

AUDITORIAUS FAKTINIŲ PASTEBĖJIMŲ ATASKAITA

Viešoji įstaiga PATS LT

Aplinkos apsaugos agentūrai

Pagal Licencijuotos gamintojų ir importuotojų organizacijos VšĮ PATS LT (toliau – Organizacijos) atliekų tvarkymo organizavimo veiklos atitikties atliekų tvarkymo veiklos organizavimo plane numatytoms priemonėms, atliekų tvarkymo finansavimo schemai, visuomenės švietimo ir informavimo atliekų tvarkymo klausimais programai patikrinimo (toliau – Patikrinimas) sutartį Nr. A011, 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 už 2021 metus:

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 nepareiškiame.

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.2

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.

Auditorė Rima Usevičienė (auditoriaus pažymėjimo Nr.000305)

UAB "Gabrilė" (audito įmonės pažymėjimo Nr. 001253)

2022 m. balandžio mėn. 11 d.

Technikos g. 7-106, Kaunas, Lietuva



FAKTINIAI PASTEBĖJIMAI

Organizacijos Patikrinimo metu buvo atliktos procedūros, nurodytos Techninėje užduotyje ir teikiami šie faktiniai pastebėjimai dėl neatitikimų (pažeidimų):

Faktiniai pastebėjimai apie neatitikimus (pažeidimus)

Atliktos procedūros	Faktiniai pastebėjimai apie neatitikimus (pažeidimus)
1. Tikrinta, ar pakanka duomenų Techninės užduoties 10.3.1–10.3.8 punktuose nurodytoms iššoms pagrįsti.	Organizacijos steigimo sutarties 5 punkte numatyta, kad steigėjai per 30 dienų nuo įstaigos įregistravimo Juridinių asmenų registre 2021-04-14 d. išpareigoja perduoti įstaigai pinigini įnašą. Mes nustatėme, kad du steigėjai po 250 Eur, viso 500 Eur nėra sumokėję 2021-12-31 dienai. Nesumokėtos sumos užregistruotos kaip skola įstaigai ir atskleistos finansinėse ataskaitose.

Daugiau pastebėjimų techninėje užduotyje numatytais klausimais neturėjau.

Auditorė Rima Usevičienė (auditoriaus pažymėjimo Nr.000305)

UAB "Gabrilė" (audito įmonės pažymėjimo Nr. 001253)
2022 m. balandžio mėn. 11 d.

Technikos g. 7-106, Kaunas, Lietuva