

**LIETUVOS BANKO 2015 M., 2016 M. IR 2017 M. METINIŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINIŲ AUDITO PASLAUGŲ SUTARTIS**

Vilnius

2015 m. gegužės 05 d.

Lietuvos bankas (toliau – Užsakovas), atstovaujamas Organizacijos tarnybos direktoriaus Vyganto Reifono, veikiančio pagal Prekių, paslaugų ir darbų pirkimo ir kitų sutarčių rengimo, įforminimo ir saugojimo Lietuvos banke taisyklių, patvirtintų Lietuvos banko valdybos pirmininko 2015 m. sausio 6 d. įsakymu Nr. V 2015/(1.7-260402)-02-2, 14.3 papunkčio nuostatas, ir UAB „PricewaterhouseCoopers“ (toliau – Paslaugų teikėjas), kaip Lietuvos banko 2015 m., 2016 m. ir 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinių audito paslaugų pirkimo (pirkimo numeris 156378) supaprastintų skelbiamų derybų būdu laimėtoja (Lietuvos banko antrosios viešojo pirkimo komisijos 2015 m. kovo 23 d. posėdžio protokolas Nr.7), atstovaujama UAB „PricewaterhouseCoopers“ direktoriaus Rimvydo Jogėlos, veikiančio pagal bendrovės įstatus, sudaro šią sutartį:

I. SUTARTIES DALYKAS

1. Paslaugų teikėjas, vadovaudamasis Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais bei tarptautiniais audito standartais ir Buhalterių profesionalų etikos kodeksu, teikia 2015 m., 2016 m. ir 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinių audito, auditoriaus išvados parengimo, Užsakovo nustatytais terminais pateikimo Europos Centrinio Banko išorės auditoriams ir Užsakovui su audito atlikimu susijusią informaciją, konsultacijų ir dokumentų teikimo paslaugas, atitinkančias šios sutarties techninėje specifikacijoje (1 priedas) nustatytus reikalavimus (toliau – paslaugos), o Užsakovas už suteiktas paslaugas atsiskaito šioje sutartyje nustatyta tvarka ir sąlygomis.

II. PASLAUGŲ KAINOS IR MOKĖJIMO TVARKA

2. Paslaugų kainos:

Eil. Nr.	Paslaugos pavadinimas	Kaina eurais, be PVM	Kaina eurais, su PVM
	1	2	3
1.	Užsakovo 2015 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinių auditas ir auditoriaus išvados parengimas, Europos Centrinio Banko išorės auditoriams ir Užsakovui su audito atlikimu susijusios informacijos, konsultacijų ir dokumentų rengimas ir teikimas paslaugų techninėje specifikacijoje nustatytais terminais	16 913,81	20 465,71
2.	Užsakovo 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinių auditas ir auditoriaus išvados parengimas, Europos Centrinio Banko išorės auditoriams ir Užsakovui su audito atlikimu susijusios informacijos, konsultacijų ir dokumentų rengimas ir teikimas paslaugų techninėje specifikacijoje nustatytais terminais	16 913,81	20 465,71

3.	Užsakovo 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinių auditas ir auditoriaus išvados parengimas, Europos Centrinio Banko išorės auditoriams ir Užsakovui su audito atlikimu susijusios informacijos, konsultacijų ir dokumentų rengimas ir teikimas paslaugų techninėje specifikacijoje nustatytais terminais	16 913,81	20 465,71
----	--	-----------	-----------

3. Paslaugų kainos, nurodytos 2 punkte, negali būti keičiamos visą sutarties galiojimo laikotarpį, išskyrus tą atvejį, jeigu bus pakeistas PVM dydis. Tada kainos bus keičiamos atitinkama dalimi, atsižvelgus į kainų sudėtyje esančio PVM dalį. Kainos bus perskaičiuotos taip, kaip nurodyta, ir tai nebus laikoma šios sutarties sąlygų keitimu. Paslaugų kainos dėl kainų lygio pasikeitimo neperskaičiuojamos ir nebus keičiamos.

4. Į paslaugų kainas įtraukti visi susiję mokesčiai ir visos kitos su paslaugų teikimu susijusios išlaidos (audito atlikimo, auditoriaus išvados parengimo, su audito atlikimu susijusios informacijos, konsultacijų ir dokumentų parengimo ir pateikimo Europos Centrinio Banko išorės auditoriams ir Užsakovui ir kitos išlaidos).

5. Už suteiktas paslaugas Užsakovas mokėjimo pavedimu sumoka Paslaugų teikėjui atitinkamai 2016 m., 2017 m. ir 2018 m. per 10 darbo dienų po atitinkamų metų audito paslaugų perdavimo akto pasirašymo ir teisingos elektroninės sąskaitos faktūros gavimo el. paštu lb_saskaitos@lb.lt dienos.

