

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

*VŠĮ „Elektronikos gamintojų ir importuotojų organizacija“  
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 VŠĮ „Elektronikos gamintojų ir importuotojų organizacija“ (toliau – Organizacijos) 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 „Elektronikos gamintojų ir importuotojų organizacija“ patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslais.

VŠĮ „Elektronikos gamintojų ir importuotojų organizacija“ 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 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, 2022 m. lapkričio 29 d. Finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartyje Nr. 2211-60 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><u>2022 metais Organizacijos įvykdytos priemonės:</u></p> <p><u>1 Priemonė.</u> Pagal Organizacijos poreikį, sudaryti sutartis su EEĮ atliekas tvarkančiomis įmonėmis dėl EEĮ atliekų tvarkymo ir bendradarbiauti tvarkant EEĮ atliekas. Planuota: 2 vnt. Faktiškai įvykdyta: 2 vnt.</p> <p><u>2 Priemonė.</u> Pagal Organizacijos poreikį, sudaryti sutartį su ne buityje naudojamos EEĮ atliekas tvarkančia įmone dėl ne buityje naudojamos EEĮ atliekų tvarkymo ir bendradarbiauti tvarkant ne buityje naudojamos EEĮ atliekas. Planuota: 1 vnt. Faktiškai įvykdyta: 1 vnt.</p> <p><u>3 Priemonė.</u> Bendradarbiauti su visomis savivaldybėmis ir (ar) savivaldybių įsteigtais juridiniais asmenimis, kuriems pavesta administruoti komunalinių atliekų tvarkymo sistemą dėl buityje naudojamos elektros ir elektroninės įrangos atliekų surinkimo savivaldybėse bei didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelėse, t. y. bendradarbiaujant su savivaldybėmis ir (ar) savivaldybių įsteigtais juridiniais asmenimis, kuriems pavesta administruoti komunalinių atliekų tvarkymo sistemą organizuoti EEĮ atliekų tvarkymą ir (ar) dalyvauti organizuojant EEĮ atliekų tvarkymą savivaldybių organizuojamose komunalinių atliekų tvarkymo sistemose. Planuota: 70 vnt. Faktiškai įvykdyta: 70 vnt, iš jų: 60 savivaldybių, 10 RATC</p> <p><u>4 Priemonė.</u> Naudoti ir viešinti telefono numerį – 8 600 90030, kuriuo paskambinę EEĮ atliekų turėtojai galėtų pranešti apie turimas EEĮ atliekas, o Organizacija organizuoja šių atliekų surinkimą. Planuota 1 vnt. Faktiškai įvykdyta: 1 vnt.</p> <p><u>5 Priemonė.</u> Organizuoti EEĮ atliekų surinkimą iš to pageidaujančių įmonių, įstaigų, organizacijų. Planuota: 1 vnt. Faktiškai įvykdyta: 1 vnt.</p> <p><u>6 Priemonė.</u> Organizuoti EEĮ atliekų surinkimo projektą, t. y. įgyvendinti projektą „Mes rūšiuojam“. Planuota: 1 vnt. Faktiškai įvykdyta: 1 vnt.</p> <p><u>7 Priemonė.</u> Bendradarbiauti su Man rūpi rytojus dėl EEĮ atliekų surinkimo. Planuota: nebuvo Faktiškai įvykdyta: 1 vnt.</p> <p><u>8 Priemonė.</u> Bendradarbiauti (sutartiniais pagrindais) su EEĮ platintojais dėl EEĮ atliekų surinkimo organizavimo, t. y. sutartiniais pagrindais organizuoti EEĮ atliekų surinkimą iš EEĮ platinimo vietų Planuota: 200 vnt. Faktiškai įvykdyta: 1 099 vnt.</p>

