

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

*Gamintojų ir importuotojų asociacija
Aplinkos apsaugos departamentui prie 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 Gamintojų ir importuotojų asociacija (toliau – Organizacijos) alyvų atliekų tvarkymo organizavimo veikla atitinka Organizacijos alyvų atliekų tvarkymo veiklos organizavimo plane numatytas priemones, alyvos 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

Gamintojų ir importuotojų asociacija patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslais. Gamintojų ir importuotojų asociacija yra atsakinga už dalyką, dėl kurio atliekamos sutartos procedūros.

Auditoriaus pareigos

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąjį 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 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.

Mūsų audito įmonė taiko 1-ąjį TKKS „Audito įmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūrą bei vykdančių kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, kokybės kontrolė“ 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, 2022 m. lapkričio 28 d. Finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartyje Nr. 2211-59 sutartas su Organizacija pasirašytose užduoties sąlygose.

Procedūros	Pastebėjimai
<p>1. palyginti ir nurodyti, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties 10.1 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Veiklos organizavimo plane nurodytos priemonės</p>	<p><u>2022 metais Organizacijos įvykdytos priemonės</u></p> <p><u>1. Priemonė.</u> Pagal Organizacijos poreikį, sudaryti sutartį su alyvos atliekas tvarkančia įmone dėl alyvos atliekų tvarkymo ir bendradarbiauti tvarkant alyvos atliekas. Planuota: 1 vnt. Faktiškai įvykdyta: 1 vnt.</p> <p><u>2. Priemonė.</u> Bendradarbiauti su savivaldybėmis dėl alyvos atliekų surinkimo bei visuomenės informavimo ir švietimo, t. y. bendradarbiaujant su savivaldybėmis organizuoti alyvos atliekų surinkimą, siekti sudaryti palankias sąlygas gyventojams atiduoti alyvos atliekas atliekų tvarkytojams. Planuota: 60 vnt. Faktiškai įvykdyta: 60 vnt.</p> <p><u>3. Priemonė.</u> Bendradarbiauti su regioniniais atliekų tvarkymo centrais dėl alyvos atliekų surinkimo bei visuomenės informavimo ir švietimo, t.y. bendradarbiaujant su regioniniais atliekų tvarkymo centrais organizuoti alyvos atliekų surinkimą, siekti sudaryti palankias sąlygas gyventojams atiduoti alyvos atliekas atliekų tvarkytojams. Planuota: 10 vnt. Faktiškai įvykdyta: 10 vnt.</p> <p><u>4. Priemonė.</u> Naudoti ir viešinti telefono numerį – 8 600 90030, kuriuo paskambinę alyvos atliekų turėtojai galėtų pranešti apie turimas alyvos atliekas, o Organizacija suorganizuos šių atliekų surinkimą. Planuota: 1 vnt. Faktiškai įvykdyta: 1 vnt.</p> <p><u>5. Priemonė.</u> Organizuoti alyvos atliekų surinkimą iš to pageidaujančių įmonių, įstaigų, organizacijų, transporto priemonių techninę priežiūrą ir remontą vykdančių juridinių ir fizinių asmenų. Planuota: 1 vnt. Faktiškai įvykdyta: 1 vnt.</p> <p><u>6. Priemonė.</u> Organizuoti alyvos atliekų surinkimo projektą, t. y. įgyvendinti projektą „Mes rūšiuojam“. Planuota: 1 vnt. Faktiškai įvykdyta: 1 vnt.</p> <p><u>7. Priemonė.</u> Organizuoti alyvos atliekų surinkimą iš transporto priemonių techninės priežiūros ir remonto paslaugas teikiančių įmonių, atsižvelgiant į Atliekų tvarkymo įstatyme 34⁷ straipsnio 1 dalies, 4 punkte numatytus reikalavimus Planuota: 1 vnt. Faktiškai įvykdyta: 1 vnt.</p>
<p>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</p>	