III. PASLAUGŲ TEIKIMO TERMINAS IR PRIĖMIMO TVARKA

6. Paslaugų teikėjas įsipareigoja suteikti paslaugas Užsakovui per šios sutarties techninėje specifikacijoje (1 priedas) nustatytus terminus.

7. Paslaugos laikomos suteiktomis tik tada, kai Užsakovas pasirašo atitinkamų metų paslaugų perdavimo aktą, patvirtinantį, kad paslaugos tinkamai suteiktos, t.y. pateiktas auditoriaus išvados projektas, auditoriaus išvada ir informacija Europos Centrinio Banko išorės auditoriams ir Užsakovui.

8. Paslaugų teikėjas, suteikęs užsakytas atitinkamų metų paslaugas, nedelsdamas informuoja Užsakovą ir pateikia jam paslaugų perdavimo aktą.

IV. ŠALIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI

9. Užsakovas įsipareigoja:

9.1. sudaryti Paslaugų teikėjui tinkamas darbo sąlygas Užsakovo patalpose;

9.2. Paslaugų teikėjo pageidavimu teikti reikalingą finansinę ir kitokią informaciją, kuri būtina Paslaugų teikėjo įsipareigojimams, nurodytiems šioje sutartyje, vykdyti. Užsakovas įsipareigoja pateikti informaciją, reikalingą audito paslaugoms atlikti, ne vėliau kaip per 15 darbo dienų nuo reikalingos audito paslaugoms atlikti informacijos sąrašo pateikimo dienos;

9.3. paslaugų teikimo metu suteikti teisę paslaugų teikėjui kreiptis į Užsakovo tarnautojus, kad gautų reikiamus paaiškinimus;

9.4. Paslaugų teikėjo prašymu visus žodinius pareiškimus patvirtinti raštu;

9.5. per 5 darbo dienas pasirašyti atitinkamų metų paslaugų perdavimo aktą, patikrinus, ar laiku pateiktas auditoriaus išvados projektas, auditoriaus išvada ir informacija Europos Centrinio Banko išorės auditoriams ir Užsakovui, ar teisingai akte nurodytas uždelstų darbo dienų skaičius ir baudų suma, jeigu Paslaugų teikėjas vėlavo suteikti paslaugas;

9.6. užtikrinti, kad Užsakovo tarnautojai bus informuoti apie Paslaugų teikėjo teikiamas paslaugas ir kad įgaliotieji tarnautojai bendradarbiaus su Paslaugų teikėjo specialistais ir (arba) atstovais paslaugų teikimo klausimais;

9.7. sumokėti už suteiktas paslaugas Paslaugų teikėjui atitinkamai 2016 m., 2017 m. ir

2018 m. per 10 darbo dienų po atitinkamų metų audito paslaugų perdavimo akto pasirašymo ir teisingos elektroninės sąskaitos faktūros gavimo el. paštu lb_saskaitos@lb.lt dienos;

9.8. laikyti paslapyje audito atlikimo metodus ir rezultatų gavimo būdus, išskyrus atvejus, kai Paslaugų teikėjas raštu patvirtina sutinkąs, kad tokia informacija gali būti atskleista, arba jei tai numatyta Lietuvos Respublikos įstatymuose;

9.9. Vykdyti kitus įsipareigojimus, numatytus šioje sutartyje.

10. Paslaugų teikėjas įsipareigoja:

10.1. Paslaugų teikėjui atliekant 2015 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditą, pateikti Užsakovui informacijos, reikalingos audito paslaugoms atlikti, sąrašus iki 2015 m. lapkričio 15 d. ir 2016 m. sausio 31 d., o atliekant 2016 m. ir 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinių auditus – atitinkamais terminais;

10.2. ne vėliau kaip iki 2015 m. lapkričio 15 d. pateikti Užsakovui deklaraciją, kad visi audito darbo grupės nariai atitinka Buhalterijų profesionalų etikos kodekse nustatytus nepriklausomumo reikalavimus. Atsiradus grėsmei, kad audito darbo grupės narys gali pažeisti Buhalterijų profesionalų etikos kodekse nustatytus nepriklausomumo reikalavimus, nedelsiant informuoti Užsakovą ir imtis priemonių, kurios šią grėsmę panaikintų arba sumažintų iki priimtino lygio;

10.3. per 5 darbo dienas informuoti Užsakovą apie drausmines nuobaudas, paskirtas Paslaugos teikėjui ir/ar auditoriams, įtrauktiems į audito darbo grupę (jei tokių atsirastų sutarties vykdymo laikotarpiu);

