



ŠIAULIŲ PREKYBOS, PRAMONĖS IR AMATŲ RŪMAI

Prekybos, pramonės ir amatų rūmai, Vilniaus g. 88, 76285 Šiauliai, tel. (8 41) 523224, faks. (8 41) 523903,
el. p. siauliai@sccic.lt, <http://www.rumai.lt>

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 110067596, PVM kodas LT100675917

TECHNINĖ UŽDUOTIS DĖL EUROPOS TERITORINIO BENDRADARBIAVIMO TIKSLO PROGRAMOS PROJEKTO TIKRINTOJO PASLAUGOS PIRKIMO

1. Techninė užduotis yra skirta atrinkti Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo (toliau – ETBT) programos Interreg Baltijos jūros regiono programos projekto Vietinių vandens sistemų uždarymas, recirkuliuojant maistingąsias medžiagas ir vandenį bei panaudojant juos gamtoje (ReNutriWater #C016), įgyvendinamo Lietuvos partnerio, Šiaulių prekybos, pramonės ir amatų rūmų išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo patikras (toliau – tikrinimas) atliekantį paslaugos teikėją (toliau – tikrintoją). Daugiau apie projektą: <https://interreg-baltic.eu/project/renutriwater/>.

2. Tikrinimai turi būti atliekami pagal šią techninę užduotį vadovaujantis 2021 m. birželio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2021/1060, kuriuo nustatomos bendros Europos regioninės plėtros fondo, „Europos socialinio fondo +“, Sanglaudos fondo, Teisingos pertvarkos fondo ir Europos jūrų reikalų, žvejybos ir akvakultūros fondo nuostatos ir šių fondų bei Prieglobsčio, migracijos ir integracijos fondo, Vidaus saugumo fondo ir Sienų valdymo ir vizų politikos finansinės paramos priemonės taisyklės 63–68 straipsnių ir Reglamento (ES) Nr. 2021/1059 37–44 straipsnių nuostatas bei tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintais tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais užduotims, susijusioms su iš anksto sutartomis procedūromis; Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtinto Buhalterijų profesionalų etikos kodekso nuostatomis; pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytais reikalavimais ir ES ir nacionaliniais teisės aktais.

3. Tikrintojas – audito įmonė, įrašyta į Lietuvos Respublikos audito įmonių sąrašą, atliekanti Lietuvos partnerių ir Lietuvos programos įgyvendinančiųjų institucijų deklaruotų išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo patikras, kaip numatyta Reglamento (ES) Nr. 2021/1059 46 straipsnyje.

4. Tikrintojas turi būti nepriklausomas nuo tikrinamo Lietuvos partnerio laikantis Tarptautinės buhalterijų federacijos Buhalterijų profesionalų etikos kodekse išdėstytų nepriklausomumo reikalavimų.
5. Tikrintojas įsipareigoja užtikrinti savo darbo dokumentų, iš Lietuvos partnerio gautų dokumentų (ar jų kopijų) ir informacijos konfidencialumą bei apsaugą.
6. Bendroji informacija apie projektą. *Vietinių vandens grandinių uždarymas recirkuliuojant maistingąsias medžiagas ir vandenį bei panaudojant juos gamtoje (ReNutriWater #C016; Closing local water circuits by recirculating nutrients and water and using them in nature)* – tai projektas, kuris organizuojamas Lietuvos, Lenkijos, Suomijos, Latvijos ir Danijos valstybių teritorijose. Šiuo projektu siekiama verslui ir regionui palengvinti iššūkius, pasitinkant politinius sprendimus dėl pakartotinio vandens naudojimo Europos sąjungoje, pereinant prie žiedinės ekonomikos. Tikrinamo projekto išlaidų suma 233400 eurų, (tame tarpe išorės ekspertai ir paslaugos 64 500 eurų, įranga 4100 eurų). Projekto vykdymo laikotarpis: nuo 2023-01-01 2026-03-31.
7. Programų projektų ataskaitų teikimo periodiškumas – 6 mėn. Ataskaitos teikiamos sistemoje ir popierinės paštu.
8. Projekto išlaidos turi būti patikrintos ir patvirtintos pagal programos įgyvendinančios institucijos pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytus reikalavimus, bet ne vėliau kaip per 1 (vieną) mėnesį nuo projekto įgyvendinimo ataskaitos ir (arba) dokumentų iš Lietuvos partnerio gavimo dienos, ir ne vėliau kaip per 2 (du) mėnesius nuo projekto ataskaitinio laikotarpio pabaigos.
9. Tikrinamai turi būti atlikti pagal Europos Komisijos reglamentuose, nacionaliniuose ir programų dokumentuose nustatytus reikalavimus, dokumentuotų teikiamas paslaugas ir tikrintojo darbo dokumentai būtų prieinami programą įgyvendinančiosioms institucijoms, programos įgyvendinimo priežiūrą vykdančioms institucijoms ir jų įgaliotiems atstovams;
10. Paslaugų kaina nustatoma pagal fiksuotą įkainį (įkainis už 10 000 eurų patikrintų Lietuvos partnerio išlaidų).
11. Pareikalavus teikti informaciją ir paaiškinimus apie aplinkybes, kurioms esant buvo prieita prie išvados dėl projekto veiklų ir lėšų panaudojimo, tikrintojas turi sudaryti sąlygas gauti tikrinamus dokumentus, darbo dokumentus Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programą įgyvendinančioms institucijoms bei kitoms programos įgyvendinimo priežiūrą vykdančioms institucijoms ir jų įgaliotiems atstovams.
12. Paslaugos teikėjas – tikrintojas – visą tikrintojo paslaugos teikimo laikotarpį turi atitikti šiuos minimalius kvalifikacijos reikalavimus:

