

UAB AUDISTA

Jonavos g. 3, Kaunas
Lietuvos Respublika

SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL
VŠĮ PATS LT ATLIEKŲ TVARKYMO VEIKLOS

2023 metai

2024

Turinys

Informacija apie įstaigą	3
Auditoriaus ataskaita	4

Informacija apie įstaigą

VšĮ Pats LT

Įmonės kodas: 305732562

Adresas: Žalgirio g. 93, Vilnius

Telefonas: +370 616 12915

Vadovybė

L.e.p. direktorė Danguolė Butkienė

Auditorius

UAB „Audista“

Jonavos g. 3, LT – 44269 Kaunas

Telefonas 8698 77302

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

VšĮ Pats LT

Aplinkos apsaugos departamentui prie LR Aplinkos ministerijos

Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimo bei platinimo apribojimai

Mūsų ataskaita skirta vien tik siekiant padėti licencijuojamos veiklos priežiūrą atliekančiai institucijai nustatyti, ar Viešosios įstaigos Pats LT (toliau – Organizacija) atliekų tvarkymo organizavimo veikla atitinka Organizacijos atliekų tvarkymo veiklos organizavimo plane numatytas priemones, atliekų tvarkymo finansavimo schemą, visuomenės švietimo ir informavimo atliekų prevencijos ir tvarkymo klausimais programą pagal Techninę užduotį. Ši ataskaita yra skirta tik Organizacijai bei Licencijuojamos veiklos priežiūrą atliekančiai institucijai, todėl jos negali naudoti kitos šalys arba ji negali būti platinama kitoms šalims.

Organizacijos pareigos

VšĮ Pats LT patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslais.

VšĮ Pats LT yra atsakinga už dalyką, dėl kurio atliekamos sutartos procedūros.

Auditoriaus pareigos

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąjį tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstytą) „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 nepareiškiamo 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 buhalterių profesionalų etikos standartų valdybos išleisto Buhalterių profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TBESV kodeksas) ir TBESV kodekso 4A dalies nepriklausomumo reikalavimų.

Mūsu audito jmonē taiko 1-ajj TKKS „Audito jmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūrą bei vykdančių kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, kokybės kontrolę“ 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, 2023-01-03 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	Visas apmokestinamųjų gaminių (padangų) atliekų surinkimo, vežimo, paruošimo naudoti ir naudojimo išlaidas, taip pat visuomenės informavimo organizavimo ir vykdymo išlaidas Organizacija apmoka iš Pavedimo davėjų mokamų įnašų. Padangų atliekų surinkimo, vežimo bei galutinio sutvarkymo paslaugų pirkimo konkursai 2023 nebuvo skelbiami, nes 2022 metais sudarytos sutartys buvo pratėsiamos tos pačiomis kainomis. Pasirašyta paslaugų pirkimo sutarčių pratėsimai su UAB Ekobazė, UAB Trys A, UAB Geležinis verslas, ir UAB Re-notas. Sudaryta sutarčių įsipareigojimų vykdymo kontrolė. Įrodantys dokumentai pateikti veiklos plano įvykdymo organizavimo medžiagoje. Buvo sudarytas priemonių ir veiksmų planas pagal pagrindinę atliekų grupę: Apmokestinamieji gaminiai - padangos (AG). Priemonių ir veiksmų planas <table border="1"> <tr> <td> 1. Apmokestinamieji gaminiai (AG). 1. Priemonės: 1.1. Finansuoti AG atliekų tvarkymo paslaugas. AG sutvarkymui 2023 m. planuojama skirti 189000.00 EUR. </td><td> 2. Veiksmai: 2.1. Finansuojama suma AG atliekų tvarkymui – 210776.31 EUR. Įrodantys dokumentai pateikti AG veiklos plano įvykdymo organizavimo medžiagoje. Įrodantys dokumentai: 2310VI0126-5462-5462 2310UT0093-2482-2482 2310KA0090-1379-1379 2310KL0087-5505-1379 2310KL0088-5505-5505 </td></tr> </table>	1. Apmokestinamieji gaminiai (AG). 1. Priemonės: 1.1. Finansuoti AG atliekų tvarkymo paslaugas. AG sutvarkymui 2023 m. planuojama skirti 189000.00 EUR.	2. Veiksmai: 2.1. Finansuojama suma AG atliekų tvarkymui – 210776.31 EUR. Įrodantys dokumentai pateikti AG veiklos plano įvykdymo organizavimo medžiagoje. Įrodantys dokumentai: 2310VI0126-5462-5462 2310UT0093-2482-2482 2310KA0090-1379-1379 2310KL0087-5505-1379 2310KL0088-5505-5505
1. Apmokestinamieji gaminiai (AG). 1. Priemonės: 1.1. Finansuoti AG atliekų tvarkymo paslaugas. AG sutvarkymui 2023 m. planuojama skirti 189000.00 EUR.	2. Veiksmai: 2.1. Finansuojama suma AG atliekų tvarkymui – 210776.31 EUR. Įrodantys dokumentai pateikti AG veiklos plano įvykdymo organizavimo medžiagoje. Įrodantys dokumentai: 2310VI0126-5462-5462 2310UT0093-2482-2482 2310KA0090-1379-1379 2310KL0087-5505-1379 2310KL0088-5505-5505		

