

UAB „NAUKONSA”

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000412, įmonės kodas 225563720, M. Marcinkevičiaus g. 1-8, Vilnius, Lietuvos Respublika, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, PVM kodas LT255637219, , a.s. LT77 7044 0600 0036 4596, AB SEB bankas
mob. tel. +3706 8624214 el. p. dvarc716@yahoo.com, naukonsa@gmail.com

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

Gamintojų ir importuotojų asociacijai

Aplinkos apsaugos departamentui prie Lietuvos Respublikos 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 asociacijos (toliau – Asociacija) alyvų atliekų tvarkymo organizavimo veikla atitinka Asociacijos alyvų atliekų tvarkymo veiklos organizavimo plane numatytas priemones, alyvų atliekų tvarkymo finansavimo schemą, visuomenės švietimo ir informavimo atliekų prevencijos ir tvarkymo klausimais programą pagal Techninę užduotį patvirtintą Aplinkos apsaugos departamento prie Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos direktoriaus 2025 m. vasario d. įsakymu „Dėl licencijuotos gamintojų ir importuotojų organizacijos veiklos patikrinimo techninės užduoties už 2024 m. patvirtinimo“ (toliau- Techninė užduotis). Ši ataskaita yra skirta tik Asociacijai bei Licencijuojamos veiklos priežiūrą atliekančiai institucijai, todėl jos negali naudoti kitos šalys arba ji negali būti platinama kitoms šalims.

Asociacijos pareigos

Aplinkos apsaugos departamentas prie Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslais.

Asociacija 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 Asociacija, 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 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.

Audito įmonė – UAB „Naukonsa“ savo veikloje taiko 1-ąją TKVS „Audito įmonių atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūras ar kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduoties, užduočių kokybės valdymas“, taip pat įgyvendina visapusišką kokybės kontrolės sistemą, įskaitant dokumentuotas politikas ir procedūras dėl etikos reikalavimų, profesionalų standartų ir taikomų įstatymų ir kitų teisės aktų reikalavimų laikymosi.

Procedūros ir pastebėjimai

Atlikome toliau apibūdintas procedūras dėl Asociacijos atliekų tvarkymo veiklos, 2024 m. lapkričio 8 d. finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartyje Nr. 24/11-2 sutartas su Asociacija pasirašytose užduoties sąlygose.

Procedūros	Pastebėjimai
1. palyginti ir nurodyti, ar pagal Asociacijos pateiktus Techninės užduoties 10.1 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Veiklos organizavimo plane nurodytos priemonės	<p>2024 metais Asociacijos įvykdytos priemonės</p> <p><u>1 priemonė.</u></p> <p>Pagal Asociacijos poreikį sudaryti sutartį (-is) su alyvos atliekas tvarkančia įmone dėl alyvos tvarkymo ir bendradarbiauti tvarkant alyvos atliekas.</p> <p>Planuota: 1 Faktiškai įvykdyta: 1</p> <p>Ataskaitoje apie 2024 metais vykdytą alyvos atliekų tvarkymo veiklos organizavimo planą, finansavimo schemoje ir švietimo programoje numatytų priemonių įgyvendinimą (toliau – Ataskaita) Asociacija nurodo, kad buvo sudaryta sutartis su UAB „Atliekų tvarkymo centras“ dėl alyvos atliekų tvarkymo. Pateikta sudarytos sutarties kopija.</p> <p>Planuota preliminari lėšų suma: 1 000 Eur. Faktiškai skirta preliminari lėšų suma: 400 Eur.</p> <p><u>2 priemonė</u></p> <p>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.</p> <p>Planuota: 60 vnt. Faktiškai įvykdyta: 60 vnt.</p> <p>Ataskaitoje nurodyta, kad Asociacija bendradarbiauja su savivaldybėmis dėl alyvos atliekų surinkimo bei visuomenės informavimo ir švietimo. Bendradarbiaujant su savivaldybėmis bei siekiant sudaryti palankias sąlygas gyventojams atiduoti alyvos atliekas atliekų tvarkytojams bei sumažinti šių atliekų patekimą į aplinką. Pridėta susirašinėjimo informacija.</p> <p>Planuota preliminari lėšų suma: 600 Eur. Faktiškai skirtų lėšų preliminari suma: 1 500 Eur.</p> <p><u>3 priemonė</u></p> <p>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.</p> <p>Planuota: 10 Faktiškai įvykdyta: 10</p> <p>Ataskaitoje nurodyta, kad Asociacija bendradarbiavo su regioniniais atliekų tvarkymo centrais (RATC) dėl alyvos atliekų surinkimo bei visuomenės informavimo ir švietimo.</p>

