



AUDITORIAUS FAKTINIŲ PASTEBĖJIMŲ ATASKAITA

VšĮ „Gamtos ateitis“
Aplinkos apsaugos agentūrai

Pagal Licencijuotos gamintojų ir importuotojų organizacijos VšĮ „Gamtos ateitis“ (toliau – Organizacijos) atliekų tvarkymo organizavimo veiklos atitikties atliekų tvarkymo veiklos organizavimo plane numatytais priemonėmis, atliekų tvarkymo finansavimo schemai, visuomenės švietimo ir informavimo atliekų tvarkymo klausimais programai patikrinimo (toliau – Patikrinimas) sutartį Nr. 556 sudarytą su Organizacija, mes teikiame šią ataskaitą.

Tikslas

Mes atlikome Patikrinimą pagal Lietuvos Respublikos atliekų tvarkymo (toliau – Atliekų tvarkymo) įstatymą ir Licencijuotos gamintojų ir importuotojų organizacijos patikrinimo techninę užduotį, patvirtintą Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2013 m. balandžio 12 d. įsakymu Nr. D1-255 (toliau – Techninė užduotis). Mūsų procedūros buvo atliktos siekiant Jums padėti įvertinti šią informaciją:

1. informaciją apie Organizacijos atliekų tvarkymo organizavimo veiklos organizavimo plane (toliau – Veiklos organizavimo planas) suplanuotas ir per ataskaitinius metus įvykdytas Veiklos organizavimo plano priemones bei priemonių įvykdymą įrodančius dokumentus;
2. informaciją apie praėjusiais metais patiektų rinkai Organizacijos steigėjų, narių ir pavedimo davėjų Gaminių ar pakuočių kiekį ir bendrą Organizacijos vardu praėjusiais metais surinktų ir sutvarkytų Gaminių ar pakuočių atliekų kiekį bei Gaminių ar pakuočių atliekų sutvarkymą įrodančius dokumentus;
3. su licencijas išduodančia institucija suderintą Organizacijos atliekų tvarkymo finansavimo schemą (toliau – Finansavimo schema) ir informaciją apie Finansavimo schemos vykdymą,
4. Techninės užduoties 10.3.1–10.3.8 punktuose nurodytas lėšas pagrindžiančius dokumentus;
5. Informaciją apie Švietimo programoje suplanuotas ir per ataskaitinius metus įvykdytas Švietimo programos priemones.

Darbo apimtis

Patikrinimas buvo atliekamas vadovaujantis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintais tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims atlikti. Mes atlikome procedūras, numatytas Techninėje užduotyje.

Pastebėti faktai

Mūsų detalūs faktiniai pastebėjimai, paremti atliktomis procedūromis, aptarti šios ataskaitos priede „Faktiniai pastebėjimai“.

Kadangi atliktos Patikrinimo procedūros nėra nei auditas, nei peržiūra, atliekami pagal tarptautinius audito standartus ar tarptautinius peržiūros standartus, jokio užtikrinimo dėl pateiktos finansinės informacijos, kiek tai susiję su Patikrinimu, mes nepareiškiamo.

Jei būtume atlikę papildomas Patikrinimo procedūras arba auditą ar peržiūrą, vadovaudamiesi tarptautiniais audito standartais ar tarptautiniais peržiūros standartais, galbūt būtume nustatę kitų pastebėjimų, apie kuriuos Jums būtume pranešę.

Ataskaitos naudojimas

Mūsų ataskaita yra skirta tik šioje ataskaitoje nustatytam tikslui ir skirta Organizaciją bei Licencijas išduodančią instituciją informuoti, todėl negali būti panaudota kitu tikslu ar perduota tretiesiems asmenims, išskyrus teisės aktuose numatytus atvejus.

UAB Crowe LT
Kalvarijų g. 99A, Vilnius

Atestuotoji auditorė Jolanta Janušauskienė
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000390
2022 m. kovo mėn. 09 d.