10.4. nedelsiant pakeisti audito darbo grupės narius, kuriems paskirta drausminė nuobauda, darbo grupės nariais neturinčiais drausminių nuobaudų ir ne žemesnės kvalifikacijos nei numatyta šios sutarties 2 priede;

10.5. teikti paslaugas profesionaliai, apdairiai, rūpestingai, siekti išvengti bet kokio galimo interesų konflikto, vadovaujantis sutarties nuostatomis, galiojančių teisės aktų reikalavimais ir juose nustatytais apribojimais šios sutarties 1 priede nustatytais terminais ir tvarka. Paslaugų teikėjo teikiamos paslaugos pagal šią sutartį turi atitikti pirkimo sąlygas, pasiūlymą, sutartį;

10.6. pašalinti suteiktų paslaugų trūkumus, atsižvelgus į raštu (faksu arba elektroninėmis priemonėmis) Užsakovo pateiktas pretenzijas, be papildomo mokėjimo ir neviršydamas pretenzijoje nustatyto termino;

10.7. informuoti Užsakovą apie aplinkybes, išskyrus 21 papunktyje nurodytas aplinkybes, atsiradusias ne dėl Tiekejo kaltės, trukdančias tinkamai teikti paslaugas, raštu (faksu arba elektroniniu paštu) per 2 darbo dienas nuo šių aplinkybių atsiradimo dienos. To nepadaręs Paslaugų teikėjas negali remtis šiomis aplinkybėmis, kaip atleidžiančiomis jį nuo atsakomybės Užsakovui dėl netinkamai ir ne laiku suteiktų paslaugų;

10.8. sutarties laikotarpiu nekeisti specialistų, nurodytų šios sutarties 2 priede, arba, jei yra labai svarbių priežasčių ir tai pripažįsta bei patvirtina Užsakovas, keisti ne žemesnės kvalifikacijos specialistais. Tai turi būti suderinta su Užsakovu įforminant papildomą susitarimą dėl specialistų keitimo, pasirašomą abiejų šios sutarties šalių. Užsakovas turi teisę pareikalauti įrodyti kitų specialistų kvalifikaciją atitinkamais dokumentais, įrodančiais šios sutarties 2 priede reikalaujamą kvalifikaciją;

10.9. nenaudoti jokios gautos informacijos asmeniniais ir trečiosios šalies interesais ir užtikrinti, kad šių įsipareigojimų laikytusi Paslaugų teikėjo specialistai ir paslaugoms teikti pasitelkti tretieji asmenys (jei pasitelkiami). Jeigu pagal įstatymus privaloma atskleisti informaciją, Paslaugų teikėjas nedelsdamas praneša Užsakovui;

10.10. užtikrinti Užsakovo pateiktos informacijos konfidencialumą, apsaugą ir neatskleidimą, išskyrus tuos atvejus, kai informaciją privaloma atskleisti pagal Lietuvos Respublikos įstatymus;

10.11. sutarties galiojimo laikotarpiu neteikti Užsakovui su auditu nesusijusių paslaugų: konsultavimo, valdymo ar eksperto vertinimo, finansinės apskaitos tvarkymo ar atskaitomybės sudarymo, vidaus kontrolės ar rizikos vertinimo procedūrų kūrimo ir diegimo, jei jos susijusios su finansine informacija atskleidžiama finansinių ataskaitų rinkinyje, aktuarijų ir teisinių, finansinės

apskaitos informacinių sistemų kūrimo ir diegimo, vidaus audito ar su šia funkcija susijusių paslaugų, investavimo ar investicijų valdymo, personalo valdymo klausimais;

10.12. sutarties galiojimo laikotarpiu jokių būdu nedalyvauti Užsakovui priimant sprendimus, susijusius su jo funkcijų įgyvendinimu ir veikla;

10.13. vykdyti kitus įsipareigojimus, numatytus šioje sutartyje.

IV. ŠALIŲ ATSAKOMYBĖ

11. Paslaugų teikėjas, specifikacijoje nustatytais terminais nepateikęs auditoriaus išvados projekto ir (arba) auditoriaus išvados ir (arba) informacijos Europos Centrinio Banko išorės auditoriams ir Užsakovui, moka Užsakovui 87 Eur (aštuoniasdešimt septynių eurų) baudą už kiekvieną uždelstą darbo dieną. Paslaugų perdavimo akte turi būti nurodytas uždelstų darbo dienų skaičius ir baudų suma, kuria atsiskaitant su Paslaugų teikėju už suteiktas paslaugas mažinama Paslaugų teikėjo pateiktoje PVM sąskaitoje faktūroje nurodyta mokėtina suma.