<p>sutvarkymą įrodančiuose dokumentuose nurodytą surinktą ir sutvarkytą tokių atliekų kiekį pagal 2.1–2.5 papunkčiuose nurodytas gaminių ir (ar) pakuočių rūšis</p>	
<p>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;</p>	netaikoma
<p>2.2. pakuočių ir pakuočių atliekų – pagal atskirą pakuotės 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“;</p>	netaikoma
<p>2.3. apmokestinamųjų gaminių atliekų – pagal atskirus gaminius, kaip nurodyta Lietuvos Respublikos mokesčio už aplinkos teršimą įstatymo 3 priedėlyje;</p>	netaikoma
<p>2.4. netinkamų eksploatuoti transporto priemonių;</p>	netaikoma
<p>2.5. alyvos atliekų.</p>	Organizacijos organizuojamoje alyvos atliekų tvarkymo sistemoje 2022 metais buvo surinkta 1 430,000000 tonų alyvų atliekų, sutvarkytas alyvos atliekų kiekis 1 371,000000 tonos.
<p>3. sukurti Techninės užduoties 10.3.1–10.3.8 papunkčiuose nurodytas gautas pajamas ir išleistas lėšas su pateiktais gautų pajamų ir išleistų lėšų pagrindžiančiais dokumentais:</p>	
<p>3.1. Organizacijos steigėjų, dalyvių ir pavedimo davėjų Organizacijai sumokėtų įnašų dydis, eurai (nurodant procentinę įnašo dalį, skirtą gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymui);</p>	Organizacijos steigėjų, dalyvių ir pavedimo davėjų Organizacijai sumokėtų įnašų dydis 54 733,02 Eur
<p>3.2. kitų pajamų dydis (detalizuojant pagal pajamų šaltinį);</p>	nėra
<p>3.3. sukauptų pajamų bendra suma;</p>	Sukaupta pajamų bendra suma 54 733,02 Eur,
<p>3.4. lėšos, skirtos Organizacijos administravimui;</p>	Lėšos, skirtos Organizacijos administravimui 5 738,35 Eur
<p>3.5. lėšos, skirtos darbo užmokesčiui;</p>	Lėšos, skirtos organizacijos darbo užmokesčiui 575,90 Eur
<p>3.6. lėšos, skirtos Švietimo programos vykdymui (pagal konkrečias priemones);</p>	Lėšos, skirtos švietimo programos vykdymui 48 304,00 Eur
<p>3.7. lėšos, skirtos gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymui (nurodant, kiek sumokėta nustatyta tvarka parinktiems</p>	Lėšų, alyvų atliekų tvarkymui skirta nebuvo.

<p>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;</p>	
<p>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).</p>	<p>Lėšų skirtų su alyvų atliekų tvarkymu susijusioms kitoms išlaidoms nebuvo.</p> <p>Lėšos, skirtos ataskaitinių metų pelno mokesčio sumokėjimui 115 Eur.</p> <p>Patirti nuostoliai 0,23 Eur pripažinti Organizacijos ataskaitinių metų nuostoliu bus padengti iš kitos veiklos pelno.</p>
<p>4. palyginti ir nurodyti, ar sutampa Finansavimo schemeje ir išlaidas pagrindžiančiuose dokumentuose nurodytos sumos.</p>	<p>Lyginant finansavimo schemeje nurodytas sumas su faktinėmis išlaidomis fiksuojami nukrypimai:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Organizacijos administravimui Finansavimo schemeje numatyta skirti 10% sukauptų lėšų, faktiškai panaudota 10,69% , t.y. 5 738,35 Eur; 2. Darbo užmokesčiui Finansavimo schemeje numatyta skirti 5% sukauptų lėšų, faktiškai panaudota 1,05% , t.y. 575,90 Eur; 3. Švietimo programos vykdymui, Finansavimo schemeje numatyta skirti 84% sukauptų lėšų. Faktiškai panaudota 88,25% , t.y. 48 304,00; 4. Organizacijos steigėjų, dalininkų ir pavedimo davėjų patirtų nuostolių dėl veiklos organizavimo priemonių, atliekų tvarkymo užduoties arba dalies užduoties neįvykdymo (organizacijos kaltės atveju) kompensavimui Finansavimo schemeje numatyta skirti 1% sukauptų lėšų. Faktiškai panaudota nebuvo.
<p>5. palyginti ir nurodyti, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties 10.6 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Švietimo programoje nurodytos priemonės.</p>	<p>Švietimo programoje numatytos priemonės ir jų vykdymas:</p> <p><u>1a priemonė.</u> Organizuoti seminarus alyvos gamintojams ir importuotojams.</p> <p>Planuota: 4 seminarai</p> <p>Įvykdyta: 4 seminarai</p> <p>Įvykdymo data: 2022-03-30, 2022-06-20, 2022-09-30, 2022-12-09.</p>

