

Departament Ochrony Środowiska  
(nazwa departamentu)

DOŚ-ROP.7034.19.2022.Ale  
(znak sprawy)

Opole, dnia 22 marca 2023 r.  
(miejsowość)

## **Informacja o przebiegu kontroli – MTB Sp. z o.o. z siedzibą ul. Cegielniana 16, 47-330 Krępna**

### **Charakterystyka kontroli i jej przebieg**

Rodzaj kontroli: problemowa

Termin przeprowadzenia: 14.11.2022 r.

data rozpoczęcia: 14.11.2022 r.

data zakończenia: 17.11.2022 r.

Kontrolowany okres działalności: rok 2020

### **Dokumentacja:**

Upoważnienie do kontroli nr 180/2022 z dnia 04.11.2022 r.

Program kontroli z dnia 04.11.2022 r.

Protokół z kontroli wraz z załącznikami podpisany dnia 06.12.2022 r.

Wystąpienie pokontrolne z dnia 22.12.2022 r.

Informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych z dnia 27.01.2023 r. (wpływ do tut. Urzędu 30.01.2023 r.) oraz 27.02.2023 r. (wpływ do tut. Urzędu 02.03.2023 r.)

Inne dokumenty /np. zawiadomienia, pisma dot. uwag, zastrzeżeń/ - zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli działalności gospodarczej z dnia 19.10.2022 r. (doręczono 25.10.2022 r.)

Nota służbowa z dnia 22.03.2023 r.

### **Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki**

Temat: Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2021 poz. 1973 ze zm.) dotyczących opłat za korzystanie ze środowiska - wprowadzanie gazów i pyłów do powietrza.

Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości:

- 1) Podmiot kontrolowany w złożonym do Marszałka Województwa Opolskiego wykazie za korzystanie ze środowiska za rok 2020, naliczył opłatę podwyższoną za produkcję mas budowlanych, powołując się na wniosek o wydanie pozwolenia jako źródło wskaźnika, natomiast przedmiotowego wniosku o wydanie pozwolenia nie złożono dotychczas do organu właściwego, zatem podmiot wprowadzał substancje do środowiska bez

- wymaganego pozwolenia.
- 2) Podmiot kontrolowany nie potrafił wyjaśnić sposobu wyliczenia ani wskazać źródła zastosowanego w dotychczasowych wykazach wskaźnika zgodnie z pkt 7 i pkt 8 objaśnień do wzoru wykazu zawartego w Rozporządzeniu Ministra Klimatu z dnia 11 grudnia 2019 r. w sprawie wykazów zawierających informacje i dane o zakresie korzystania ze środowiska oraz o wysokości należnych opłat (Dz. U. z 2019 r., poz. 2443).
  - 3) Podmiot nieprawidłowo zaokrąglił wartość wyprodukowanej masy budowlanej celem przedłożenia zestawieniu informacji o zakresie korzystania ze środowiska oraz wysokości należnych opłat za rok 2020.
  - 4) Podmiot przyjął uśrednione wartości paliwa z programu księgowego w miejsce rzeczywistych wartości zużytego paliwa w oparciu o posiadane przez spółkę faktury, wobec czego zadeklarowane wartości nie stanowiły rocznej rzeczywistej emisji i nie zastosowano prawidłowo wzoru tabeli D (wraz z objaśnieniami pkt 11) wykazu zawartego w Rozporządzeniu Ministra Klimatu z dnia 11 grudnia 2019 r. w sprawie wykazów zawierających informacje i dane o zakresie korzystania ze środowiska oraz o wysokości należnych opłat (Dz. U. z 2019 r., poz. 2443).
  - 5) Stwierdzono nieprawidłowy sposób zliczenia ilości zużywanego paliwa tj. oleju napędowego i gazu z faktur oraz nieprawidłowy przelicznik z jednostki objętości na jednostkę masy.
  - 6) Podmiot rozliczył jednego z kotłów gazowych w dotychczasowo składanych wykazach do tut. urzędu, który ma swoją lokalizację w na terenie województwa wielkopolskiego.
  - 7) W zestawieniu informacji o zakresie korzystania ze środowiska oraz wysokości należnych opłat za rok 2020 nie uwzględniono emisji nieorganizowanej pochodzącej z wykorzystania środków dezynfekcyjnych.

Skutki finansowe nieprawidłowości: nadpłata w wysokości 1 823,00 zł

Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: nie dotyczy

### **Czynności pokontrolne**

Ilość poleceń pokontrolnych: 3

Zawiadomienie rzecznika dyscypliny finansów publicznych: nie dotyczy

Zawiadomienie innych organów lub instytucji: nie dotyczy.

Aleksandra Lewicka  
Inspektor  
(sporządziła)

Dyrektor  
Departamentu Ochrony Środowiska  
Manfred Grabelus  
(zatwierdził)

Całość dokumentacji o kontroli jest udostępniana na wniosek osoby zainteresowanej. W myśl artykułu 5 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 roku, pozycja 902, tekst jednolity) prawo do informacji publicznej podlega ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.