritatea publica central pentru protectia mediului.

Repartizarea cantitatilor de deseuri pe client se face in mod manual tinand cont de anumite criterii, cum sunt obiectivele minime de reciclare pe tip de material, obiectivul global de valorificare prin reciclare, obiectivul global de valorificare prin alte metode decat reciclarea. Rapoartele catre client se transmit pana la data de 20 a fiecarei luni.

S-a calculat cantitatea si structura de materiale de deseuri de ambalaje care trebuie contractata pentru a asigura necesarul de materiale in vederea indeplinirii obiectivelor de reciclare si valorificare in numele clientilor, raportat la obiectivele legale si la cantitatea si structura materialelor ambalajelor puse pe piata de client.

### **7.3. Respectarea legislatie de mediu in domeniu**

Pentru a fi permanent in conformitate cu legislatia de mediu in domeniu organizatia urmareste modificarile legislative aplicabile si se adapteaza noilor cerinte. Simultan se are in vedere informarea permanenta a clientilor cu privire la noile cerinte legale.

Activitatea organizatiei si modul de lucru este construit pe cerintele legislatiei de mediu aplicabile, respectiv Legea nr. 249/2015 precum si a actelor normative subsecvente privind raportarea datelor si Procedura de autorizare a organizatiilor de transfer de responsabilitate.

In privinta colaborarii cu colectorii care asigura necesarul de deseuri de ambalaje sistemului, acestia sunt verificati in limitele pe care legislatia o permite fara imixtiune in activitatea altui operator economic.

Intreaga cantitate de deseuri de ambalaje gestionata este cuprinsa in rapoartele prezentate catre autoritatile de mediu. Pentru clarificarea anumitor aspecte cu privire la legislatia de mediu aplicabila organizatia comunica cu autoritatile de mediu direct.

### **Asigurarea transparentei fata de toti operatorii economici pentru care au preluat responsabilitatea**

Organizatia asigura transparenta .

Se utilizeaza o singura modalitate de informare a tuturor clientilor.



#### 7.4. Identificarea riscurilor la care se expun si modul de atenuare a acestora

In cadrul analizei de risc au fost identificate si evaluate urmatoarele riscuri:

- Risc operational – atingerea obiectivelor
- Risc informational si de gestiune a datelor
- Risc institutional – priveste relatia cu clientii
- Risc financiar – asigurarea resurselor financiare adecvate
- Risc de personal – selectie, instruire si perfectionare profesional
- Riscuri externe.

**Riscul operational** – pentru a evita riscul de a nu atinge obiectivele legale organizatia aplica ca metoda de atenuare crearea unui stoc pentru minim una sau doua luni, in functie de material, cantitate care asigura o baza tampon pentru eventualele fluctuatii de cantitati raportate de clienti sau de catre colectorii parteneri.

**Riscul informational si de gestiune a datelor** – datorita faptului ca organizatia a activat in anul 2017 doar 2 luni, aceasta nu a utilizat o platforma securizata de stocare si prelucrare a datelor, iar raportarea datelor de catre client s-a realizat pe suport de hartie.

**Riscul institutional** – se refera atat la relatia cu autoritatile sau alte organizatii, cat si la relatia cu ceilalti constituinti: clienti si colectori. Relatia este asigurata de catre Directorul General. Dupa semnarea contractelor comunicarea se face mai ales in format electronic, dar la nevoie sunt contactati in mod individual atat clientii, cat si colectorii de catre membrii echipei organizationale auditate. Nu au fost semnalate incidente sau situatii deosebite.

**Riscul financiar** – in anul 2017 organizatia nu a putut tine sub control acest risc cu toate ca au avut loc lunar analize ale fluxului financiar sau chiar mai des.

**Riscul de personal** – organizatia, procesele interne si personalul sunt adaptate la activitatea desfasurata. Selectia personalului se face pe baza calificarii, iar instruirea se face la locul de munca adaptat la cerintele postului si ale organizatiei in general.

**Riscuri externe** – aceasta categorie de riscuri este data de nesiguranta in relatia cu anumiți colectori datorita lipsei de validare a colectoarelor de catre autoritatile de control, precum si limitarea accesului la deeurile generate de populatie.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Just'.