	<p><u>9 Priemonė.</u> Įrengti ir eksploatuoti EEĮ atliekų priėmimo vietas Planuota: 50 vnt. Faktiškai įvykdyta: 291 vnt.</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>	netaikoma
<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>Organizacijos 2022 metais surinktų ir sutvarkytų buityje naudojamų elektros ir elektroninės įrangos kiekis tonomis:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Temperatūros keitimo įranga 1587,631000;</li> <li>2. Ekranai, monitoriai ir įranga, kurioje yra ekranų, kurių paviršiaus plotas didesnis nei 100 cm<sup>2</sup> 789,000000;</li> <li>3. Lempos 159,821000;</li> <li>4. Stambi įranga (bent vienas iš išorinių išmatavimų didesnis nei 50 cm) 4929,097000;</li> <li>5. Smulki įranga (nei vienas iš išorinių išmatavimų neviršija 50 cm) 3705,500000;</li> <li>6. Smulki IT ir telekomunikacijų įranga (nė vienas iš išmatavimų neviršija 50 cm) 464,145000.</li> </ol>
<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>	netaikoma
<p>2.3. apmokestinamųjų gaminių atliekų – pagal atskirus gaminius, kaip nurodyta Lietuvos Respublikos mokesčio už aplinkos teršimą įstatymo 3 priedėlyje;</p>	netaikoma
<p>2.4. netinkamų eksploatuoti transporto priemonių;</p>	netaikoma
<p>2.5. alyvos atliekų.</p>	netaikoma
<p>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:</p>	
<p>3.1. Organizacijos steigėjų, dalyvių ir</p>	Organizacijos steigėjų, dalyvių ir pavedimo davėjų Organizacijai

pavedimo davėjų Organizacijai sumokėtų įnašų dydis, eurai (nurodant procentinę įnašo dalį, skirtą gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymui);	sumokėtų įnašų dydis 5 224 508,87 Eur.
3.2. kitų pajamų dydis (detalizuojant pagal pajamų šaltinį);	Kitos pajamos 24,75 Eur. Susidarė dėl permokos.
3.3. sukauptų pajamų bendra suma;	Sukaupta pajamų bendra suma 5 224 533,62 Eur.
3.4. lėšos, skirtos Organizacijos administravimui;	Lėšos, skirtos Organizacijos administravimui 269 270,60 Eur.
3.5. lėšos, skirtos darbo užmokesčiui;	Lėšos, skirtos organizacijos darbo užmokesčiui 28 749,95 Eur.
3.6. lėšos, skirtos Švietimo programos vykdymui (pagal konkrečias priemones);	Lėšos skirtos švietimo programos vykdymui 306 416 Eur.
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 susidarančių pakuočių atliekų rūšiuojamajam surinkimui, vežimui, paruošimui naudoti ir naudojimui) ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytų gaminių ar pakuočių atliekų tvarkymo užduočių vykdymui;	Lėšos skirtos EEĮ atliekų tvarkymui 4 615 093,55 Eur, Iš jų: už nustatyta tvarka parinktų atliekų tvarkytojų suteiktas EEĮ atliekų tvarkymo (surinkimo, vežimo, paruošimo naudoti, naudojimo) paslaugas 4 454 750,72 Eur; buitinės EEĮ atliekų surinkimo savivaldybių įrengtose didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelėse ir šių aikštelių eksploatavimo daliniam finansavimui 160 342,83 Eur.
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 EEĮ atliekų tvarkymu susijusioms kitoms išlaidomis nėra. Lėšos, skirtos kitoms išlaidoms, nesusijusioms su EEĮ atliekų tvarkymu 269,09 Eur, iš jų: Ankstesnių metų klaidų taisymui 96,90 Eur; VMI nuskaitytiems delspinigiams 172,19 Eur. Lėšos skirtos ataskaitinių metų pelno mokesčio sumokėjimui 4 734 Eur. Nepanaudotas sukauptų pajamų likutis 0,43 Eur pripažintas ataskaitinių metų pelnu ir bus naudojamas ateinančiais laikotarpiais.
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 5% sukauptų lėšų, faktiškai panaudota 5.15% sukauptų lėšų, t.y. 269 270,69 Eur;