		Finansuojama suma 210776.32 EUR.
	1.2. Bendradarbiaujant su savivaldybėmis ir RATC sudaryti palankias sąlygas AG atliekų tvarkytojams, gyventojams dėl AG surinkimo. Planuojama organizuoti ištikus metus AG atliekų surinkimo skleidimo informaciją bei įvairias akcijas. Planuojama skirti 6480.00 EUR. 1.3. nebuvo 1.4. Organizuoti apie 1680,000000 (80% planuojamo teikti rinkai kiekio) tonų padangų atliekų tvarkymą. Bus pasirašytos (arba jau yra) naujos sutartys, kuriose kaina už padangų atliekų tvarkymą bus paskirstyta tokiu būdu: • Moto, lengvojo transporto, krovininio transporto padangų atliekų tvarkymo kaina; • Žemės ūkio technikos padangų atliekų tvarkymo kaina; • Krovimo technikos, pilnavidurių 12 sluoksnių padangų (industrinių) atliekų tvarkymo kaina. Visuomenės švietimo ir informavimo programos vykdymo ir administracinis mokestis taip pat bus diferencijuojamas pagal gamintojų importuotojų tiekiamus LR rinkai padangų kiekius.	2.2. Bendradarbiaujant su savivaldybėmis ir RATC organizuotos akcijos bei švietimas įv. miestų savivaldybėse. Įrodantys dokumentai AG veiklos plano organizavimo medžiagoje, priede Nr. 3. Finansuojama suma 5922,28.00 EUR. 2.3. nebuvo 2.4. Organizuotas 1811,97440 tonų padangų atliekų surinkimas ir sutvarkymas. Pasirašytos 4 sutartys.

	1.5. Bendradarbiavimas su savivaldybėmis ir RATC, bei visuomenės informavimas dėl padangų surinkimo ir sutvarkymo. Planuojama skirti 2674,00 EUR. 1.6. Organizuoti 1480 tonų padangų atliekų surinkimą iš transporto priemonių techninės priežiūros ir remonto paslaugas teikiančių įmonių ir šių atliekų perdavimą tokias atliekas turinčiam teisę tvarkyti atliekų tvarkytojui. 1.7. 2023 metų Organizacijos veiklos ir finansinio audito atlikimas.	2.5. Bendradarbiaujant su savivaldybėmis ir RATC padangų atliekų surinkimui ir sutvarkymui skirta 4424,62 EUR. 2.6. Organizuotas 1043,094 tonų padangų atliekų surinkimas iš transporto priemonių techninės priežiūros ir remonto paslaugas teikiančių įmonių ir šių atliekų perdavimas tokias atliekas turinčiam teisę tvarkyti atliekų tvarkytojui. 2.7. 2023 metų Organizacijos veiklos ir finansinio audito atliktas.
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	Atitinka.	
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“. I priede;	Neaktualu.	
2.2. pakuočių ir pakuočių atliekų – pagal atskirą pakuotės rūšį, kaip	Neaktualu.	

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“;			
2.3. apmokestinamųjų gaminių atliekų – pagal atskirus gaminius, kaip nurodyta Lietuvos Respublikos mokesčio už aplinkos teršimą įstatymo 3 priedėlyje;	1. Apmokestinami gaminiai (AG)	Pateikta 2023 m. MA (t)	Faktiškai surinkta (t)
	1.1. Padangos (sveriančios daugiau kaip 3 kg)	2264,9966229	1811,974405
2.4. netinkamų eksploatuoti transporto priemonių;	Neaktualu.		
2.5. alyvos atliekų.	Neaktualu.		
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);	1. Organizacijos steigėjų, dalyvių ir pavedimo davėjų įnašų mokamų už apmokestinamųjų gaminių atliekų tvarkymą suma (be PVM) – 210776,32 EUR, 91,79 gaminių tvarkymui.		
3.2. kitų pajamų dydis (detalizuojant pagal pajamų šaltinį);	Kitų (Organizacijos finansavimo schemeje nenumatytų) Organizacijos pajamų dydis - 0 EUR.		
3.3. sukauptų pajamų bendra suma;	1. Organizacijos (AG) sukauptų pajamų bendra suma (be PVM)- 229616,99 EUR.		
3.4. lėšos, skirtos Organizacijos administravimui;	Lėšos, skirtos Organizacijos (AG) administravimui – 29400,41 EUR. P.S. Sumos nurodytos be PVM.		
3.5. lėšos, skirtos darbo užmokesčiui;	1. Lėšos, skirtos Organizacijos (AG) darbo užmokesčiui – 19745,50 EUR.		
3.6. lėšos, skirtos Švietimo programos vykdymui (pagal konkrečias priemones);	1. Lėšos, skirtos Organizacijos (padangų tvarkymo) Švietimo programos vykdymui - 5922,28 EUR.		
3.7. lėšos, skirtos gaminių ar pakuočių	210776,32 EUR		