**7.5. Elementele care impiedica OTR sa-si indeplineasca obiectivele de valorificare sau incinerare in instalatii de incinerare cu valorificare de energie, si respectiv reciclare a deseurilor de ambalaje**

Obstacolele identificate sunt in principal cele mentionate si la categoria riscuri externe si anume lipsa de certitudine cu privire la activitatea si corectitudinea functionarii unor colectori, reciclatori/valorificatori, precum si lipsa de claritate in modul de gestionare a fluxurilor de deseuri pe surse generate. O alta problema este reprezentata de volumul mare de documente care atesta trasabilitatea, unele dintre ele fiind repetitive, asa cum este cazul avizelor de insotire sau a bonurilor de cantar in care se regasesc informatii care sunt mentionate si in Formularul de incarcare-descarcare, documente care sunt mentionate numai generic sub titulatura documentelor financiar contabile si justificative, fara sa fie enuntate in mod individual sau sub forma unei liste clare in cadrul Procedurii de autorizare.

#### **7.7. Rezultatele auditului**

**Apreciem ca organizatia auditata isi desfasoara activitatea in mod eficient, cu responsabilitate, adaptat la contextul legal existent.**

**Organizatia alocă resursele necesare activitatii, pentru indeplinirea obligatiilor care le revin operatorilor economici care au obtinut licenta de operare in conformitate cu prevederile legislatiei aplicabile.**

**Din analiza esantionului, respectiv a documentelor care dovedesc trasabilitatea si a inregistratorilor in baza de date, precum si a modului de desfasurare a activitatii in cadrul organizatiei, apreciem ca organizatia auditata a indeplinit obiectivele anuale de valorificare sau incinerare in instalatiile de incinerare cu valorificare de energie si, respectiv, de reciclare a deseurilor de ambalaje conform prevederilor art. 16 alin. (4) din Legea nr. 249/2015 privind modalitatea de gestionare a ambalajelor si a deseurilor de ambalaje. Aceasta apreciere se limiteaza la esantionul analizat.**

**Organizatia asigura transparenta fata de toti operatorii economici pentru care a preluat responsabilitatea, in mod constant si respecta prevederile legislatiei de mediu in domeniu.**

**Din analiza de risc rezulta ca organizatia are capacitatea de a identifica riscurile potentiale, cat si de a le remedia in mod eficient.**

**Din analiza elementelor care impiedica organizatia sa-si desfasoare activitatea a rezultat ca organizatia face efort suplimentar pentru a evita riscul de neatingere a obiectivelor de reciclare a deseurilor de ambalaje, prin solicitarea de documente suplimentare in mod direct de la reciclatori unde sunt predate cantitatile de deseuri de**



ambalaje integrate in sistem, cat si la colectori pe lant. Aceasta situatie se datoreaza, in principal, lipsei de incredere in veridicitatea activitatii colectorilor autorizati, a pericolului de fraudare a documentelor de trasabilitate, precum si a lipsei de cooperare si implicare a autoritatilor locale pentru dezvoltarea sistemelor de colectare a deseurilor de ambalaje de populatie. Datorita faptului ca organizatiile de transfer de responsabilitate in domeniul ambalajelor sunt obligate sa asigure trasabilitatea deseurilor, in timp ce colectorii si reciclatori nu au clar mentionate in legislatie aceste obligatii, se creaza o presiune suplimentara asupra organizatiilor de transfer de responsabilitate.

#### 8. Neconformitati

In cadrul auditului nu au fost constatate neconformitati.

Relationarea cu autoritatile locale nu se poate incadrata in categoria neconformitati.

Pentru o mai buna implicare a autoritatilor locale in sistemele de colectare separate este nevoie pe langa de implicarea mai mare a organizatiei si de alte instrumente care nu sunt sub controlul organizatiei. Astfel, apreciem o mai clara definire a modului de relationare intre organizatiile de transfer de responsabilitate si alti factori implicati in gestionarea deseurilor de ambalaje, a limitei de responsabilitate pe lant plecand de la generator, colector si reciclator, precum si a organizatiilor de transfer de responsabilitate si a autoritatilor locale este foarte necesara si importanta atat pentru a asigura stabilitate si transparenta sistemului de gestionare a deseurilor de ambalaje, dar si pentru a creste rata de reciclare.

#### 9. Lista de distributie

Acest raport este proprietatea organizatiei auditate. Au fost elaborate sase documente originale dintre care unul ramane la auditor, iar cinci se inmaneaza organizatiei SC CLEAN RECYCLE SA.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Jent", written over the bottom part of the stamp.