	<p>Bendradarbiaujant su RATC bei siekiant sudaryti palankias sąlygas gyventojams atiduoti alyvos atliekas atliekų tvarkytojams bei sumažinti šių atliekų patekimą į aplinką, RATC buvo elektroninių paštų buvo siunčiama informacija apie organizuojamas alyvos atliekų surinkimo akcijas regionuose.</p> <p>Pateikta 10 sutarčių su RATC.</p> <p>Pateikta susirašinėjimo informacija.</p> <p>Planuota preliminari lėšų suma: 500 Eur. Faktiškai skirta preliminari lėšų suma: 500 Eur.</p> <p><u>4 priemonė</u></p> <p>Sudaryti sąlygas alyvos atliekų turėtojams pranešti apie turimas alyvos atliekas, o Asociacija suorganizuos šių atliekų surinkimą, t. y. Asociacija organizuos alyvos atliekų surinkimą iš to pageidaujančių įmonių, įstaigų, organizacijų, transporto priemonių techninę priežiūrą ir remontą vykdančių juridinių ir fizinių asmenų.</p> <p>Planuota: 1 Faktiškai įvykdyta: 814</p> <p>Ataskaitoje nurodyta, kad naudojamas ir viešinamas (paskelbtas Asociacijos internetiniame puslapyje, nurodytas sutartyse ir pan.) telefono numeris +37052730084, kuriuo paskambinę alyvos atliekų turėtojai praneša apie turimas alyvos atliekas, o Asociacija gavus pranešimą, suorganizuoja atliekų surinkimą.</p> <p>2024 metais Asociacija organizavo alyvos atliekų surinkimą iš to pageidaujančių įmonių, įstaigų, organizacijų, transporto priemonių techninę priežiūrą ir remontą vykdančių juridinių ir fizinių asmenų.</p> <p>Planuota preliminari lėšų suma: 1 000 Eur. Faktiškai skirta preliminari lėšų suma: 500 Eur.</p> <p><u>5 priemonė</u></p> <p>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.</p> <p>Planuota: 1 Faktiškai įvykdyta: 1</p> <p>Ataskaitoje nurodoma, kad Asociacija organizavo alyvos atliekų surinkimą iš transporto priemonių techninės priežiūros ir remonto paslaugas teikiančių įmonių, perduodant informaciją apie poreikį surinkti alyvos atliekas, alyvos atliekų tvarkytojams.</p> <p>Planuota preliminari lėšų suma: 1 200 Eur Faktiškai skirta preliminari lėšų suma: 400 Eur.</p>
<p>2. palyginti ir nurodyti, ar Asociacijos pateiktoje informacijoje nurodytas 2024 metais surinktų ir sutvarkytų Gaminių ir (ar) pakuočių atliekų kiekis atitinka Asociacijos pridedamuose Gaminių ir (ar) pakuočių atliekų sutvarkymą įrodančiuose</p>	

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“, I priede;	Netaikoma
2.2. pakuočių ir pakuočių atliekų – pagal atskirą pakuotės rūšį, kaip nurodyta Pakuočių ir pakuočių atliekų tvarkymo taisyklėse, patvirtintuose Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2002 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. 348 „Dėl Pakuočių ir pakuočių atliekų tvarkymo taisyklių patvirtinimo“;	Netaikoma
2.3. apmokestinamųjų gaminių atliekų – pagal atskirus gaminius, kaip nurodyta Lietuvos Respublikos mokesčio už aplinkos teršimą įstatymo 3 priedėlyje;	Netaikoma
2.4. netinkamų eksploatuoti transporto priemonių;	Netaikoma
2.5. alyvos atliekų.	Asociacijos organizuojamoje alyvos atliekų tvarkymo sistemoje 2024 metais buvo surinkta 1 826,070000 t. alyvos atliekų, Sutvarkytas alyvos atliekų kiekis 1 863,855000 t. Ataskaitoje nurodytas kiekis atitinka Asociacijos pridedamuose dokumentuose nurodytą surinktą ir sutvarkytą alyvos atliekų kiekį.
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. Asociacijos steigėjų, dalyvių ir pavedimo davėjų Asociacijai sumokėtų įnašų dydis, eurai (nurodant procentinę įnašo dalį, skirtą	Asociacijos steigėjų dalyvių ir pavedimo davėjų įnašų, mokėtų Asociacijai, dydis 68 366,35 Eur. Alyvų atliekų tvarkymo užduotis nėra nustatyta.

gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymui);	
3.2. Kitų pajamų dydis (detalizuojant pagal pajamų šaltinį);	Nėra
3.3. sukauptų pajamų bendra suma;	Sukaupta pajamų bendra suma 68 366,35 Eur,
3.4. lėšos, skirtos Organizacijos administravimui;	Lėšos, skirtos Asociacijos administravimui be PVM ir be darbo užmokesčio 6 063,27 Eur.
3.5. lėšos, skirtos darbo užmokesčiui;	Lėšos, skirtos Asociacijos darbo užmokesčiui 1 853,73 Eur,
3.6. lėšos, skirtos Švietimo programos vykdymui (pagal konkrečiais priemonės);	Lėšos, skirtos Švietimo programos vykdymui be PVM 60 449,35 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 atvejų 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 užduotims vykdyti;	Lėšų alyvų atliekų tvarkymui skirta nebuvo.
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	Lėšų skirtų su alyvų atliekų tvarkymu susijusioms kitoms išlaidoms nebuvo.

<p>organizavimo priemonių ir (ar) nustatytų užduočių neįvykdymo kompensavimui ir kitoms, Organizacijos požiūriu, svarboms veikloms, kurias būtina nurodyti).</p>	
<p>4. palyginti ir nurodyti, ar sutampa Finansavimo schemoje ir išlaidas pagrindžiančiuose dokumentuose nurodytos sumos.</p>	<p>Lyginant finansavimo schemoje nurodytas sumas su faktinėmis išlaidomis, fiksuojami nukrypimai:</p> <p>1. Asociacijos administravimo išlaidoms Finansavimo schemoje numatyta skirti 10% Asociacijos sukauptų lėšų, faktiškai skirta 8,87 %, t. y. 6 063,27 Eur;</p> <p>2. Darbo užmokesčiui Finansavimo schemoje numatyta skirti 5% sukauptų lėšų, faktiškai skirta 2,71 %, t. y. 1 853,73 Eur;</p> <p>3. Švietimo programos vykdymui Finansavimo schemoje numatyta skirti 84% sukauptų lėšų, faktiškai skirta, 88,42 %, t. y. 60 449,35 Eur;</p> <p>4. Asociacijos steigėjų, dalininkų ir pavedimo davėjų patirtų nuostolių dėl veiklos organizavimo priemonių, atliekų tvarkymo užduoties arba dalies užduoties neįvykdymo (Asociacijos kaltės atveju) kompensavimui Finansavimo schemoje numatyta skirti 1% sukauptų lėšų . Faktiškai skirta nebuvo.</p>
<p>5. palyginti ir nurodyti, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties 10.6 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Švietimo programoje nurodytos priemonės.</p>	<p><u>Švietimo programoje numatytos priemonės ir jų vykdymas</u></p> <p><u>1a. priemonė.</u> Organizuoti seminarus alyvos gamintojams ir importuotojams.</p> <p>Planuota : 4 Įvykdyta: 6</p> <p>Ataskaitoje nurodyta, kad alyvos gamintojams ir importuotojams buvo organizuojami seminarai dėl alyvos gamintojams ir importuotojams Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytų teisių ir pareigų. Buvo aptarta esama situacija. Prie ataskaitos pridėta seminarų medžiaga.</p> <p>Seminarai vyko: 2024-03-15, 2024-06-10, 2024-09-09, 2024-12-09, 2024-05-31, 2024-10-10.</p> <p>Planuota preliminari lėšų suma: 500 Eur. Skirta preliminari lėšų suma: 5 000 Eur.</p> <p><u>1b. priemonė.</u> Teikti informaciją Asociacijos internetiniame puslapyje aktualiais klausimais gamintojams ir importuotojams.</p> <p>Planuota: 1 Įvykdyta: 1</p> <p>Įvykdymo data: tęstinė priemonė: Ataskaitoje nurodyta, kad Asociacijos internetiniame puslapyje www.gia.lt informacija teikiama nuolat.</p> <p>Planuota preliminari lėšų suma: 100 Eur. Skirta preliminari lėšų suma: 500 Eur.</p>

2a. priemonė.

Organizuoti seminarus alyvos platintojams.

Planuota: 4

Įvykdyta: 4

Ataskaitoje nurodyta apie Alyvos platintojams organizuojamus seminarus, dėl alyvos gamintojams ir importuotojams Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytų teisių ir pareigų. Alyvos platintojai buvo supažindinti su informacija apie atliekų surinkimo sistemas ir galimybes jomis naudotis. Seminaruose buvo aptarta aktuali informacija atliekų tvarkymo srityje ir kita aktuali informacija. Pridėta seminarų medžiaga.

Įvykdymo datos: 2024-03-15; 2024-06-10; 2024-09-09; 2024-12-09.

Planuota preliminari lėšų suma: 500 Eur .

Skirta preliminari lėšų suma: 4 000 Eur.

2b. priemonė.

Teikti informaciją Asociacijos internetiniame puslapyje platintojams aktualiais klausimais.

