

UAB AUDITORIAUS KONSULTACIJOS

**Labdarių g. 8A, Vilnius
Lietuvos Respublika**

**SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL
VŠĮ PADANGŲ IMPORTUOTOJŲ ORGANIZACIJOS
ATLIEKŲ TVARKYMO VEIKLOS**

2022 metai

2023

Turinys

Informacija apie įstaigą	3
Auditoriaus ataskaita	4

Informacija apie įstaigą

VšĮ Padangų importuotojų organizacija

Įmonės kodas: 303003606

Adresas: Perkūnkiemio g. 3, Vilnius

Telefonas: +370 672 54345

Vadovybė

Gražvydas Dubinskas, direktorius

Auditorius

UAB „Auditoriaus konsultacijos“

Labdarių g. 8A-3, LT – 01120 Vilnius

Telefonas 8 5 267 88 80

Bankas

AB LUMINOR

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

VšĮ Padangų importuotojų organizacijai

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 Padangų importuotojų organizacija (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 Padangų importuotojų organizacija patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslais.

VšĮ Padangų importuotojų organizacija 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 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, 2023-01-03 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>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.</p> <p>Padangų atliekų surinkimo, vežimo bei galutinio sutvarkymo paslaugų pirkimo konkursai 2022 metams buvo vykdomi viešai paskelbus dienraštyje „Vakaro žinios“ 2021 12 07d. ir 2022 07 29d. bei skelbiami organizacijos puslapyje www.pio.lt, konkursams pasiūlymus pateikė UAB Antrinio perdirbimo grupė, UAB Metaloidas ir UAB Ekobazė su kuriais buvo pasirašytos paslaugų pirkimo sutartys.</p> <p>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).</p> <p>Priemonių ir veiksmų planas</p> <table border="1" data-bbox="688 1236 1472 1875"> <thead> <tr> <th data-bbox="688 1236 1101 1318">I. Apmokestinamieji gaminiai (AG).</th> <th data-bbox="1101 1236 1472 1875"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="688 1318 1101 1875"> <p>1. Priemonės:</p> <p>1.1. Finansuoti AG atliekų tvarkymo paslaugas. AG sutvarkymui 2022 m. planuojama skirti 1.200.030,00 EUR.</p> </td> <td data-bbox="1101 1318 1472 1875"> <p>2. Veiksmai:</p> <p>2.1. Finansuojama suma AG atliekų tvarkymui – 1.562.969,37 EUR. Įrodantys dokumentai pateikti AG veiklos plano įvykdymo organizavimo medžiagoje.</p> <p>Įrodantys dokumentai: 2210VI0014-5462-3606 2210VI0012-5462-3606 2210VI0010-5462-3606 2210VI0016-5462-3606 2210VI0002-5462-3606 2210VI0005-5462-3606 2210VI0018-5462-3606 2210SI0004-6111-3606</p> </td> </tr> </tbody> </table>	I. Apmokestinamieji gaminiai (AG).		<p>1. Priemonės:</p> <p>1.1. Finansuoti AG atliekų tvarkymo paslaugas. AG sutvarkymui 2022 m. planuojama skirti 1.200.030,00 EUR.</p>	<p>2. Veiksmai:</p> <p>2.1. Finansuojama suma AG atliekų tvarkymui – 1.562.969,37 EUR. Įrodantys dokumentai pateikti AG veiklos plano įvykdymo organizavimo medžiagoje.</p> <p>Įrodantys dokumentai: 2210VI0014-5462-3606 2210VI0012-5462-3606 2210VI0010-5462-3606 2210VI0016-5462-3606 2210VI0002-5462-3606 2210VI0005-5462-3606 2210VI0018-5462-3606 2210SI0004-6111-3606</p>
I. Apmokestinamieji gaminiai (AG).					
<p>1. Priemonės:</p> <p>1.1. Finansuoti AG atliekų tvarkymo paslaugas. AG sutvarkymui 2022 m. planuojama skirti 1.200.030,00 EUR.</p>	<p>2. Veiksmai:</p> <p>2.1. Finansuojama suma AG atliekų tvarkymui – 1.562.969,37 EUR. Įrodantys dokumentai pateikti AG veiklos plano įvykdymo organizavimo medžiagoje.</p> <p>Įrodantys dokumentai: 2210VI0014-5462-3606 2210VI0012-5462-3606 2210VI0010-5462-3606 2210VI0016-5462-3606 2210VI0002-5462-3606 2210VI0005-5462-3606 2210VI0018-5462-3606 2210SI0004-6111-3606</p>				