12. Užsakovas, laiku neatsiskaitęs už suteiktas paslaugas, moka Paslaugų teikėjui 87 Eur (aštuoniasdešimt septynių eurų) baudą už kiekvieną uždelstą darbo dieną.

13. Užsakovas, pasirašęs šią sutartį ir vėliau ją vienašališkai nutraukęs ne dėl Paslaugų teikėjo kaltės, sumoka Paslaugų teikėjui 14 481 Eur (keturiolikos tūkstančių keturių šimtų aštuoniasdešimt vieno euro) baudą per 10 kalendorinių dienų nuo sutarties nutraukimo dienos. Ši bauda nemokama, jei sutartis nutraukiama Viešųjų pirkimų tarnybos nurodymu.

14. Paslaugų teikėjas, pasirašęs sutartį ir vėliau ją vienašališkai nutraukęs ne dėl Užsakovo kaltės, arba, jeigu Užsakovas nutraukia sutartį dėl 16.1 ir (arba) 16.2 papunktyje nurodytų aplinkybių, sumoka Užsakovui 14 481 Eur (keturiolikos tūkstančių keturių šimtų aštuoniasdešimt vieno euro) baudą per 10 kalendorinių dienų nuo sutarties nutraukimo dienos.

VI. SUTARTIES GALIOJIMO, KEITIMO IR NUTRAUKIMO SĄLYGOS

15. Sutartis **įsigalioja 2015 m. spalio 1 d.**, ir galioja ne daugiau kaip 36 mėnesius nuo jos įsigaliojimo dienos. Sutartis negali būti pratęsta.

16. Užsakovas turi teisę nutraukti sutartį vienašališkai, nesikreipdamas į teismą, raštu pranešdamas Paslaugų teikėjui prieš 10 kalendorinių dienų, jeigu:

16.1. Paslaugų teikėjas pažeidžia savo sutartinius įsipareigojimus ir nepradeda jų tinkamai vykdyti per pagrįstą laiką, nepaisydamas Užsakovo raštu pateikto įspėjimo;

16.2. Paslaugų teikėjas netinkamai teikia paslaugas;

17. Paslaugų teikėjas turi teisę nutraukti sutartį vienašališkai, nesikreipdamas į teismą, raštu pranešdamas Užsakovui prieš 10 kalendorinių dienų, jeigu Užsakovas ne dėl Paslaugų teikėjo kaltės vėluoja sumokėti už tinkamai suteiktas paslaugas daugiau kaip 30 kalendorinių dienų, nepaisydamas Paslaugų teikėjo raštu pateikto įspėjimo.

18. Užsakovas turi teisę šią sutartį nutraukti vienašališkai, nesikreipdamas į teismą, apie tai pranešęs Paslaugų teikėjui prieš 10 kalendorinių dienų, jeigu Paslaugos teikėjui paskiriama Lietuvos Respublikos audito įstatyme numatyta drausminė nuobauda.

19. Paslaugų teikėjo ir Užsakovo nuomonių dėl apskaitos traktavimo arba audito procedūrų taikymo nesutapimas negali būti sutarties nutraukimo priežastimi.

20. Sutartis gali būti nutraukta abiejų šalių raštišku susitarimu.

VII. NENUGALIMA JĖGA (*FORCE MAJEURE*)

21. Šalys neatsako už savo įsipareigojimų pagal šią sutartį nevykdymą, jei nevykdymo arba netinkamo vykdymo priežastis buvo nenugalimos jėgos (*force majeure*) aplinkybės. Nenugalima jėga yra suprantama taip, kaip ją apibrėžia Lietuvos Respublikos teisės aktai.

22. Sutarties šalis, negalinti tinkamai vykdyti savo įsipareigojimų dėl nenugalimos jėgos aplinkybių, per 3 kalendorines dienas nuo to momento, kai sužinojo arba turėjo sužinoti apie šių aplinkybių atsiradimą, privalo raštu pranešti kitai šaliai. Neįvykdžiusi šios pareigos, šalis privalo

atlyginti dėl to atsiradusius tiesioginius nuostolius.

23. Nenugalimos jėgos aplinkybėms užsitęsęs ilgiau nei 30 kalendorinių dienų, bet kuri sutarties šalis turi teisę vienašališkai nutraukti sutartį, pranešusi kitai šaliai.

VIII. SUTARTIES ŠALIŲ GINČŲ SPRENDIMO TVARKA

24. Visi ginčai, susiję su šia sutartimi, sprendžiami derybomis, o nepavykus susitarti nagrinėjamai Lietuvos Respublikos civilinio proceso kodekso nustatyta tvarka.