	<p>Planuotas biudžetas: 500 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 2 000 Eur.</p> <p><u>1 b priemonė.</u> Teikti informaciją Organizacijos internetiniame puslapyje aktualiais klausimais. Planuota: 1 vnt. Įvykdyta: 1 vnt. Įvykdymo data: tęstinė priemonė Planuotas biudžetas: 100 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 500 Eur.</p> <p><u>2 a priemonė.</u> Organizuoti seminarus platintojams. Planuota: 4 vnt. Įvykdyta: 4 vnt. Įvykdymo data: 2022-03-30, 2022-06-20, 2022-09-30, 2022-12-09 Planuotas biudžetas: 500 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 2 000 Eur.</p> <p><u>2 b priemonė.</u> Organizuoti seminarus autoservisams Planuota: 4 vnt. Įvykdyta: 4 vnt. Įvykdymo data: 2022-03-30, 2022-06-20, 2022-09-30, 2022-12-09 Planuotas biudžetas: 1 000 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 2 000 Eur.</p> <p><u>2 c priemonė.</u> Teikti informaciją Organizacijos internetiniame puslapyje platintojams aktualiais klausimais. Planuota: 1 vnt. Įvykdyta: 1 vnt. Įvykdymo data: tęstinė priemonė Planuotas biudžetas: 100 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 500 Eur.</p> <p><u>3 a priemonė.</u> Teikti informaciją Organizacijos internetiniame puslapyje vartotojams aktualiais klausimais. Planuota: 1 vnt. Įvykdyta: 1 vnt. Įvykdymo data: tęstinė priemonė Planuotas biudžetas: 100 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 500 Eur.</p> <p><u>3 b priemonė.</u> Teikti informaciją vartotojams TV ir (ar) radijo laidose ir (ar) spaudoje ir (ar) internete Planuota: 12 vnt. Įvykdyta: 201 vnt. Įvykdymo data: tęstinė priemonė Planuotas biudžetas: 13 000 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 20 804 Eur.</p> <p><u>3 c priemonė.</u> Teikti informaciją visuomenei apie atliekų surinkimo projektą Planuota: 1 vnt. Įvykdyta: 85 vnt. Įvykdymo data: tęstinė priemonė Planuotas biudžetas: 3 000 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 16 900 Eur.</p> <p><u>3 d. priemonė.</u> Alyvos platintojams teikti informacinę medžiagą. Planuota: 1 vnt.</p>
--	--

	<p>Įvykdyta: 59 plakatai Įvykdymo data: tęstinė priemonė Planuotas biudžetas: 100 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 100 Eur.</p> <p><u>4 priemonė.</u> Lietuvos švietimo įstaigoms, pageidaujant jų atstovams (mokiniam, organizuoti seminarus-diskusijas dėl alyvos atliekų tvarkymo. Planuota: 4 vnt. Įvykdyta: 10 vnt. Įvykdymo data: 2022-03-29, 2022-04-27, 2022-05-11, 2022-05-31, 2022-09-23, 2022-09-23, 2022-12-08, 2022-12-08 Planuotas biudžetas: 1 800 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 3 000 Eur.</p> <p><u>Iš viso švietimo programoje numatytoms priemonėms skirta preliminari lėšų suma. 48 304,00 Eur</u></p>
--	---

Auditorė
Roma Račienė
2023 m. kovo 14 d.
Vilnius, Lietuvos Respublika
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000221

UAB „Auditorių biuras“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001466