

UAB AUDITORIAUS KONSULTACIJOS

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

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

2023 metai

2024

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) (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.

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, 2023-10-23 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 2023 metams buvo vykdomi viešai paskelbus dienraštyje „Vakaro žinios“ 2022 12 06 d., 2023 11 09 d., 2023 12 07 d. bei skelbiami organizacijos puslapyje www.pio.lt, konkursams pasiūlymus pateikė UAB Antrinio perdėbimo 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:</p> <p>I. Apmokestinamieji gaminiai -padangos (AG). Priemonių ir veiksmų planas</p> <p>I. Apmokestinamieji gaminiai (AG).</p> <p>1. Priemonės:</p> <p>1.1. Finansuoti AG atliekų tvarkymo paslaugas. AG sutvarkymui 2023 m. planuojama skirti 1930000,00 EUR.</p> <p>II. Apmokestinamieji gaminiai (AG). 2. Veiksmai:</p> <p>2.1. Finansuojama suma AG atliekų tvarkymui – 2025532,65 EUR. Įrodantys dokumentai pateikti AG veiklos plano įvykdymo organizavimo medžiagoje.</p> <p>Įrodantys dokumentai:</p> <table border="1" data-bbox="959 1356 1421 1745"> <tbody> <tr> <td>2310SI0079-6111-3606</td> <td>139,46</td> </tr> <tr> <td>2310SI0081-6111-3606</td> <td>57,22</td> </tr> <tr> <td>2310SI0083-6111-3606</td> <td>31,04</td> </tr> <tr> <td>2310SI0085-6111-3606</td> <td>250</td> </tr> <tr> <td>2310VI0034-5462-3606</td> <td>700</td> </tr> <tr> <td>2310VI0036-5462-3606</td> <td>300</td> </tr> <tr> <td>2310KA0016-4895-3606</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>2310KA0166-4895-3606</td> <td>14341,945</td> </tr> <tr> <td>2310KA0229-4895-3606</td> <td>197,94</td> </tr> <tr> <td>2310SI0158-4895-3606</td> <td>482,34</td> </tr> </tbody> </table> <p>Surinktų ir sutvarkytų gaminių atliekų kiekis atitinka Organizacijos pridedamuose Gaminių atliekų sutvarkymą įrodančiuose dokumentuose</p>	2310SI0079-6111-3606	139,46	2310SI0081-6111-3606	57,22	2310SI0083-6111-3606	31,04	2310SI0085-6111-3606	250	2310VI0034-5462-3606	700	2310VI0036-5462-3606	300	2310KA0016-4895-3606	1	2310KA0166-4895-3606	14341,945	2310KA0229-4895-3606	197,94	2310SI0158-4895-3606	482,34
2310SI0079-6111-3606	139,46																				
2310SI0081-6111-3606	57,22																				
2310SI0083-6111-3606	31,04																				
2310SI0085-6111-3606	250																				
2310VI0034-5462-3606	700																				
2310VI0036-5462-3606	300																				
2310KA0016-4895-3606	1																				
2310KA0166-4895-3606	14341,945																				
2310KA0229-4895-3606	197,94																				
2310SI0158-4895-3606	482,34																				

	<p>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 63135,00 EUR.</p> <p>1.3. 2023 metais Organizacija planuoja priimti 3 naujus narius ar pavedimo davėjus, pratęsti sutartis ar jas atnaujinti su atsakomybę pakeitusiais.</p> <p>1.4. Organizuoti apie 16000,000000 (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, krovinio 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. <p>1.5. Bendradarbiauti su Regioniniais atliekų tvarkymo centrais dėl padangų atliekų surinkimo, sutvarkymo, visuomenės informavimo ir švietimo ir DGASA dalinio eksploatacijos finansavimo pagal sudarytas bendradarbiavimo sutartis. Planuota skirti 533480,00 EUR. be PVM.</p>
	<p>nurodytą surinktą ir sutvarkytą tokių atliekų kieki.</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. Visuomenės švietimo finansuojama suma 81033,00 EUR.</p> <p>2.3. Pasirašytos sutartys su 11 naujų pavedimo davėjų.</p> <p>2.4. Organizuotas 17385,695040 tonų padangų atliekų surinkimas ir sutvarkymas. Pasirašytos 4 sutartys.</p> <p>2.5. Bendradarbiaujant su Regioniniais atliekų tvarkymo centrais dėl padangų atliekų surinkimo, sutvarkymo, visuomenės informavimo ir švietimo bei DGASA dalinio eksploatacijos finansavimo pagal sudarytas bendradarbiavimo sutartis daliniam DGASA eksploatavimui skirta 55179,94 EUR. be PVM.</p>

