

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 NETINKAMŲ EKSPLOATUOTI TRANSPORTO PRIEMONIŲ 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) eksploatuoti netinkamų transporto priemonių (toliau – ENTP) atliekų tvarkymo organizavimo veikla atitinka Asociacijos ENTP atliekų tvarkymo veiklos organizavimo plane numatytas priemones, ENTP atliekų tvarkymo finansavimo schemą, ENTP 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 užduotis, 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
<p>1. palyginti ir nurodyti, ar pagal Asociacijos pateiktus Techninės užduoties 10.1 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Veiklos organizavimo plane nurodytos priemonės</p>	<p>2024 metais Asociacijos įvykdytos priemonės</p> <p><u>1 priemonė.</u> Pagal Asociacijos poreikį sudaryti sutartį (-is) su ENTP tvarkančiomis įmonėmis dėl ENTP tvarkymo ir bendradarbiauti tvarkant ENTP atliekas.</p> <p>Planuota: 1 Faktiškai įvykdyta: 82</p> <p>Ataskaitoje apie 2024 metais vykdytą eksploatuoti netinkamų transporto priemonių tvarkymo veiklos organizavimo planą, finansavimo schemeje ir švietimo programoje numatytų priemonių įgyvendinimą (toliau – Ataskaita) Asociacija nurodo, kad buvo sudaryta sutartis su VŠĮ „Transporto atliekų tvarkymas“ ir bendradarbiaujama su kitomis įmonėmis. Pateiktos sudarytų sutarčių kopijos.</p> <p>Planuota preliminari lėšų suma: 8 000 Eur. Faktiškai skirta preliminari lėšų suma: 260 000 Eur.</p> <p><u>2 priemonė</u> Siekti užtikrinti ENTP pakartotinio naudojimo ir naudojimo užduočių įvykdymą, t. y. bendradarbiaujanti su ENTP ir kitas atliekas tvarkančiomis įmonėmis užtikrinti, kad ENTP ardymo metu susidarancios atliekos būtų panaudojamos.</p> <p>Planuota: 1 Faktiškai įvykdyta: 1</p> <p>Ataskaitoje nurodyta, kad organizacija siekia užtikrinti visų ENTP tvarkytojų, su kuriais bendradarbiauja tinkamą veiklos vykdymą. Organizavo ir finansavo atliekų, taip pat neigiamą rinkos vertę turinčių atliekų, surinkimą ir perdirbimą.</p> <p>Planuota preliminari lėšų suma: 8 000 Eur Faktiškai skirta preliminari lėšų suma 160 000 Eur.</p> <p><u>3 priemonė</u> Bendradarbiauti su savivaldybėmis dėl ENTP surinkimo bei visuomenės informavimo ir švietimo, t. y. bendradarbiaujant su savivaldybėmis organizuoti ENTP surinkimą, siekti sudaryti palankias sąlygas gyventojams atiduoti ENTP atliekų tvarkytojams.</p> <p>Planuota: 60 Faktiškai įvykdyta: 60</p> <p>Ataskaitoje nurodyta, kad: bendradarbiaujant su savivaldybėmis bei siekiant sudaryti palankias sąlygas gyventojams atiduoti ENTP atliekų tvarkytojams bei sumažinti</p>

šių atliekų patekimą į aplinką, elektroniniu paštu siūsta informacija savivaldybėms apie organizuojamą ENTP surinkimo akciją. Asociacija bendradarbiauja su Aplinkos apsaugos institutu įgyvendinant internetinę svetainę atliekos.lt Pateikti raštai, informacija apie atliekų surinkimo akcijas.

Planuota preliminari lėšų suma: 6 000 Eur.

Faktiškai skirtų lėšų preliminari suma: 50 000 Eur.

4 priemonė

Sudaryti sąlygas ENTP turėtojams pranešti apie turimas ENTP, o Asociacija suorganizuos šių atliekų surinkimą, taip užtikrinant, kas būtų sudarytos sąlygos asmeniui, kuriam priklausanti eksploatuoti netinkama transporto priemonė neturi rinkos vertės ar ši vertė yra neigiama, nemokamai atiduoti šią eksploatuoti netinkamą transporto priemonę.

Planuota: 1

Faktiškai įvykdyta: 1

Ataskaitoje nurodyta, kad buvo naudojamas ir viešinamas telefono numeris +37052730084, kuriuo paskambinę ENTP turėtojai galėtų pranešti apie turimas ENTP, o Asociacija suorganizuoja šių atliekų surinkimą.

Taip pat nurodoma, kad bendradarbiaujant su VšĮ Aplinkos apsaugos institutas sukurta svetainė www.autotvarkymas.lt, kur skelbiama informacija apie legalius ENTP ardytojus, taip pat ENTP turėtojams sudaryta galimybė pranešti apie norimą priduoti automobilį ir suteikiama aktuali informacija šiuo klausimu.

Planuota preliminari lėšų suma: 3 000 Eur.

Faktiškai skirtų lėšų preliminari suma: 2 000 Eur.

5 priemonė

Organizuoti ENTP surinkimą iš to pageidaujančių įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų.