FAKTINIAI PASTEBĖJIMAI

Organizacijos Patikrinimo metu buvo atliktos procedūros, nurodytos Techninėje užduotyje ir teikiami šie faktiniai pastebėjimai dėl neatitikimų (pažeidimų) (jei į pateiktus klausimus atsakyti buvo negalima, nurodytos priežastys):

Faktiniai pastebėjimai apie neatitikimus (pažeidimus)

Atliktos procedūros	Faktiniai pastebėjimai apie neatitikimus (pažeidimus)
1. Tikrinta, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties 10.1 punkte nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Veiklos organizavimo plane nurodytos priemonės.	Veiklos organizavimo plane nurodytos priemonės įvykdytos visos.
2. Tikrinta, ar Organizacijos nurodytas praėjusiais metais surinktų ir sutvarkytų Gaminių ar pakuočių atliekų kiekis atitinka Gaminių ir (ar) pakuočių atliekų sutvarkymą įrodančiuose dokumentuose nurodytą surinktą ir sutvarkytą tokių atliekų kiekį:	
2.1. elektros ir elektroninės įrangos atliekų – pagal atskiras kategorijas, kaip nurodyta Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2004 m. rugsėjo 10 d. įsakymu Nr. D1-481 (Žin., 2004, Nr. <u>141-5168</u>) patvirtintų Elektros ir elektroninės įrangos bei jos atliekų tvarkymo taisyklių 1 priede;	Neaktualu
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 (Žin., 2002, Nr. <u>81-3503</u>);	Vadovaujantis pakuočių atliekų sutvarkymo užduotimis, pagal kurias nustatytas tvarkytinas pakuočių atliekų kiekis, turėjo būti surinkta ir sutvarkyta 66 328,288020 t pakuočių atliekų, faktiškai 2021 metais surinkta ir sutvarkyta 66 933,118000 t. 2021 metais įstaiga pakuočių atliekų surinkimo planą viršijo 604,82998 t.
2.3. apmokestinamųjų gaminių atliekų – pagal atskirus gaminius, kaip nurodyta Mokesčio už aplinkos teršimą įstatymo (Žin., 2002, Nr. <u>13-474</u>) 3 priedėlyje;	Neaktualu
2.4. netinkamų eksploatuoti transporto priemonių;	Neaktualu
2.5. alyvos atliekų.	Neaktualu

3. Tikrinta, ar pakanka duomenų Techninės užduoties 10.3.1–10.3.8 punktuose nurodytoms lėšoms pagrįsti.	Pastabų neturime.
4. Tikrinta, ar sutampa Finansavimo schemeje ir išlaidas pagrindžiančiuose dokumentuose nurodytos sumos.	2021 metais įstaiga įvykdė finansavimo schemeje numatytas pakuočių atliekų surinkimo ir sutvarkymo užduotis. Veiklos ataskaitoje nurodytas vidaus rinkai tiekias atliekų pakuočių kiekis ir organizacijai sumokėtų / mokėtinų įnašų suma atitinka apskaitos ir dokumentų duomenis. Gautų lėšų paskirstyme nurodyti duomenys atitinka apskaitos ir išlaidų dokumentų duomenis.
5. Tikrinta, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties 10.6 punkte nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Švietimo programoje nurodytos priemonės.	Pagal pateiktus dokumentus, Švietimo programoje nurodytos priemonės buvo įvykdytos. Švietimo programos priemonėms buvo numatyta skirti 363 300 Eur, faktiškai skirta 393 762 Eur, taip kaip numato LR Atliekų tvarkymo įstatymas (3 proc. nuo pajamų gautų iš organizacijos steigėjų, dalyvių ir pavedimo davėjų įnašų sudaro 393 387 Eur)

UAB Crowe LT
Kalvarijų g. 99A, Vilnius
Atestuotoji auditorė Jolanta Janušauskienė
Auditoriaus pažymėjimo numeris 000390
2022 m. kovo mėn. 09 d.