IX. KITOS SUTARTIES SĄLYGOS

25. Paslaugų teikėjas įsipareigoja neribotą laiką neatskleisti, neperduoti ar kitokiu būdu neperleisti tretiesiems asmenims jokios iš Užsakovo paslaugoms teikti gautos informacijos, ją saugoti tinkamai ir protingai laikantis taikytinų profesinių standartų, naudoti šią informaciją tiksliai vykdant įsipareigojimus pagal sutartį, dauginti šią informaciją tiksliai tiek, kiek to reikia vykdant įsipareigojimus pagal sutartį. Konfidencialumo reikalavimai netaikomi informacijai, kuri yra arba sutarties galiojimo laikotarpiu tapo viešai žinoma arba teisėtu pagrindu jau yra žinoma Paslaugų teikėjui, arba be apribojimų atskleista trečiajam asmeniui trečiojo asmens, arba nenaudojant šios informacijos sužinota savarankiškai, arba turi būti atskleista pagal galiojančių teisės aktų reikalavimus.

26. Kitos paslaugų teikimo sąlygos, kurios neapartotos šioje sutartyje, yra numatytos pirkimo sąlygose ir privalomos abiem sutarties šalims.

27. Paslaugų teikėjas neturi teisės perduoti šia sutartimi apibrėžtų teisių ir pareigų tretiesiems asmenims.

28. Sutartis sudaryta lietuvių kalba dviem egzemplioriais, turinčiais vienodą juridinę galią. Kiekvienai šaliai perduodama po vieną egzempliorių.

29. Sutartis sudaryta vadovaujantis Lietuvos Respublikos teise. Sutartis arba atskiros jos nuostatos turi būti aiškinamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos teise.

30. Publikacijos: Auditoriaus išvada dėl Užsakovo 2015 m., 2016 m. ir 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinių gali būti skelbiama tik kartu su visu Paslaugų teikėjo audituotų finansinių ataskaitų rinkiniu. Užsakovo 2015 m., 2016 m. ir 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinių santraukos kartu su atitinkamų metų auditoriaus išvadomis gali būti skelbiamos tik iš anksto gavus Paslaugų teikėjo sutikimą ir jo nurodytomis sąlygomis.

31. Paslaugų teikėjas turi būti kokybės užtikrinimo sistemos dalyvis, t.y. Paslaugų teikėjo atliekamų auditų kokybė tikrinama pagal Lietuvos Respublikos audito įstatymą.

32. Paslaugų teikėjas neatsako už finansinių ataskaitų, kurios teisingai parodo Užsakovo finansinę būklę, finansinius veiklos rezultatus, parengimą, tinkamą apskaitos politikos parinkimą ir taikymą, tinkamą apskaitos įrašų tvarkymą, jų tikslumą, išbaigtumą ir pagrįstumą. Teikėjas neatsako už tai, kad būtų užkirstas kelias apgaulei, klaidoms ir įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimams.

33. Užsakovas pripažįsta, kad Paslaugų teikėjas baigęs teikti paslaugas, turi teisę, laikydamasis galiojančių teisės aktų, saugoti audito darbo dokumentus bet kokia Paslaugų teikėjo taikoma forma Paslaugų teikėjo archyvuose, įskaitant už Lietuvos teritorijos ribų esančius archyvus, su sąlyga, kad šiuos archyvus visiškai kontroliuoja Paslaugų teikėjas ar kita Paslaugų teikėjo audito tinklo įmonė, ir Paslaugų teikėjas arba kita Paslaugų teikėjo audito tinklo įmonė imsis visų pagrįstų techninių, organizacinių ir asmeninių apsaugos priemonių, kurios atitiktų audito darbo dokumentus pagal jų pobūdį.

X. SUTARTIES PRIEDAI

34. 1 priedas „Lietuvos banko 2015 m., 2016 m. ir 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinių audito paslaugų techninė specifikacija“;



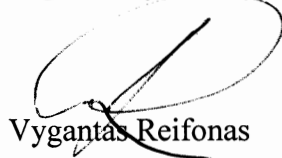
35. 2 priedas „Audito darbo grupės sąrašas“.

XI. JURIDINIAI ŠALIŲ ADRESAI IR REKVIZITAI

Užsakovas

Lietuvos bankas
Kodas 188607684
PVM mokėtojo kodas LT 886076811
Gedimino pr. 6, LT- 01103 Vilnius
Tel.: (8 5) 268 0029, (8 5) 268 0469
Faks. (8 5) 268 0470
Šask. LT41 1010 0000 0012 3456
Lietuvos banke