	<p>1.6. Organizuoti apie 2000,000000 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. 2022 metų Organizacijos veiklos ir finansinio audito atlikimas</p>	<p>2.6. Organizuotas 12917,585000 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. 2022 metų Organizacijos veiklos ir finansinio audito atlikimas.</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. Surinktų ir sutvarkytų gaminių atliekų kiekis atitinka Organizacijos pridedamuose Gaminių atliekų sutvarkymą įrodančiuose dokumentuose nurodytą surinktą ir sutvarkytą tokių atliekų kiekį 17385,69504 tonos.</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>	<p>Neaktualu</p>										
<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>	<p>Neaktualu</p>										
<p>2.3. apmokestinamųjų gaminių atliekų – pagal atskirus gaminius, kaip nurodyta Lietuvos Respublikos mokesčio už aplinkos teršimą įstatymo 3 priedėlyje;</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="410 1457 841 1499">1. Apmokestinami gaminiai (AG)</th> <th data-bbox="841 1499 1015 1541">Pateikta</th> <th data-bbox="1015 1499 1430 1541">Faktiškai</th> </tr> <tr> <td></td> <th data-bbox="841 1541 1015 1583">2023 m. MA (t)</th> <th data-bbox="1015 1541 1430 1583">surinkta (t)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="410 1583 841 1866">1.1. Padangos</td> <td data-bbox="841 1583 1015 1866">20418,625410</td> <td data-bbox="1015 1583 1430 1866">17385,695040</td> </tr> </tbody> </table>		1. Apmokestinami gaminiai (AG)	Pateikta	Faktiškai		2023 m. MA (t)	surinkta (t)	1.1. Padangos	20418,625410	17385,695040
1. Apmokestinami gaminiai (AG)	Pateikta	Faktiškai									
	2023 m. MA (t)	surinkta (t)									
1.1. Padangos	20418,625410	17385,695040									
<p>2.4. netinkamų eksploatuoti transporto priemonių;</p>	<p>neaktualu</p>										

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;	Atitinka																	
3.1. Organizacijos steigėjų, dalyvių ir pavedimo davėjų Organizacijai sumokėtų įnašų dydis, eurais (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) – 2283773,08 EUR, be PVM. 88,69% gaminių atliekų 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)- 2283773,08 EUR. be PVM.																	
3.4. lėšos, skirtos Organizacijos administravimui;	Lėšos, skirtos Organizacijos (AG) administravimui – 118753,25 EUR. be PVM.																	
3.5. lėšos, skirtos darbo užmokesčiui;	1. Lėšos, skirtos Organizacijos (AG) darbo užmokesčiui – 56783,99 EUR.																	
3.6. lėšos, skirtos Švietimo programos vykdymui (pagal konkrečias priemones);	1. Lėšos, skirtos Organizacijos (padangų tvarkymo) Švietimo programos vykdymui - 81033,00 EUR. be PVM. <table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">Priemonė</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">Švietimo programos vykdymui skirta</td> </tr> <tr> <td>TV siužetai/ Radijo laidos</td> <td style="text-align: right;">21933 Eur. Be PVM</td> </tr> <tr> <td>Informacinio pobūdžio video kūrimas</td> <td style="text-align: right;">12050 Eur. Be PVM</td> </tr> <tr> <td>Straipsniai spaudoje</td> <td style="text-align: right;">13000 Eur. Be PVM</td> </tr> <tr> <td>Multiplikacinis filmukas Švietimo/ugdymo įstaigoms</td> <td style="text-align: right;">8000 Eur. Be PVM</td> </tr> <tr> <td>Informacijos platinimas Organizacijos puslapyje</td> <td style="text-align: right;">5010 Eur. Be PVM</td> </tr> <tr> <td>Informacijos platinimas Organizacijos Facebook, Youtube, LinkedIn paskyrose</td> <td style="text-align: right;">10760 Eur. Be PVM</td> </tr> <tr> <td>Seminarai, konferencijos, sporto renginiai</td> <td style="text-align: right;">4785 Eur. Be PVM</td> </tr> </table>		Priemonė	Švietimo programos vykdymui skirta	TV siužetai/ Radijo laidos	21933 Eur. Be PVM	Informacinio pobūdžio video kūrimas	12050 Eur. Be PVM	Straipsniai spaudoje	13000 Eur. Be PVM	Multiplikacinis filmukas Švietimo/ugdymo įstaigoms	8000 Eur. Be PVM	Informacijos platinimas Organizacijos puslapyje	5010 Eur. Be PVM	Informacijos platinimas Organizacijos Facebook, Youtube, LinkedIn paskyrose	10760 Eur. Be PVM	Seminarai, konferencijos, sporto renginiai	4785 Eur. Be PVM
Priemonė	Švietimo programos vykdymui skirta																	
TV siužetai/ Radijo laidos	21933 Eur. Be PVM																	
Informacinio pobūdžio video kūrimas	12050 Eur. Be PVM																	
Straipsniai spaudoje	13000 Eur. Be PVM																	
Multiplikacinis filmukas Švietimo/ugdymo įstaigoms	8000 Eur. Be PVM																	
Informacijos platinimas Organizacijos puslapyje	5010 Eur. Be PVM																	
Informacijos platinimas Organizacijos Facebook, Youtube, LinkedIn paskyrose	10760 Eur. Be PVM																	
Seminarai, konferencijos, sporto renginiai	4785 Eur. Be PVM																	

