

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

Gamintojų ir importuotojų asociacijai

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 asociacijos (toliau – Organizacija) 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 patvirtintą Aplinkos apsaugos departamento prie aplinkos ministerijos direktoriaus 2024 m. vasario 7 d. Įsakymu „Dėl licencijuotos gamintojų ir importuotojų organizacijos veiklos patikrinimo techninės užduoties už 2023 m. patvirtinimo“ (toliau - Techninė užduotis). 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

Aplinkos apsaugos departamentas prie Aplinkos ministerijos 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 Apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleisto Tarptautinio apskaitos profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir TASECV kodekso 4A dalies nepriklausomumo reikalavimų.

Mūsų audito įmonė taiko 1-ąjį TKVS „Audito įmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūras ar kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, užduočių kokybės valdymas“ 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 m. spalio 11 d. Finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartyje Nr. 2310-47 sutartas su Organizacija pasirašytose užduoties sąlygose.

Procedūras	Pastebējimai
1. palyginti ir nurodyti, ar pagal Organizācijas pateiktus Techninēs uzduoties 10.1 papunktyje nurodytus dokumentus faktiskai īvykdytos Veiklos organizavimo plane nurodytos priemonēs	2023 metais Organizācijas īvykdytos priemonēs 1. Priemonē. Pagal Organizācijas poreikj, sudaryti sutartj su alyvos atliekas tvarkančia jmone dėl alyvos atliekų tvarkymo ir bendradarbiauti tvarkant alyvos atliekas. Planuota: 1 vnt. Faktiškai įvykdyta: 1 vnt. Ataskaitoje apie 2023 m. vykdytą Alyvos Atliekų tvarkymo veiklos organizavimo planą, finansavimo schemeje ir švietimo programoje numatytų priemonių įgyvendinimą (Toliau – Ataskaita) nurodyta ir pateikta, sutartis su UAB „Atliekų tvarkymo centras“. Planuota preliminarini lėšų suma: 1 200 Eur. Faktiškai skirta preliminarini lėšų suma: 500 Eur 2. Priemonē. 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. Ataskaitoje nurodyta, kad bendradarbiauta su visomis savivaldybėmis dėl alyvos atliekų surinkimo bei visuomenės informavimo ir švietimo, siekiant sudaryti palankias sąlygas gyventojams atiduoti alyvos atliekas atliekų tvarkytojams, bei sumažinti šių atliekų patekimą į aplinką. Pridėtos sutartys su savivaldybėmis. Planuota preliminarini lėšų suma: 600 Eur. Faktiškai skirta preliminarini lėšų suma: 1 500 Eur 3. Priemonē. 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. Ataskaitoje nurodyta, kad Organizacija bendradarbiavo su visais regioniniais atliekų tvarkymo centrais (RATC) dėl alyvos atliekų surinkimo bei visuomenės informavimo ir švietimo. Tikslas sudaryti palankias sąlygas gyventojams atiduoti alyvos atliekas atliekų tvarkytojams bei sumažinti šių atliekų patekimą į aplinką. Pateikta 10 sutarčių su regioniniais RATC. Planuota preliminarini lėšų suma: 500 Eur. Faktiškai skirta preliminarini lėšų suma: 500 Eur. 4. Priemonē. 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. Ataskaitoje nurodyta, kad naudotas ir viešintas telefono numeris 8 600 90030, kuris paskelbtas Organizacijos tinklalapyje, nurodytas informaciniuose plakatuose. Šiuo telefonu paskambinę alyvos atliekų turėtojai praneša apie turimas alyvos atliekas, o Organizacija suorganizuoja šių atliekų surinkimą. Planuota preliminarinė lėšų suma: 400 Eur. Faktiškai skirta preliminarinė lėšų suma: 400 Eur 5. Priemonė. 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: 662 vnt. Ataskaitoje nurodyta, kad organizacija organizavo alyvos atliekų surinkimą iš to pageidaujančių įmonių ir fizinių asmenų. Planuota preliminarinė lėšų suma: 1 200 Eur. Faktiškai skirta preliminarinė lėšų suma: 700 Eur 6. Priemonė. Organizuoti alyvos atliekų surinkimo projektą, t.y. įgyvendinti projektą „Mes rūšiuojam“. Planuota: 1 vnt. Faktiškai įvykdyta: 1 vnt. Ataskaitoje nurodyta, kad 2023 m. buvo tęsiamas aplinkosauginis projektas „Mes rūšiuojam. Autoservise“, kurio metu renkamos automobilių servisuose susidarančios alyvos atliekos ir informuojama visuomenė apie alyvos atliekų įgyvendinimo apimtis, įvykdymo datas. Taip pat tęsiamas projektas „Mes rūšiuojam. Akademija“, kurio metu organizuoti seminarai ir mokymai. Planuota preliminarinė lėšų suma: 1 200 Eur. Faktiškai skirta preliminarinė lėšų suma: 500 Eur 7. Priemonė. 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. Ataskaitoje nurodyta, kad Organizacija organizavo alyvų atliekų surinkimą iš transporto priemonių techninės priežiūros ir remonto paslaugas teikiančių įmonių, šias atliekas perduodant atliekų tvarkytojams. Planuota preliminarinė lėšų suma: 1 000 Eur. Faktiškai skirta preliminarinė lėšų suma: 600 Eur
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	
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, patvirtintose 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.	Organizacijos organizuojamoje alyvos atliekų tvarkymo sistemoje 2023 metais buvo surinkta 1 482,862000 tonos alyvų atliekų, sutvarkytas alyvos atliekų kiekis 1 412,706000 tonos. Pateikti įrodantys dokumentai.
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:	
3.1. Organizacijos steigėjų, dalyvių ir pavedimo davėjų Organizacijai sumokėtų įnašų dydis, eurai (nurodant procentinę įnašo dalį, skirtą gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymui);	Organizacijos steigėjų, dalyvių ir pavedimo davėjų Organizacijai sumokėtų įnašų dydis 54 681,93 Eur. Alyvų atliekų tvarkymo užduotis nėra nustatyta.
3.2. kitų pajamų dydis (detalizuojant pagal pajamų šaltinį);	nėra
3.3. sukaupėtų pajamų bendra suma;	Sukaupta pajamų bendra suma 54 681,93 Eur
3.4. lėšos, skirtos Organizacijos administravimui;	Lėšos, skirtos Organizacijos administravimui 5 256,56 Eur
3.5. lėšos, skirtos darbo užmokesčiui;	Lėšos, skirtos organizacijos darbo užmokesčiui 987,61 Eur
3.6. lėšos, skirtos Švietimo programos vykdymui (pagal konkrečias priemones);	Lėšos, skirtos švietimo programos vykdymui 48 323,76 Eur
3.7. lėšos, skirtos gaminių ar pakuočių	Lėšų, alyvų atliekų tvarkymui, skirta nebuvo.