Lietuvos banko
Organizacijos tarnybos direktorius

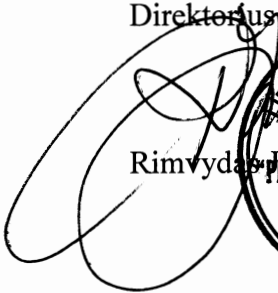

Vygantas Reifonas



Paslaugų teikėjas

UAB „PricewaterhouseCoopers“
Kodas 111473315
PVM mokėtojo kodas LT 114733113
J.Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius
Tel. +370-5-239 2300
Faks. +370-5-239 2301
Šask. LT03 7400 0107 5812 3819
Danske Bank A/S Lietuvos filialas
SWIFT: SMPOLT22

UAB „PricewaterhouseCoopers“
Direktorius


Rimvydas Jurgilas



Lietuvos banko 2015 m., 2016 m. ir 2017 m.
metinių finansinių ataskaitų rinkinių paslaugų
sutarties 1 priedas

LIETUVOS BANKO 2015 M., 2016 M. IR 2017 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIŲ AUDITO PASLAUGŲ TECHNINĖ SPECIFIKACIJA

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Lietuvos Respublikoje centrinis bankas yra Lietuvos bankas, kuris nuosavybės teise priklauso Lietuvos valstybei. Lietuvos bankas yra sudedamoji Europos centrinių bankų sistemos dalis ir Europos centrinių bankų sistemos tikslų siekia bei uždavinius vykdo vadovaudamasis Europos Centrinio Banko gairėmis ir nurodymais. Lietuvos bankas savo funkcijas atlieka ir veiklą vykdo tiek, kiek tai neprieštarauja Europos Centrinio Banko ir Europos centrinių bankų sistemos tikslams ir Europos Sąjungos teisės aktams, tarp jų Europos Centrinio Banko teisės aktams.¹

2. Vadovaujantis Sutartimi dėl Europos Sąjungos veikimo, pagrindinis Lietuvos banko tikslas – palaikyti kainų stabilumą.¹

3. Vykdydamas Sutarties dėl Europos Sąjungos veikimo nuostatas ir veikdamas kaip sudedamoji Europos centrinių bankų sistemos dalis, Lietuvos bankas atlieka šias funkcijas:¹

- 3.1. išleidžia banknotus ir vykdo kitą su tuo susijusią veiklą;
- 3.2. įgyvendina pinigų politiką;
- 3.3. valdo, naudoja Lietuvos banko oficialiąsias užsienio atsargas ir jomis disponuoja;
- 3.4. skatina patvarų ir veiksmingą mokėjimo ir vertybinių popierių atsiskaitymo sistemų veikimą;
- 3.5. renka Europos centrinių bankų sistemos uždaviniams vykdyti reikalingą statistinę informaciją iš valstybės ir savivaldybių institucijų ir ūkio subjektų.

4. Lietuvos bankas taip pat:¹

- 4.1. pagal susitarimą su Lietuvos Respublikos finansų ministerija atlieka valstybės išdo agento funkcijas;
- 4.2. atlieka finansų rinkos priežiūrą;
- 4.3. ne teismo tvarka nagrinėja vartotojų ir finansų rinkos dalyvių ginčus;
- 4.4. renka Lietuvos banko funkcijoms, nesusijusioms su Europos centrinių bankų sistemos veikla, vykdyti reikalingą statistinę informaciją iš valstybės ir savivaldybių institucijų ir ūkio subjektų, nustato jos rinkimo, sudarymo ir platinimo tvarką, taip pat sudaro Lietuvos Respublikos mokėjimų ir tarptautinių investicijų balansus ir finansines sąskaitas;
- 4.5. savo nustatyta tvarka, sąlygomis ir terminais gali duoti paskolas, užtikrintas įkeičiamu Lietuvos bankui pakankamu turtu, Lietuvos Respublikoje įregistruotoms kredito įstaigoms, jei tai neprieštarauja reikalavimams, atsirandantiems dėl Lietuvos banko dalyvavimo Europos centrinių bankų sistemoje, ypač reikalavimams, atsirandantiems dėl viešosios teisės subjektų vardu atliekamų operacijų;
- 4.6. išleidžia monetas, laikydamasis Sutarties dėl Europos Sąjungos veikimo reikalavimų, ir vykdo kitą su tuo susijusią veiklą;
- 4.7. vykdo politiką, kuria siekia prisidėti prie visos finansų sistemos stabilumo

¹ Lietuvos Respublikos Lietuvos banko įstatymo 1, 7, 8 straipsnių redakcijos, kurios įsigalios 2015 m. sausio 1 d.

apsaugos, įskaitant finansų sistemos atsparumo stiprinimą ir sisteminės rizikos susidarymo mažinimą, kad būtų užtikrintas tvarus finansų sektoriaus įnašas į ekonomikos augimą (toliau – makroprudencinė politika).