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 susidarančių pakuočių atliekų rūšiuojamajam surinkimui, vežimui, paruošimui naudoti ir naudojimui) ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytų gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymo užduočių vykdymui;																												
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).	Nebuvo																											
4. palyginti ir nurodyti, ar sutampa Finansavimo schemeje ir išlaidas pagrindžiančiuose dokumentuose nurodytos sumos.	<table><tr><th>Finansavimo schemeje suma (EUR.)</th><th>Dokumentais pagrįsta suma (EUR.)</th></tr><tr><td colspan="2"> </td></tr><tr><td colspan="2">1. Apmokestinamieji gaminiai.</td></tr><tr><td colspan="2">1.1. Planuojamos</td></tr><tr><td>sukaupti lėšos :</td><td>216000.00</td><td>229616.00</td></tr><tr><td colspan="2">1.2. Apmokestinamų gaminių</td></tr><tr><td>tvarkymui :</td><td>189000.00</td><td>210776.32</td></tr><tr><td colspan="2">1.3. Švietimo progr.</td></tr><tr><td>vykdymui :</td><td>6480</td><td>5922.28</td></tr><tr><td colspan="2">1.4. Kitoms išlaidoms</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">1.5. Organizacijos</td><td></td></tr></table>	Finansavimo schemeje suma (EUR.)	Dokumentais pagrįsta suma (EUR.)			1. Apmokestinamieji gaminiai.		1.1. Planuojamos		sukaupti lėšos :	216000.00	229616.00	1.2. Apmokestinamų gaminių		tvarkymui :	189000.00	210776.32	1.3. Švietimo progr.		vykdymui :	6480	5922.28	1.4. Kitoms išlaidoms		0	1.5. Organizacijos		
Finansavimo schemeje suma (EUR.)	Dokumentais pagrįsta suma (EUR.)																											
1. Apmokestinamieji gaminiai.																												
1.1. Planuojamos																												
sukaupti lėšos :	216000.00	229616.00																										
1.2. Apmokestinamų gaminių																												
tvarkymui :	189000.00	210776.32																										
1.3. Švietimo progr.																												
vykdymui :	6480	5922.28																										
1.4. Kitoms išlaidoms		0																										
1.5. Organizacijos																												

	administravimui : 8520 9651,91 1.6. DU : 12000,00 19748,50																																				
5. palyginti ir nurodyti, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties 10.6 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Švietimo programoje nurodytos priemonės.	Apmokestinamieji gaminiai <table><tr><td>Priemonė</td><td>Planuojama apimtis</td><td>Įvykdymo apimtis</td></tr><tr><td colspan="3">Pagal švietimo programą ir programos vykdymo ataskaitą</td></tr><tr><td colspan="3"> </td></tr><tr><td></td><td>Kiekvieną ketvirtį</td><td></td></tr><tr><td>1. Straipsniai spaudoje</td><td>=>1</td><td>4</td></tr><tr><td>2. Informacijos platinimas Organizacijos puslapyje www.pat.lt</td><td>=>2</td><td>8</td></tr><tr><td>3. Stendai 3A formatus</td><td>=>5</td><td>200</td></tr><tr><td>4. Konsultacijos</td><td>=>5</td><td>18</td></tr><tr><td>5. Visuomenės skatinimo Programa</td><td>=>1</td><td>206</td></tr><tr><td>6. Radijas ir televizija</td><td>=>1</td><td>250</td></tr><tr><td>7. Skrajutės</td><td>=>10</td><td>516</td></tr><tr><td>8. Seminarai, konferencijos, sporto renginiai</td><td>=>1</td><td>4</td></tr></table>	Priemonė	Planuojama apimtis	Įvykdymo apimtis	Pagal švietimo programą ir programos vykdymo ataskaitą							Kiekvieną ketvirtį		1. Straipsniai spaudoje	=>1	4	2. Informacijos platinimas Organizacijos puslapyje www.pat.lt	=>2	8	3. Stendai 3A formatus	=>5	200	4. Konsultacijos	=>5	18	5. Visuomenės skatinimo Programa	=>1	206	6. Radijas ir televizija	=>1	250	7. Skrajutės	=>10	516	8. Seminarai, konferencijos, sporto renginiai	=>1	4
Priemonė	Planuojama apimtis	Įvykdymo apimtis																																			
Pagal švietimo programą ir programos vykdymo ataskaitą																																					
	Kiekvieną ketvirtį																																				
1. Straipsniai spaudoje	=>1	4																																			
2. Informacijos platinimas Organizacijos puslapyje www.pat.lt	=>2	8																																			
3. Stendai 3A formatus	=>5	200																																			
4. Konsultacijos	=>5	18																																			
5. Visuomenės skatinimo Programa	=>1	206																																			
6. Radijas ir televizija	=>1	250																																			
7. Skrajutės	=>10	516																																			
8. Seminarai, konferencijos, sporto renginiai	=>1	4																																			

2024 metų gegužės 30
diena
Kaunas

UAB Audista audito įmonės pažymėjimas Nr.001218

Auditorė Benedikta Halina Keršienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000 127