Planuota: 1

Faktiškai įvykdyta: 1

Ataskaitoje nurodoma, kad Asociacija organizavo ENTP surinkimą iš to pageidaujančių įmonių, organizacijų ir fizinių asmenų, perduodant informaciją apie poreikį surinkti atliekas ENTP tvarkančioms įmonėms.

Planuota preliminari lėšų suma: 3 000 Eur.

Faktiškai skirta preliminari lėšų suma: 25 000 Eur.

6 priemonė

Organizuoti atliekų surinkimą iš ENTP tvarkytojų.

Planuota: 1

Faktiškai įvykdyta: 1

Ataskaitoje nurodyta, kad Asociacija organizuoja atliekų surinkimą iš ENTP tvarkytojų, su kuriais turi sudariusi sutartį ir bendradarbiauja dėl ENTP tvarkymo ir priėmimo.

Planuota preliminari lėšų suma: 15 000 Eur.

Faktiškai skirta preliminari lėšų suma: 64 624 Eur.

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 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;	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;	2024 metais surinktas ENTP kiekis: 14 577,985900 tonos. sutvarkytas ENTP kiekis: 14 241,322400 tonos. Ataskaitoje nurodytas kiekis atitinka Asociacijos pridedamuose dokumentuose nurodytą surinktą ir sutvarkytą ENTP kiekį.
2.5. alyvos atliekų.	Netaikoma
3. sutikrinti Techninės užduoties 10.3.1-10.3.8	

<p>papunkčiuose nurodytas gautas pajamas ir išleistas lėšas su pateiktais gautų pajamų ir išleistų lėšų pagrindžiančiais dokumentais:</p>	
<p>3.1. Asociacijos steigėjų, dalyvių ir pavedimo davėjų Asociacijai sumokėtų įnašų dydis, eurais (nurodant procentinę įnašo dalį, skirtą gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymui);</p>	<p>Asociacijos steigėjų dalyvių ir pavedimo davėjų įnašų, mokėtų Asociacijai, dydis 714 576,82 EUR. Atliekų tvarkymui skiriama 78,60 procentai sumokėtų įnašų.</p>
<p>3.2. Kitų pajamų dydis (detalizuojant pagal pajamų šaltinį);</p>	<p>Kitų (Asociacijos finansavimo schemoje nenumatytų) Asociacijos pajamų dydis 0 Eur.</p>
<p>3.3. sukauptų pajamų bendra suma;</p>	<p>Sukaupta pajamų bendra suma 714 576,82 Eur,</p>
<p>3.4. lėšos, skirtos Organizacijos administravimui;</p>	<p>Lėšos, skirtos Asociacijos administravimui 63 374,29 Eur;</p>
<p>3.5. lėšos, skirtos darbo užmokesčiui;</p>	<p>Lėšos, skirtos Asociacijos darbo užmokesčiui 19 375,53 Eur,</p>
<p>3.6. lėšos, skirtos Švietimo programos vykdymui (pagal konkrečias priemones);</p>	<p>Lėšos, skirtos Švietimo programos vykdymui 70 203,00 Eur;</p>
<p>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</p>	<p>Lėšos, skirtos ENTP tvarkymui ir LR Vyriausybės nustatytų ENTP tvarkymo užduočių vykdymui 561 624,00 Eur. Iš jų: už nustatyta tvarka parinktų atliekų tvarkytojų suteiktas ENTP tvarkymo (surinkimo, vežimo, paruošimo naudoti, naudojimo) paslaugas 561 624,00 Eur.</p>

<p>pakuočių atliekų tvarkymo užduotims vykdyti;</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, svarboms veikloms, kurias būtina nurodyti).</p>	<p>Nebuvo.</p>
<p>4. palyginti ir nurodyti, ar sutampa Finansavimo schemoje ir išlaidas pagrindžiančiuose dokumentuose nurodytos sumos.</p>	<p>Lyginant apmokestinamųjų gaminių, atliekų tvarkymo finansavimo schemoje nurodytas sumas su faktinėmis išlaidomis, fiksuojami nukrypimai:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Asociacijos administravimo išlaidoms Finansavimo schemoje numatyta skirti 11% Asociacijos sukauptų lėšų, faktiškai skirta 8,87%, t. y. 63 374,29 Eur; 2. Darbo užmokesčiui numatyta skirti 4% sukauptų lėšų, faktiškai skirta 2,71 %, t. y. 19 375,53 Eur; 3. Švietimo programos vykdymui numatyta skirti 33% sukauptų lėšų, faktiškai skirta, 9,82 %, t. y. 70 203,00 Eur; 4. Atliekų tvarkymo užduočių vykdymui numatyta skirti 50% sukauptų lėšų, faktiškai skirta 78,60 %, t. y. 561 624,00 Eur; 5. Kitoms išlaidoms lėšos nebuvo skirtos ir panaudotos; 6. Asociacijos steigėjų, dalininkų ir pavedimo davėjų patirtų nuostolių dėl veiklos organizavimo priemonių, atliekų tvarkymo užduoties arba dalies užduoties neįvykdymo (Asociacijos kaltės atveju) kompensuoti numatyta skirti 2% sukauptų lėšų, faktiškai skirta nebuvo.
<p>5. palyginti ir nurodyti, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties 10.6 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai išvykdytos Švietimo programoje nurodytos priemonės.</p>	<p><u>Švietimo programoje numatytos priemonės ir jų vykdymas</u></p> <p><u>1a priemonė.</u> Organizuoti seminarus transporto priemonių gamintojams ir importuotojams.</p> <p>Planuota : 4 Įvykdyta: 6</p> <p>Ataskaitoje nurodyta, kad Transporto priemonių gamintojams ir importuotojams buvo organizuojami seminarai, kurių metu pristatyti naujausi aplinkosauginiai reikalavimai, transporto priemonių gamintojų ir importuotojų teisės bei pareigos, numatytos Lietuvos Respublikos teisės aktuose, aptarta esama situacija transporto priemonių tvarkymo srityje. Prie ataskaitos pridėta seminarų medžiaga.</p>