	<p>2. Darbo užmokesčiui Finansavimo schemoje numatyta skirti 5% sukauptų lėšų, faktiškai panaudota 0,55% sukauptų lėšų, t.y. 28 749,95 Eur;</p> <p>3. Švietimo programos vykdymui Finansavimo schemoje numatyta skirti 5% sukauptų lėšų, faktiškai panaudota 5,86% sukauptų lėšų, t.y. 306 416,00 Eur;</p> <p>4. Atliekų tvarkymui ir nustatytų užduočių vykdymui Finansavimo schemoje numatyta skirti 84% sukauptų lėšų, faktiškai panaudota 88,34% sukauptų lėšų, t.y. 4 615 093,55 Eur;</p> <p>5. Kitoms išlaidoms Finansavimo schemoje lėšų skirti nenumatyta, faktiškai panaudota 0,01%, t.y. 269,09 Eur;</p> <p>6. Organizacijos steigėjų, dalininkų, ir pavedimų davėjų patiriams nuostoliams dėl veiklos organizavimo priemonių, atliekų tvarkymo užduoties arba dalies užduoties neįvykdymo kompensavimui Finansavimo schemoje numatyta skirti 1% sukauptų lėšų, faktiškai nebuvo panaudota.</p>
<p>5. palyginti ir nurodyti, ar pagal Organizacijos pateiktus Techninės užduoties 10.6 papunktyje nurodytus dokumentus faktiškai įvykdytos Švietimo programoje nurodytos priemonės.</p>	<p><u>Švietimo programoje numatytos priemonės ir jų įvykdymas:</u></p> <p><u>1 a Priemonė.</u> Seminarai elektros ir elektroninės įrangos gamintojams ir importuotojams. Planuota: 4 seminarai Įvykdyta: 4 seminarai Įvykdymo data: 2022-03-30, 2022-06-20, 2022-09-30, 2022-12-12 Planuotas biudžetas: 9 000 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 30 000 Eur</p> <p><u>1 b Priemonė.</u> Teikti informaciją Organizacijos internetiniame puslapyje gamintojams ir importuotojams aktualiais klausimais. Planuota: 1 vnt. Įvykdyta: 1 vnt. Įvykdymo data: Tęstinė priemonė Planuotas biudžetas: 2 000 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 6 000 Eur</p> <p><u>2 a Priemonė.</u> Organizuoti seminarus elektros ir elektroninės įrangos platintojams. Planuota: 4 vnt. Įvykdyta: 4 vnt. Įvykdymo data: 2022-03-30, 2022-06-20, 2022-09-30, 2022-12-12 Planuotas biudžetas: 9 000 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 30 000 Eur</p> <p><u>2 b Priemonė.</u> Teikti informaciją Organizacijos internetiniame puslapyje platintojams aktualiais klausimais. Planuota: 1 vnt. Įvykdyta: 1 vnt. Įvykdymo data: Tęstinė priemonė. Planuotas biudžetas: 2 000 Eur Skirta preliminari lėšų suma: 6 000 Eur</p> <p><u>3 a Priemonė.</u> Teikti informaciją Organizacijos internetiniame puslapyje vartotojams aktualiais klausimais. Planuota: 1 vnt.</p>

	<p>Įvykdyta: 1 vnt.          Įvykdymo data: Tęstinė priemonė.          Planuotas biudžetas: 2 000 Eur          Skirta preliminari lėšų suma: 6 000 Eur</p> <p><u>3 b Priemonė.</u> Teikti informaciją TV ir (ar) radijo laidose ir (ar) spaudoje ir (ar) internete apie įrengtas EEĮ atliekų priėmimo vietas ir atskiro EEĮ surinkimo būtinumą ir naudą.          Planuota: 12 vnt.          Įvykdyta: 372 vnt.          Įvykdymo data: 2022-12-12          Planuotas biudžetas: 36 000 Eur          Skirta preliminari lėšų suma: 115 000 Eur</p> <p><u>3 c Priemonė.</u> Teikti informaciją apie atliekų surinkimo projektą „Mes rūšiuojam“.          Planuota: tęstinė priemonė          Įvykdyta: 119 vnt.          Įvykdymo data: Tęstinė priemonė.          Planuotas biudžetas: 17 000 Eur          Skirta preliminari lėšų suma: 80 000 Eur</p> <p><u>3 d. Priemonė.</u> Elektros ir elektroninės įrangos platinimo ir priėmimo vietose teikti informacinę medžiagą.          Planuota: tęstinė priemonė          Įvykdyta: 202 vnt.          Įvykdymo data: Tęstinė priemonė          Planuotas biudžetas: 2 000 Eur          Skirta preliminari lėšų suma: 8 416 Eur</p> <p><u>4. Priemonė.</u> Lietuvos švietimo įstaigoms pageidaujant, jų atstovams (mokiniams), organizuoti seminarus – diskusijas dėl elektros ir elektroninės įrangos atliekų tvarkymo.          Planuota: 4 vnt.          Įvykdyta: 203 vnt.          Įvykdymo data: Tęstinė priemonė          Planuotas biudžetas: 8 000 Eur          Skirta preliminari lėšų suma: 25 000 Eur</p> <p><u>Įš viso</u> švietimo programoje numatytoms priemonėms skirta preliminari lėšų suma 306 416 Eur.</p>
--	--

Auditorė  
 Roma Račienė  
 2023 m. kovo 14 d.  
 Vilnius, Lietuvos Respublika  
 Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000221

UAB „Auditorių biuras“  
 Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001466