<p>Reglamento (ES) 2021/1059 straipsnio 9 dalyje</p> <p>Nr. 46 9</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) būti nacionalinės buhalterijų arba audito įstaigos ar institucijos, kuri savo ruožtu priklausytų Tarptautinei buhalterijų federacijai (toliau – IFAC), nariais; 2) būti nacionalinės buhalterijų arba audito įstaigos ar institucijos, kuri nėra IFAC narė, tačiau įsipareigoja atlikti valdymo patikrinimus pagal IFAC standartus bei etiką, nariais; 3) būti registruoti kaip teisės aktų nustatyta audita atliekantys auditoriai valstybėje narėje veikiančios viešosios priežiūros įstaigos tvarkomame viešame registre, vadovaujantis Europos Parlamento ir Tarybos direktyvoje 2006/43/EB (21) nustatytais viešosios priežiūros principais, arba 4) būti registruoti kaip teisės aktų nustatyta audita atliekantys auditoriai trečiojoje valstybėje, valstybėje partnerėje ar užjūrio šalyje bei teritorijoje veikiančios viešosios priežiūros įstaigos tvarkomame viešame registre su sąlyga, kad tam registrai taikomi atitinkamos valstybės teisės aktuose nustatyti viešosios priežiūros principai.
<p>Įgyvendinimo taisyklėse</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) turi teisę verstis audito veikla; 2) per pastaruosius 3 (trejus) finansinius metus arba per laiką nuo paslaugų teikėjo įregistravimo dienos (jeigu paslaugų teikėjas vykdė veiklą mažiau nei 3 (trejus) finansinius metus) turi būti įvykdęs bent vieną panašią sutartį, t. y. kurios dalykas ir įvykdymo sąlygos panašios kaip pirkimo objekto; 3) turi turėti ne mažiau kaip 1 nuolatinį darbuotoją, turintį auditoriaus pažymėjimą ir kurio anglų kalbos žinios pakankamos perskaityti ir suprasti reikiamus dokumentus bei užpildyti kontrolės dokumentaciją; 4) būti nepriklausomu nuo tikrinamo Lietuvos partnerio pagal Tarptautinės buhalterijų federacijos Buhalterijų profesionalų etikos kodekse ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme išdėstytus nepriklausomumo ir objektyvumo reikalavimus ir pateikęs Lietuvos partneriui atitinkamas deklaracijas (žr. Minimalių kvalifikacinių reikalavimų 2021–2027 metų Europos Sąjungos finansinio laikotarpio Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo (INTERREG) programos tikrintojui: 1 priedas – Tikrintojo nepriklausomumo deklaracijos forma ir 2 priedas – Auditoriaus nepriklausomumo deklaracijos forma); 5) būti apsidraudusiam civilinės atsakomybės draudimu Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo nustatytais sąlygomis ir tvarka; metinė civilinės atsakomybės draudimo suma yra ne mažesnė kaip nustatyta Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo 21 straipsnyje; civilinės atsakomybės draudimo objektas yra paslaugos teikėjo civilinė atsakomybė už žalą, kuri padaryta Lietuvos partneriui ir (arba) tretiesiems asmenims teikiant projekto tikrinimo paslaugą.
<p>Programos reikalavimuose</p>	<p>Nenustatyta</p>

Techninės
užduoties
1 priedas

Minimalių kvalifikacinių reikalavimų 2021–2027 metų
Europos Sąjungos finansinio laikotarpio Europos
teritorinio bendradarbiavimo tikslo (INTERREG)
programos tikrintojui 1 priedas

(Tikrintojo nepriklausomumo deklaracijos forma)

_____ (tikrintojo pavadinimas)

TIKRINTOJO NEPRIKLAUSOMUMO DEKLARACIJA

_____ (data, numeris)

_____ (vieta)

Aš, _____

(paslaugų teikėjo vadovo ar jo įgalioto asmens vardas, pavardė)

vadovaujantis / atstovaujantis _____

(paslaugų teikėjo pavadinimas)

dalyvaujantis perkančiosios organizacijos arba kitos organizacijos atliekamame pirkime, **patvirtinu ir pasižadu**, kad mano vadovaujamas (atstovaujamas) ūkio subjektas:

1. yra nepriklausomas nuo tikrinamo juridinio asmens ir nedalyvauja priimant jame sprendimus:

1.1. tikrinamas juridinis asmuo nėra tikrintojo dalyvis;