	<p>1.2. Bendradarbiaujant su savivaldybėmis ir RATC sudaryti palankias sąlygas AG atliekų tvarkytojams, gyventojams dėl AG surinkimo. Planuojama organizuoti ištisus metus AG atliekų surinkimo skleidimo informaciją bei įvairias akcijas. Planuojama skirti 41.396,25 EUR.</p> <p>1.3. 2022 metais Organizacija planuoja priimti 3 naujus narius ar pavedimo davėjus, pratęsti sutartis ar jas atnaujinti su atsakomybę pakeitusiai.</p> <p>1.4. Organizuoti apie 12 500,000000 (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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>Visuomenės švietimo ir informavimo programos vykdymo ir administracinis mokestis taip pat bus diferencijuojamas pagal gamintojų importuotojų tiekiamus LR rinkai padangų kiekius.</p>	<p>2210SI0001-6111-3606 2210SI0002-6111-3606 2210SI0003-6111-3606 2210KA0001-4895-3606 2210KA0002-4895-3606 Finansuojama suma 1562969,37 EUR.</p> <p>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 57.270,00 EUR.</p> <p>2.3. Pasirašytos sutartys su 3 pavedimo davėjais.</p> <p>2.4. Organizuotas 16222,098190 tonų padangų atliekų surinkimas ir sutvarkymas. Pasirašytos 3 sutartys.</p>
--	--	---

	<p>1.5. Bendradarbiavimas su savivaldybėmis ir RATC, bei visuomenės informavimas dėl padangų surinkimo ir sutvarkymo. Planuojama skirti 273.498,00 EUR.</p> <p>1.6. Organizuoti 2000 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.</p> <p>1.7. 2021 metų Organizacijos veiklos ir finansinio audito atlikimas.</p>	<p>2.5. Bendradarbiaujant su savivaldybėmis ir RATC padangų atliekų surinkimui ir sutvarkymui skirta 381935,88 EUR.</p> <p>2.6. Organizuotas 12212,9351 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.</p> <p>2.7. 2021 metų Organizacijos veiklos ir finansinio audito atliktas.</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 sutvarkymą įrodančiuose dokumentuose nurodytą surinktą ir sutvarkytą tokių atliekų kiekį pagal 2.1–2.5 papunkčiuose nurodytas gaminių ir (ar) pakuočių rūšis</p>	<p>Atitinka.</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“, I priede;</p>	<p>Neaktualu.</p>	
<p>2.2. pakuočių ir pakuočių atliekų – pagal atskirą pakuotės rūšį, kaip</p>	<p>Neaktualu.</p>	

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;	<p>1. Apmokestinami gaminiai (AG)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Pateikta 2022 m. MA (t)</th> <th>Faktiškai surinkta (t)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1. Padangos (sveriančios daugiau kaip 3 kg)</td> <td>12500,000000</td> <td>15374,612100</td> </tr> </tbody> </table>		Pateikta 2022 m. MA (t)	Faktiškai surinkta (t)	1.1. Padangos (sveriančios daugiau kaip 3 kg)	12500,000000	15374,612100
	Pateikta 2022 m. MA (t)	Faktiškai surinkta (t)					
1.1. Padangos (sveriančios daugiau kaip 3 kg)	12500,000000	15374,612100					
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) – 1.562.969,37 EUR, 87,07% gaminių tvarkymui.						
3.2. kitų pajamų dydis (detalizuojant pagal pajamų šaltinį);	Kitų (Organizacijos finansavimo schemoje nenumatytų) Organizacijos pajamų dydis - 0 EUR.						
3.3. sukauptų pajamų bendra suma;	1. Organizacijos (AG) sukauptų pajamų bendra suma (be PVM)- 1.842.832,00 EUR. 2. Delspinigiai 14.826,00 Eur						
3.4. lėšos, skirtos Organizacijos administravimui;	Lėšos, skirtos Organizacijos (AG) administravimui – 129774,62 EUR. P.S. Sumos nurodytos be PVM.						
3.5. lėšos, skirtos darbo užmokesčiui;	1. Lėšos, skirtos Organizacijos (AG) darbo užmokesčiui – 52.195,00 EUR.						
3.6. lėšos, skirtos Švietimo programos vykdymui (pagal konkrečias priemones);	1. Lėšos, skirtos Organizacijos (padangų tvarkymo) Švietimo programos vykdymui - 57.270,00 EUR .						
3.7. lėšos, skirtos gaminių ar pakuočių	Neaktualu.						