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 užduotims vykdyti;	
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).	Lėšų skirtų su alyvų atliekų tvarkymu susijusioms kitoms išlaidoms nebuvo. Lėšos, skirtos ataskaitinių metų pelno mokesčio sumokėjimui 114 Eur.
4. palyginti ir nurodyti, ar sutampa Finansavimo schemeje ir išlaidas pagrindžiančiuose dokumentuose nurodytos sumos.	Lyginant finansavimo schemeje nurodytas sumas su faktinėmis išlaidomis fiksuojami nukrypimai: 1. Organizacijos administravimui Finansavimo schemeje numatyta skirti 10% sukauptų lėšų, faktiškai panaudota 9,82% , t.y. 5 370,56 Eur; 2. Darbo užmokesčiui Finansavimo schemeje numatyta skirti 5% sukauptų lėšų, faktiškai panaudota 1,81%, t.y. 987,61 Eur; 3. Švietimo programos vykdymui, Finansavimo schemeje numatyta skirti 84% sukauptų lėšų. Faktiškai panaudota 88,37%, t.y. 48 323,76 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.
5. palyginti ir nurodyti, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties 10.6 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Švietimo	Švietimo programoje numatytos priemonės ir jų vykdymas: 1a. priemonė. Organizuoti seminarus alyvos gamintojams ir importuotojams.

programoje nurodytos priemonės.	Planuota: 4 seminarai Įvykdyta: 4 seminarai Įvykdymo datos: 2023-03-16, 2023-06-28, 2023-09-15, 2023-12-04 Ataskaitoje nurodyta, kad alyvos gamintojams ir importuotojams buvo organizuoti seminarai dėl alyvos gamintojams ir importuotojams Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytų teisių ir pareigų. Aptariama aktuali informacija. Prie ataskaitos pridėta seminarų medžiaga. Planuotas biudžetas: 500 Eur Skirta preliminarini lėšų suma: 3 000 Eur. <u>1b. priemonė.</u> Teikti informaciją Organizacijos internetiniame puslapyje aktualiais klausimais. Planuota: 1 vnt. Įvykdyta: 1 vnt. Įvykdymo data: tęstinė priemonė Informacija Organizacijos internetiniame puslapyje www.gia.lt teikiama nuolat. Planuotas biudžetas: 100 Eur Skirta preliminarini lėšų suma: 500 Eur. <u>2a. priemonė.</u> Organizuoti seminarus platintojams. Planuota: 4 vnt. Įvykdyta: 4 vnt. Ataskaitoje nurodyta apie Alyvos platintojams organizuojamus seminarus, dėl alyvos gamintojams ir importuotojams Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytų teisių ir pareigų. Aptarta kita aktuali informacija. Pridėta seminarų medžiaga. Įvykdymo datos: 2023-03-16, 2023-06-28, 2023-09-15, 2023-12-04 Planuotas biudžetas: 500 Eur Skirta preliminarini lėšų suma: 3 000 Eur. <u>2b. priemonė.</u> Organizuoti seminarus autoservisams. Planuota: 4 vnt. Įvykdyta: 7 vnt. Ataskaitoje nurodyta apie Autoservisų atstovams organizuojamus seminarus dėl aplinkosauginių reikalavimų, numatytų transporto priemonių techninę priežiūrą ir remontą vykdančiams asmenims. Pridėta seminarų medžiaga. Įvykdymo data: 2023-03-16, 2023-06-20, 2023-08-01, 2023-09-15, 2023-09-19, 2023-10-03, 2023-12-04. Planuotas biudžetas: 1 000 Eur Skirta preliminarini lėšų suma: 4 500 Eur. <u>2c. priemonė.</u> Teikti informaciją Organizacijos internetiniame puslapyje platintojams aktualiais klausimais. Planuota: 1 vnt. Įvykdyta: 1 vnt. Ataskaitoje nurodyta, kad informacija Organizacijos internetiniame
--	---