1.2. tikrintojas, jo dalyviai, vadovas, valdybos ir (arba) stebėtojų tarybos, jei jos sudaromos, nariai nėra tikrinamo juridinio asmens dalyviai;

1.3. tikrintojo dalyviai, jo vadovas, valdybos ir (arba) stebėtojų tarybos, jei jos sudaromos, nariai nėra susiję šeimos, artimosios giminystės arba svainystės ryšiais su tikrinamo juridinio asmens dalyviais;

1.4. neteikė (-ia) tikrinamam juridiniam asmeniui audito, turto ir verslo vertinimo, buhalterinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų sudarymo, akcinių bendrovių ir uždarujų akcinių bendrovių reorganizavimo sąlygų vertinimo paslaugų, neatliko vidaus audito arba tokias paslaugas teikė, bet nuo jų teikimo ar vidaus audito atlikimo praėjo daugiau kaip vieneri metai;

1.5. nėra veikiamas kitų reikšmingų sąlygų, galinčių turėti įtakos jo nepriklausomumui;

2. objektyviai, dalykiškai, be išankstinio nusistatymo, vadovaudamasis (-si) lygiateisiškumo, nediskriminavimo principais, atliks savo pareigas;

3. paaiškėjus, kad įgyvendinant Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytas teises ir pareigas gali būti pažeidžiamas mano vadovaujamo (atstovaujamo) ūkio subjekto nepriklausomumas, nedelsdamas apie tai raštu pranešti Perkančiajai organizacijai arba kitai organizacijai, atliekančiai pirkimą.

Deklaruoju man žinomus ryšius ir aplinkybes, kurios gali turėti įtakos mano nepriklausomumui:

Eil. Nr.	Ryšys arba aplinkybė	Pastabos

Patvirtinu, kad pateikiau visus man žinomus duomenis ir atsakau už jų teisingumą.

_____ (deklaraciją teikiančio asmens pareigos)

_____ (parašas)

_____ (vardas, pavardė)

Minimalių kvalifikacinių
reikalavimų 2021–2027 metų Europos Sąjungos
finansinio laikotarpio Europos teritorinio
bendradarbiavimo tikslo (INTERREG) programos
tikrintojui 2 priedas

(Auditoriaus nepriklausomumo deklaracijos forma)

_____ (tikrintojo pavadinimas)

AUDITORIAUS NEPRIKLAUSOMUMO DEKLARACIJA

_____ (data, numeris)

_____ (vieta)

Aš, _____ (vardas ir pavardė)

dirbantis _____ (paslaugų teikėjo pavadinimas)

atsakingas už sutarties vykdymą, **patvirtinu ir pasižadu**, kad:

1. esu nepriklausomas nuo tikrinamo juridinio asmens ir nedalyvauju priimant jame sprendimus:

1.1. nesu susijęs šeimos, artimosios giminystės arba svainystės ryšiais su tikrinamo juridinio asmens dalyviais, vadovu, vyriausiuoju buhalteriu (buhalteriu) arba kitu tikrinamo juridinio asmens darbuotoju, galinčiu daryti tiesioginę ir reikšmingą įtaką finansinių ataskaitų rengimui, šio juridinio asmens valdybos ir (arba) stebėtojų tarybos, jei jos sudaromos, nariais;

1.2. nesu tikrinamo juridinio asmens darbuotojas ir, jeigu buvau jo darbuotoju, galinčiu daryti tiesioginę ir reikšmingą įtaką finansinių ataskaitų rengimui, nuo darbo santykių pasibaigimo dienos yra praėję daugiau kaip 3 metai;

1.3. nesu tikrinamo juridinio asmens dalyvis ir, jeigu buvau jo dalyviu, nuo akcijų arba akcijų dalių perleidimo yra praėję daugiau kaip 3 metai;

1.4. neteikiu tikrinamam juridiniam asmeniui audito, turto ir verslo vertinimo, buhalterinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų sudarymo, akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių reorganizavimo sąlygų vertinimo paslaugų, neatlikau vidaus audito arba tokias paslaugas teikiu, bet nuo jų teikimo ar vidaus audito atlikimo praėjo daugiau kaip vieneri metai;

1.5. nesu veikiamas kitų reikšmingų sąlygų, galinčių turėti įtakos mano nepriklausomumui;

2. objektyviai, dalykiškai, be išankstinio nusistatymo, vadovaudamasis (-si) lygiateisiškumo, nediskriminavimo principais, atliksiu savo pareigas;

3. paaiškėjus, kad įgyvendinant Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytas teises ir pareigas gali būti pažeidžiamas mano nepriklausomumas, nedelsdamas apie tai raštu pranešiu Perkančiajai organizacijai arba kitai organizacijai, atliekančiai pirkimą.

Deklaruoju man žinomus ryšius ir aplinkybes, kurios gali turėti įtakos mano nepriklausomumui:

Eil. Nr.	Ryšys arba aplinkybė	Pastabos

Patvirtinu, kad pateikiau visus man žinomus duomenis ir atsakau už jų teisingumą.

_____ (deklaraciją teikiančio asmens pareigos)

_____ (parašas)

_____ (vardas, pavardė)