

**SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL LICENCIJUOTOS GAMINTOJŲ IR
IMPORTUOTOJŲ ORGANIZACIJOS ATLIEKŲ TVARKYMO VEIKLOS**

Licencijuotai gamintojų ir importuotojų organizacijai **Viešajai įstaigai PATS LT**

Licencijuojamos veiklos priežiūrą atliekančiai institucijai **Aplinkos apsaugos departamentui prie
Aplinkos ministerijos**

Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimo bei platinimo apribojimai

Mūsų ataskaita skirta padėti licencijuojamos veiklos priežiūrą atliekančiai institucijai nustatyti, ar licencijuotos gamintojų ir importuotojų organizacijos Viešosios įstaigos PATS LT (toliau – Organizacijos) atliekų tvarkymo organizavimo veikla atitinka Organizacijos atliekų tvarkymo veiklos organizavimo plane numatytas priemonės, atliekų tvarkymo finansavimo schemą, visuomenės švietimo ir informavimo atliekų prevencijos ir tvarkymo klausimais programą pagal Licencijuojamos veiklos priežiūrą atliekančios institucijos direktoriaus įsakymu patvirtinta Licencijuotos gamintojų ir importuotojų organizacijos veiklos patikrinimo techninę užduotį (toliau – Techninė užduotis). Ši ataskaita skirta tik Organizacijai ir Licencijuojamos veiklos priežiūrą atliekančiai institucijai, todėl jos negali naudoti kitos šalys arba ji negali būti platinama kitoms šalims.

Organizacijos pareigos

Licencijuojamos veiklos priežiūrą atliekanti institucija Aplinkos apsaugos departamentas prie Aplinkos ministerijos patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslais. Viešoji įstaiga PATS LT yra atsakinga už dalyką, dėl kurio atliekamos sutartos procedūros.

Auditoriaus pareigos

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąją tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstyta) „Sutartų procedūrų užduotys“. Sutartų procedūrų užduoties metu atliekame procedūras, dėl kurių susitariame su Organizacija, ir pateikiame pastebėjimus, kurie yra atliktų sutartų procedūrų faktiniai rezultatai. Mes nepateikiame jokių pareiškimų dėl sutartų procedūrų tinkamumo.

Ši sutartų procedūrų užduotis nėra užtikrinimo užduotis, todėl nepareiškiame nuomonės arba užtikrinimo išvados.

Jei būtume atlikę papildomas procedūras, būtume galėję pastebėti kitų dalykų, apie kuriuos būtume pranešę.

Profesinė etika ir kokybės kontrolė

Laikėmės Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleisto Tarptautinio apskaitos profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir TASESV kodekso 4A dalies nepriklausomumo reikalavimų.

Mūsų audito įmonė taiko 1-ąją TKVS „Audito įmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūras ar kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, užduočių kokybės valdymas“ ir, atitinkamai, įgyvendina visapusišką kokybės kontrolės sistemą, įskaitant dokumentuotas politikas ir

procedūras dėl etikos reikalavimų, profesionalų standartų ir taikomų įstatymų arba teisės aktų reikalavimų laikymosi.

Procedūros ir pastebėjimai

Atlikome toliau apibūdintas procedūras dėl Organizacijos atliekų tvarkymo veiklos, 2025 m. sausio 20 d. sutartas su Organizacija pasirašytose užduoties sąlygose.

Procedūros	Pastebėjimai
1. palyginti ir nurodyti, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties 10.1 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Veiklos organizavimo plane nurodytos priemonės	Suplanuota vykdyti 5 priemonės. Faktiškai įvykdytos Veiklos organizavimo plane nurodytos 5 priemonės: 1) atliekų tvarkymo paslaugų pirkimas; 2) bendradarbiavimas su savivaldybėmis; 3) atliekų surinkimo tinklo prekių platinimo vietose sukūrimas; 4) nariams taikomų užduočių įvykdymas; 5) padangų atliekų surinkimas iš transporto priemonių techninės priežiūros ir remonto paslaugas teikiančių įmonių.
2. palyginti ir nurodyti, ar Organizacijos pateiktoje informacijoje nurodytas praėjusiais metais surinktų ir sutvarkytų Gaminių ir (ar) pakuočių atliekų kiekis atitinka Organizacijos pridedamuose Gaminių ir (ar) pakuočių atliekų sutvarkymą įrodančiuose dokumentuose nurodytą surinktą ir sutvarkytą tokių atliekų kiekį pagal 2.1–2.5 papunkčiuose nurodytas gaminių ir (ar) pakuočių rūšis	
2.1. elektros ir elektroninės įrangos atliekų – pagal atskiras kategorijas, kaip nurodyta Elektros ir elektroninės įrangos bei jos atliekų tvarkymo taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2004 m. rugsėjo 10 d. įsakymu Nr. D1-481 „Dėl Elektros ir elektroninės įrangos bei jos atliekų tvarkymo taisyklių patvirtinimo“, 1 priede;	0
2.2. pakuočių ir pakuočių atliekų – pagal atskirą pakuočių rūšį, kaip nurodyta Pakuočių ir pakuočių atliekų tvarkymo taisyklėse, patvirtintose Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2002 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. 348 „Dėl Pakuočių ir pakuočių atliekų tvarkymo taisyklių patvirtinimo“;	0
2.3. apmokestinamųjų gaminių atliekų – pagal atskirus gaminius, kaip nurodyta Lietuvos Respublikos mokesčio už aplinkos teršimą įstatymo 3 priedėlyje;	Motociklų ir lengvųjų automobilių padangos: surinkta ir sutvarkyta 1.885 t., Gaminių ir (ar) pakuočių atliekų sutvarkymą įrodantys dokumentai išduoti 1.885 t. kiekiui; Autobusų, krovininių automobilių, žemės ūkio, miško ūkio, orlaivių, statybos ir pramonės paskirties transporto priemonių padangos ir kitos padangos, sveriančios daugiau kaip 3 kg: surinkta ir sutvarkyta 511 t., Gaminių ir (ar) pakuočių atliekų sutvarkymą įrodantys dokumentai išduoti 511 t. kiekiui.