Planuota: 1

Įvykdyta: 1

Ataskaitoje nurodyta, kad informacija Asociacijos internetiniame puslapyje www.gia.lt teikiama nuolat.

Įvykdymo data: tęstinė priemonė

Planuota preliminari lėšų suma: 100 Eur.

Skirta preliminari lėšų suma: 500 Eur.

3a priemonė.

Teikti informaciją Asociacijos internetiniame puslapyje vartotojams aktualiais klausimais.

Planuota: 1

Įvykdyta: 1

Įvykdymo data: tęstinė priemonė.

Ataskaitoje nurodyta, kad Asociacijos internetiniame puslapyje www.gia.lt informacija teikiama nuolat.

Įvykdymo data: tęstinė priemonė

Planuota preliminari lėšų suma: 100 Eur.

Skirta preliminari lėšų suma: 500 Eur.

3b. priemonė.

Teikti informaciją TV ir (ar) radijo laidose ir (ar) spaudoje ir (ar) internete.

Planuota: 12

Įvykdyta: 286

Ataskaitoje nurodyta, kad informacija apie būtinybę rūšiuoti alyvos atliekas, rinkti ir perduoti atliekų tvarkytojams buvo skelbiama spaudoje, radijo ir televizijos laidose. Pridedamos skelbimų iškarpos, radijo ir televizijos laidų įrašai.

Planuota preliminari lėšų suma: 10 000 Eur.
Skirta preliminari lėšų suma: 38 249,35 Eur.

3 c. priemonė

Alyvos platintojams teikti informacinę medžiagą.

Planuota: 1
Įvykdyta: 47

Ataskaitoje nurodyta, kad alyvos platintojams išplatinta informacinė medžiaga - 47 plakatai. Pridėta plakato kopija.

Planuota preliminari lėšų suma: 100 Eur
Skirta preliminari lėšų suma: 200 Eur.

4 a. priemonė

Organizuoti seminarus autoservisams.

Planuota: 4
Įvykdyta: 4

Ataskaitoje nurodyta apie autoservisų atstovams organizuojamus seminarus dėl aplinkosauginių reikalavimų, numatytų transporto priemonių techninę apžiūrą ir remontą vykdantiems asmenims, bei aptartos autoservisuose susidarančių atliekų tvarkymo galimybės. Pridėta seminarų medžiaga.

Įvykdymo datos: 2024-03-15; 2024-06-10; 2024-09-09; 2024-12-09.

Planuota preliminari lėšų suma: 500 Eur.
Skirta preliminari lėšų suma: 2 000 Eur.

4 b. priemonė.

Teikti informaciją apie atliekų surinkimą autoservisams.

Planuota: 1
Įvykdyta: 1

Ataskaitoje nurodyta, kad internetinėje svetainėje – projekte www.autotvarkymas.lt autoservisams teikiama informacija apie atliekų tvarkymo ir pridavimo galimybes ir kita aktuali informacija apie aplinkosaugines pareigas, nustatytas transporto priemonių techninę priežiūrą ir remontą vykdantiems asmenims.

Planuota preliminari lėšų suma: 500 Eur.
Skirta preliminari lėšų suma: 500 Eur.

5 priemonė.

Lietuvos švietimo įstaigoms, pageidaujant jų atstovams (mokiniams), organizuoti seminarus-diskusijas dėl alyvos atliekų tvarkymo.

Planuota: 4
Įvykdyta: 21

	<p>Įvykdymo data: Seminarai - diskusijos vyko:2024-02-13; 2024-02-27; 2024-03-04; 2024-03-05; 2024-03-14; 2024-04-10; 2024-04-12; 2024-04-17; 2024-05-14; 2024-09-12; 2024-09-17; 2024-09-24; 2024-10-03; 2024-10-17; 2024-10-29; 2024-12-06.</p> <p>Ataskaitoje nurodyta, kad švietimo įstaigoms buvo organizuojami seminarai – diskusijos „Elektros ir elektroninės įrangos, baterijų ir akumuliatorių, apmokestinamųjų gaminių, eksploatuoti netinkamų transporto priemonių, alyvų atliekų tvarkymas, priėmimo vietos, šių atliekų atskiro surinkimo būtinybė, žalingas poveikis aplinkai bei žmonių sveikatai“. Pridedama pamokų medžiaga.</p> <p>Planuota preliminari lėšų suma: 1 500 Eur. Skirta preliminari lėšų suma: 9 000 Eur.</p> <p>Iš viso švietimo programoje numatytoms priemonėms skirta preliminari lėšų suma 60 449,35 Eur.</p>
-	

Auditorius Česlavas Korvelis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000654

UAB „Naukonsa“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000412

2025 m. kovo 13 d.