	puslapyje www.gia.lt teikiama nuolat. Įvykdymo data: tęstinė priemonė Planuotas biudžetas: 100 Eur Skirta preliminarini lėšų suma: 500 Eur. 3a. priemonė. Teikti informaciją Organizacijos internetiniame puslapyje vartotojams aktualiais klausimais. Planuota: 1 vnt. Įvykdyta: 1 vnt. Ataskaitoje nurodyta, kad informacija Organizacijos internetiniame puslapyje www.gia.lt teikiama nuolat. Įvykdymo data: tęstinė priemonė Planuotas biudžetas: 100 Eur Skirta preliminarini lėšų suma: 500 Eur. 3 b. priemonė. Teikti informaciją vartotojams TV ir (ar) radijo laidose ir (ar) spaudoje ir (ar) internete Planuota: 12 vnt. Įvykdyta: 184 vnt. 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. Planuotas biudžetas: 13 000 Eur Skirta preliminarini lėšų suma: 18 223,76 Eur. 3c. priemonė. Teikti informaciją visuomenei apie atliekų surinkimo projektą. Planuota: 1 vnt. Įvykdyta: 200 vnt. Ataskaitoje nurodyta, kad informacija apie projektą „Mes rūšiuojam autoservise“ buvo skelbiama tinklalapiuose, spaudoje, viešinama „Linkelin“, socialinio tinklo „Facebook“ paskyroje. Pridedamos viešinimo informacijos iškarpos. Planuotas biudžetas: 3 000 Eur Skirta preliminarini lėšų suma: 13 000 Eur. 3d. priemonė. Alyvos platintojams teikti informacinę medžiagą. Planuota: 1 vnt. Įvykdyta: 55 vnt. Ataskaitoje nurodyta, kad alyvos platintojams išdalinti 55 plakatai. Pridėta plakato kopija. Planuotas biudžetas: 100 Eur Skirta preliminarini lėšų suma: 100 Eur. 4 priemonė. Lietuvos švietimo įstaigoms, pageidaujant jų atstovams (mokiniais, organizuoti seminarus-diskusijas dėl alyvos atliekų tvarkymo. Planuota: 4 vnt. Įvykdyta: 20 vnt.
--	---

	Ataskaitoje nurodyta, kad švietimo įstaigoms buvo organizuojami seminarai – diskusijos „ Elektros ir elektroninės įrangos, baterijų ir akumuliatorių, apmokestinamųjų gaminių, eksploatuoto netinkamų transporto priemonių, alyvų atliekų tvarkymo, priėmimo vietos, šių atliekų atskiro surinkimo būtinybė, žalingas poveikis aplinkai bei žmonių sveikatai“. Pridedama pamokų medžiaga. Įvykdymo data: pamokos vyko 2023-02-24, 2023-04-14, 2023-05-26, 2023-09-12, 2023-09-14, 2023-09-18, 2023-09-25, 2023-10-04, 2023-10-12, 2023-10-17, 2023-10-24, 2023-10-25, 2023-11-17, 2023-11-24. Seminaras diskusija 2023-05-24., 2023-11-24. Planuotas biudžetas: 1 800 Eur Skirta preliminarai lėšų suma: 5 000 Eur. <u>Iš viso švietimo programoje numatytoms priemonėms skirta preliminarai lėšų suma. 48 323,76 Eur</u>
--	---

Auditorė
Roma Račienė

2024 m. kovo 14 d.

Vilnius, Lietuvos Respublika

Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000221



UAB „Auditorių biuras“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001526