5. Lietuvos bankas finansinę apskaitą tvarko ir metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro vadovaudamasis Lietuvos banko įstatymu, kitais Lietuvos bankui taikytiniais Lietuvos Respublikos teisės aktais ir Lietuvos banko valdybos patvirtinta apskaitos politika, kuri parengta pagal ECBS centriniams bankams Europos Centrinio Banko (ECB) nustatytus apskaitos ir finansinės atskaitomybės reikalavimus. Tose finansinės apskaitos srityse, kurių nereglamentuoja Lietuvos banko apskaitos politika ir kai nėra atitinkamai sričiai taikomų ECB reikalavimų arba nurodymų, vadovaujamosi Lietuvos bankui taikytiniais ES teisės aktais patvirtintų tarptautinių apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų principais (toliau – Lietuvos banko finansinės apskaitos ir atskaitomybės principai).

6. Daugiau informacijos apie Lietuvos banką galima rasti interneto svetainėje www.lb.lt.

II. REIKALAVIMAI TEIKIAMOMS PASLAUGOMS

7. Auditas turi būti atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais bei tarptautiniais audito standartais ir Buhalterių profesionalų etikos kodeksu.

8. Tiekėjas (Auditorius) turi atlikti Lietuvos banko 2015 m., 2016 m. ir 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinių auditą, pirkėjui paprašius teikti paaiškinimus dėl tiekėjo pateiktų pasiūlymų perkančiosios organizacijos vadovybei ir auditoriaus išvados, paslaugų teikimo laikotarpiu teikti konsultacijas dėl teisės aktų taikymo, nepažeidžiant tiekėjo ir (arba) sutartį vykdysiančių auditorių nepriklausomumo pagal tarptautinius audito standartus ir Buhalterių profesionalų etikos kodeksą.

9. Auditoriaus išvadoje turi būti nurodoma, ar Lietuvos banko atitinkamų metų finansinių ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Lietuvos banko finansinę būklę ir jo veiklos rezultatus pagal Lietuvos banko finansinės apskaitos ir atskaitomybės principus.

10. Auditoriaus išvados projektas turi būti pateiktas Lietuvos bankui ne vėliau kaip iki atitinkamų metų (2016 m., 2017 m. ir 2018 m.) kovo 15 d.

11. Pasirašyta auditoriaus išvada turi būti pateikta nedelsiant po to, kai Lietuvos banko valdyba patvirtina atitinkamų metų finansinių ataskaitų rinkinį, bet ne vėliau kaip iki atitinkamų metų (2016 m., 2017 m. ir 2018 m.) balandžio 25 d.

12. Auditoriaus išvados projektas ir išvada turi būti pateikti lietuvių ir anglų kalbomis.

13. Tiesiogiai Europos Centrinio Banko išorės auditoriams ir Lietuvos bankui iki atitinkamų metų (2016 m., 2017 m. ir 2018 m.) sausio 31 d. Auditorius turi pateikti tokią informaciją anglų kalba:

13.1. Audito radiniai vertinant Lietuvos banko veiklos atitiktį vidaus kontrolės ir procedūrų reikalavimams, nustatytiems Europos Centrinio Banko gairių dėl euro zonos nacionalinių bankų užsienio atsargų portfelio valdymo (ECB Guideline on the management relationship between the ECB and the euro area national central banks for operations involving the foreign reserve assets of the ECB) Nr. ECB/2010/NP9 su vėlesniais pakeitimais II priedo I ir II skyriuose;

13.2. Europos Centrinio Banko vardu Lietuvos banko valdomų užsienio atsargų balanso gruodžio 31 d. būklei patvirtinimas;

13.3. Netikslinto metų pabaigoje apyvartoje esančių euro banknotų kiekio, kuris apskaičiuojamas pagal vieną iš dviejų metodų, nustatytų Europos Centrinio Banko gairėse dėl Europos centrinių bankų sistemos apskaitos ir finansinės atskaitomybės teisinio pagrindo (ECB Guideline on the legal framework for accounting and financial reporting in the ESCB) Nr. ECB/2010/20 su vėlesniais pakeitimais, patvirtinimas.

14. Auditorius neteiks 13.1 ir 13.2 punktuose nurodytos informacijos, jeigu Lietuvos bankas Europos Centrinio Banko vardu užsienio atsargų portfelį valdys bendrai su kitu

Eurosistemos centriniu banku (Pooled Management of the ECB Foreign Reserve Assets) ir visus sandorius Europos Centrinio Banko vardu sudarys bei jų atsiskaitymus užtikrins bendradarbiavimo partneris (pooling partner). Šiuo metu užsienio atsargų portfelį Europos Centrinio Banko vardu planuojama valdyti bendrai su kitu Eurosistemos centriniu banku.