	Informaciniai plakatai, lankstinukai Kita švietėjiška veikla	2840 Eur. Be PVM 2655 Eur. Be PVM	
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 atveju atskirai nurodant, kiek lėšų skirta komunalinių atliekų sraute susidarantių pakuočių atliekų rūšiuojamajam surinkimui, vežimui, paruošimui naudoti ir naudojimui) ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytų gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymo užduočių vykdymui;	Gaminių atliekų tvarkymui vykdant nustatytas gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymo užduotis skirta 2025532,65 Eur. Be PVM		
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).	Kitų išlaidų Organizacija nenurodo		
4. palyginti ir nurodyti, ar sutampa Finansavimo schemeje ir išlaidas pagrindžiančiuose dokumentuose nurodytos sumos.	Finansavimo schemeje suma (EUR. Be PVM)	Dokumentais pagrįsta suma (EUR. Be PVM)	
	1. Apmokestinamieji gaminiai.		
	1.1. Planuojamos sukaupti lėšos :	2 104 500,00	2283773,08
	1.2. Apmokestinamų gaminių tvarkymui :	1 930 000,00	2025532,65
	1.3. Švietimo progr. vykdymui :	63135,00	81033,00
	1.4. Kitoms išlaidoms	0,00	0,00
	1.5. Organizacijos administravimui :	111 365,00	118753,25
	1.6. DU :	40.000,00	56783,99
5. palyginti ir nurodyti, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties	Priemonė	VP 2023	MA 2023
	TV siužetai	5	46
	Informacinio pobūdžio video kūrimas	4	7
	Straipsniai spaudoje	6	15
	Multiplikacinis filmukas Švietimo/ugdymo įstaigoms	1	2
	Informacijos platinimas Organizacijos puslapyje	8	11

10.6 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Švietimo programoje nurodytos priemonės.	Informacijos platinimas Organizacijos FB, Instagram, LinkedIn paskyrose	48	92
	Seminarai, konferencijos, sporto renginiai	1	4
	Informaciniai plakatai, lankstinukai	4000	2850
	Kita švietėjiška veikla priklausomai nuo judėjimo šalyje galimybių	4	6

2024 metų kovo 12 diena
Vilnius

UAB Auditoriaus konsultacijos

Artūras Kapitanovas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000 470

Prie šios ataskaitos pridedami priedai:

Priedas Nr. 1 - VšĮ „Padangų importuotojų organizacija“ 2023 m. metinė veiklos vykdymo ataskaita „Apie apmokestinamų gaminių atliekų tvarkymo organizavimą“.

Priedas Nr. 2 - VšĮ „Padangų importuotojų organizacija“ 2023 m. metinė vykdymo ataskaita „Švietimo programos, apmokestinamųjų gaminių atliekų tvarkymo klausimais“.