Seminarai vyko: 2024-03-15; 2024-06-10; 2024-08-05; 2024-09-09; 2024-12-09; 2024-10-10 .

Planuota preliminarini lėšų suma: 2 000 Eur.
Skirta preliminarini lėšų suma: 7 000 Eur.

1b priemonė.

Teikti informaciją Asociacijos internetiniame puslapyje aktualiais klausimais gamintojams ir importuotojams.

Planuota: 1

Įvykdyta: 1

Įvykdymo data: tęstinė priemonė:

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

Bendradarbiaujant su AB „Regitra“ internetinėje svetainėje www.regitra.lt dažniausiai užduodamų klausimų skiltyje pateikiama informacija transporto priemonių importuotojams apie jiems taikomas aplinkosauginės pareigas.

Planuota preliminarini lėšų suma: 1 000 Eur.

Skirta preliminarini lėšų suma: 1 000 Eur.

2a priemonė.

Teikti informaciją Asociacijos internetiniame puslapyje platintojams aktualiais klausimais.

Planuota: 1

Įvykdyta: 1

Įvykdymo data: tęstinė priemonė.

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

Planuota preliminarini lėšų suma: 1 000 Eur.

Skirta preliminarini lėšų suma: 1 000 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.

Planuota preliminarini lėšų suma: 1 000 Eur.

Skirta preliminarini lėšų suma: 1000 Eur.

3b priemonė.

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

Planuota: 12

Įvykdyta: 208

Įvykdymo data: iki 2024 m. gruodžio 21 d.

Ataskaitoje nurodyta, kad informacija apie ENTP surinkimo galimybes bei naudą ir žalingą jų poveikį aplinkai bei žmonių sveikatai buvo skelbiama spaudoje, radijo laidose, televizijoje. Pridedamos straipsnių iškarpos, radijo ir televizijos transliacijų įrašai.

Planuota preliminari lėšų suma: 8 000 Eur.

Skirta preliminari lėšų suma: 24 000 Eur.

3c priemonė.

Teikti informaciją apie atliekų surinkimo projektą.

Planuota: 1

Įvykdyta: 98

Įvykdymo data: tęstinė priemonė.

Ataskaitoje nurodyta, kad informacija apie interneto svetainę-projektą teikiama www.autotvarkymas.lt. Pridedamos viešinamos informacijos iškarpos.

Planuota preliminari lėšų suma: 4 000 Eur.

Skirta preliminari lėšų suma: 20 203 Eur.

4a priemonė.

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

Planuota: 4

Įvykdyta: 21

Įvykdymo data: Pamokos vyko per mokslo metus iki 2024 m. gruodžio 6 dienos.

Ataskaitoje nurodyta, kad švietimo įstaigoms buvo organizuoti 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“. Nurodytos pamokų vietos ir datos. Pridedama seminarų medžiaga.

Planuota preliminari lėšų suma: 3 000 Eur.

Skirta preliminari lėšų suma: 6 000 Eur.

5a priemonė.

ENTP tvarkytojams organizuoti seminarą(-us).

Planuota: 4

Įvykdyta: 5

Įvykdymo data: 2024-06-15; 2024-06-10; 2024-08-05; 2024-09-09; 2024-12-09.

Ataskaitoje nurodyta, kad ENTP tvarkytojams buvo organizuoti seminarai, kurių metu buvo teikiama informacija dėl teisių ir pareigų nustatytų Lietuvos Respublikos teisės aktuose, reglamentuojančiuose

	<p>ENTP tvarkymą. Aptartos Asociacijos ir ENTP tvarkytojų bendradarbiavimo galimybės. Pridedama pranešimų medžiaga.</p> <p>Planuota preliminari lėšų suma: 4 000 Eur. Skirta preliminari lėšų suma: 10 000 Eur.</p> <p><u>Iš viso švietimo programos vykdymui skirta preliminari lėšų suma 70 203 Eur.</u></p>

Auditorius Česlavas Korvelis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000654

UAB „Naukonsa“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000412

2025 m. kovo 13 d.