Užsakovas

Lietuvos banko
Organizacijos tarnybos direktorius

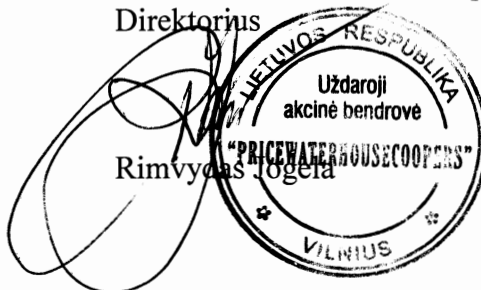
Vygantas Reifonas



Paslaugų teikėjas

UAB „PricewaterhouseCoopers“
Direktorius

Rimvydas Jogela



Lietuvos banko 2015 m., 2016 m. ir 2017 m.
metinių finansinių ataskaitų rinkinių paslaugų
sutarties 2 priedas

AUDITO DARBO GRUPĖS SĄRAŠAS

Eil. Nr.	Audito darbo grupės nariai (vardas, pavardė)	Nario kvalifikacija
1.	Rimvydas Jogėla	Lietuvos Respublikoje atestuotas auditorius, vadovaujantis paslaugų suteikimui ir pasirašysiantis auditoriaus išvadą, kuris: - turi ne mažesnę nei 3 metų patirtį teikdamas audito paslaugas kaip Europos Sąjungos valstybėje atestuotas auditorius ir nėra ir nebus priklausomas nuo perkančiosios organizacijos kaip nustatyta Lietuvos Respublikos audito įstatyme; - per pastaruosius 3 metus dalyvavo atliekant bent vieno banko metinių finansinių ataskaitų auditą; - ne ilgiau kaip 5 metus iš eilės auditavo Lietuvos banko finansinių ataskaitų rinkinius, išskyrus atvejus, kai nuo jų dalyvavimo audituojant Lietuvos banką praėjo ne mažiau kaip du metai (reikalavimas taikomas jeigu auditorius auditavo); - neturi galiojančių Lietuvos auditorių rūmų ir Audito ir apskaitos tarnybos skirtų drausminių nuobaudų.
2.	Rasa Selevičienė	Europos Sąjungos valstybėje narėje atestuotas auditorius, kuris: - turi ne mažesnę nei 3 metų patirtį teikdamas audito paslaugas kaip Europos Sąjungos valstybėje atestuotas auditorius ir nėra ir nebus priklausomas nuo perkančiosios organizacijos kaip nustatyta Lietuvos Respublikos audito įstatyme; - per pastaruosius 3 metus dalyvavo atliekant bent vieno banko metinių finansinių ataskaitų auditą; - ne ilgiau kaip 5 metus iš eilės auditavo Lietuvos banko finansinių ataskaitų rinkinius, išskyrus atvejus, kai nuo jų dalyvavimo audituojant Lietuvos banką praėjo ne mažiau kaip du metai (reikalavimas taikomas jeigu auditorius auditavo); - neturi galiojančių Lietuvos auditorių rūmų ir Audito ir apskaitos tarnybos skirtų drausminių nuobaudų.
3.	Vytenis Lazauskas	Europos Sąjungos valstybėje narėje atestuotas auditorius, kuris: - turi ne mažesnę nei 3 metų patirtį teikdamas audito paslaugas kaip Europos Sąjungos valstybėje atestuotas auditorius ir nėra ir nebus priklausomas nuo perkančiosios organizacijos kaip nustatyta Lietuvos Respublikos audito įstatyme; - per pastaruosius 3 metus dalyvavo atliekant bent vieno banko metinių finansinių ataskaitų auditą; - ne ilgiau kaip 5 metus iš eilės auditavo Lietuvos banko finansinių ataskaitų rinkinius, išskyrus atvejus, kai nuo jų dalyvavimo audituojant Lietuvos banką praėjo ne mažiau kaip du metai (reikalavimas taikomas jeigu auditorius auditavo); - neturi galiojančių Lietuvos auditorių rūmų ir Audito ir apskaitos tarnybos skirtų drausminių nuobaudų.

		apskaitos tarnybos skirtų drausminių nuobaudų.
4.	Kasparas Zajankauskas	Auditorius padėjėjas, kuris turi ne mažesnę nei 2 metų auditoriaus padėjėjo darbo patirtį.
5.	Gediminas Gustys	Auditorius padėjėjas, kuris turi ne mažesnę nei 2 metų auditoriaus padėjėjo darbo patirtį.

Užsakovas

Lietuvos banko
Organizacijos tarnybos direktorius

Vygantas Reifonas

**Paslaugų teikėjas**

UAB „PricewaterhouseCoopers“
Direktorius

Rimvydas Jogėla