2.4. netinkamų eksploatuoti transporto priemonių;	0
2.5. alyvos atliekų.	0
3. sutikrinti Techninės užduoties 10.3.1–10.3.8 papunkčiuose nurodytas gautas pajamas ir išleistas lėšas su pateiktais gautų pajamų ir išleistų lėšų pagrindžiančiais dokumentais:	
3.1. Organizacijos steigėjų, dalyvių ir pavedimo davėjų Organizacijai sumokėtų įnašų dydis, eurai (nurodant procentinę įnašo dalį, skirtą gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymui);	Sumokėta 32.390,50 Eur; procentinė įnašo dalis, skirta gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymui – 68,55 proc.
3.2. kitų pajamų dydis (detalizuojant pagal pajamų šaltinį);	0
3.3. sukauptų pajamų bendra suma;	Rezervinis Organizacijos fondas sudaro 3.137,00 Eur
3.4. lėšos, skirtos Organizacijos administravimui;	8.771,85 Eur
3.5. lėšos, skirtos darbo užmokesčiui;	25.790,71 Eur
3.6. lėšos, skirtos Švietimo programos vykdymui (pagal konkrečias priemones);	10.309,83 Eur
3.7. lėšos, skirtos gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymui (nurodant, kiek sumokėta nustatyta tvarka parinktiems atliekų tvarkytojams už suteiktas gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymo (surinkimo, vežimo, paruošimo naudoti, naudojimo) paslaugas, elektros ir elektroninės įrangos atliekų tvarkymo atveju atskirai nurodant, kiek lėšų skirta buitinės elektros ir elektroninės įrangos atliekų surinkimo savivaldybių įrengtose didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelėse ir šių aikštelių eksploatavimo daliniam finansavimui, pakuočių atliekų tvarkymo atveju atskirai nurodant, kiek lėšų skirta komunalinių atliekų sraute susidarantių pakuočių atliekų rūšiuojamajam surinkimui, vežimui, paruošimui naudoti ir naudojimui) ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytų gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymo užduočių vykdymui;	214.989,30 Eur
3.8. lėšos, skirtos su gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymu susijusioms kitoms išlaidoms (detalizuojant pagal išlaidų paskirtį: Organizacijos steigėjų, dalyvių ir pavedimo davėjų patirtų nuostolių dėl Gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymo veiklos organizavimo priemonių ir (ar) nustatytų užduočių neįvykdymo kompensavimui ir kitoms, Organizacijos požiūriu, svarbioms veikloms, kurias būtina nurodyti).	3.883,79 Eur skirta savivaldybių organizuojamų komunalinių atliekų tvarkymo sistemų daliniam finansavimui

4. palyginti ir nurodyti, ar sutampa Finansavimo schemoje ir išlaidas pagrindžiančiuose dokumentuose nurodytos sumos.	Sutampa
5. palyginti ir nurodyti, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties 10.6 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Švietimo programoje nurodytos priemonės.	Suplanuota vykdyti 8 priemones. Faktiškai įvykdytos Švietimo programoje nurodytos 8 priemonės: 1) informacijos organizacijos internetiniame tinklapyje skelbimas; 2) informaciniai standai; 3) konsultacijos dėl GPAIS; 4) visuomenės skatinimo programa; 5) informacijos teikimas per televizijos ir (ar) radijo laidas; 6) skrajutės; 7) informacijos sklaida spaudoje; 8) seminarai, konferencijos, sporto renginiai, diskusijų popietės.

Arūno Vitkevičiaus individuali audito įmonė
Minties g. 54-33, Vilnius

Auditorius Arūnas Vitkevičius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

2025 m. kovo 24 d.