<p>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;</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>Neaktualu.</p>																																	
<p>4. palyginti ir nurodyti, ar sutampa Finansavimo schemeje ir išlaidas pagrindžiančiuose dokumentuose nurodytos sumos.</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">Finansavimo schemeje suma (EUR.)</th> <th style="text-align: center;">Dokumentais pagrįsta suma (EUR.)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="3">1. Apmokestinamieji gaminiai.</td> </tr> <tr> <td colspan="3">1.1. Planuojamos</td> </tr> <tr> <td> sukaupti lėšos :</td> <td style="text-align: right;">1.379.875,00</td> <td style="text-align: right;">1.857.658,00</td> </tr> <tr> <td colspan="3">1.2. Apmokestinamų gaminių</td> </tr> <tr> <td> tvarkymui :</td> <td style="text-align: right;">1.200.030,00,00</td> <td style="text-align: right;">1.842.832,00</td> </tr> <tr> <td colspan="3">1.3. Švietimo progr.</td> </tr> <tr> <td> vykdymui :</td> <td style="text-align: right;">41.396,25</td> <td style="text-align: right;">57.270,00</td> </tr> <tr> <td colspan="3">1.4. Kitoms išlaidoms</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">1000,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3">1.5. Organizacijos</td> </tr> </tbody> </table>		Finansavimo schemeje suma (EUR.)	Dokumentais pagrįsta suma (EUR.)	1. Apmokestinamieji gaminiai.			1.1. Planuojamos			sukaupti lėšos :	1.379.875,00	1.857.658,00	1.2. Apmokestinamų gaminių			tvarkymui :	1.200.030,00,00	1.842.832,00	1.3. Švietimo progr.			vykdymui :	41.396,25	57.270,00	1.4. Kitoms išlaidoms				1000,00		1.5. Organizacijos		
	Finansavimo schemeje suma (EUR.)	Dokumentais pagrįsta suma (EUR.)																																
1. Apmokestinamieji gaminiai.																																		
1.1. Planuojamos																																		
sukaupti lėšos :	1.379.875,00	1.857.658,00																																
1.2. Apmokestinamų gaminių																																		
tvarkymui :	1.200.030,00,00	1.842.832,00																																
1.3. Švietimo progr.																																		
vykdymui :	41.396,25	57.270,00																																
1.4. Kitoms išlaidoms																																		
	1000,00																																	
1.5. Organizacijos																																		

	administravimui :	138.448,75	129.774,62
	1.6. DU :	40.000,00	52.194,64
5. palyginti ir nurodyti, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties 10.6 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Švietimo programoje nurodytos priemonės.	Apmokestinamieji gaminiai		
	Priemonė	Planuojama apimtis	Įvykdymo apimtis
	Pagal švietimo programą ir programos vykdymo ataskaitą		
		Kiekvieną ketvirtį	
	1. TV siužetai	=>1	80
	2. Informacinio pobūdžio video kūrimas	=>1	6
	3. Straipsniai spaudoje		
	4. Multiplikacinis filmukas Švietimo/ugdymo įstaigoms	=>1 =>1 3 ketvirtyje	13 2
	5. Informacijos platinimas Organizacijos puslapyje www.pio.lt	=>1 1 ir 3 ketv. =>2 2 ir 4 ketv.	10
	6. Informacijos platinimas Organizacijos FB, LinkedIn paskyrose	=>10 1 ir 3 ketv. =>12 2 ir 4 ketv.	57
	7. Seminarai, konferencijos, sporto renginiai		0
	8. Informaciniai plakatai, lankstinukai	=<2 2 ir 3 ketv.	5250
	9. Kita švietėjiška veikla priklausomai nuo situacijos šalyje dėl pandemijos	=>500 1 ir 4 ketv. =>200 2 ir 3 ketv.	804
		=>1	

2023 metų kovo 13 diena
Vilnius

UAB Auditoriaus konsultacijos

Artūras Kapitanovas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000 470

Prie šios ataskaitos pridedami priedai:

Priedas Nr. 1 - VšĮ „Padangų importuotojų organizacija“ 2022 m. metinė veiklos vykdymo ataskaita „Apie apmokestinamųjų gaminių atliekų tvarkymo organizavimą“.

Priedas Nr. 2 - VšĮ „Padangų importuotojų organizacija“ 2022 m. metinė vykdymo ataskaita „Švietimo programos, apmokestinamųjų gaminių atliekų tvarkymo klausimais“.