

SUTARTIS

2015-07-22, Nr. MIS-2015-81
Vilnius

„Lietuvos energija“, UAB, pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus teisėtai įregistruota ir veikianti uždaroji akcinė bendrovė, juridinio asmens kodas 301844044, PVM mokėtojo kodas LT 100004278519, buveinės adresas Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuvos Respublika, duomenys apie kuria kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centre Juridinių

UAB „PricewaterhouseCoopers“, pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus teisėtai įregistruota ir veikianti uždaroji akcinė bendrovė, juridinio asmens kodas 111473315, PVM mokėtojo kodas LT114733113, registruotos buveinės

toliau kartu vadinami „Šalimis“, o kiekvienas atskirai – „Šalimi“,

ATSIŽVELGDAMOS Į TAI, KAD:

- (A) Užsakovui yra reikalingos finansinių ataskaitų, paruoštų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, audito, atliekamo pagal Tarptautinius audito standartus ir peržvalgos, atliekamos pagal Tarptautinį standartą, taikomą peržvalgų užduotims Nr. 2410 „Įmonės tarpinės finansinės informacijos peržvalga, atliekama nepriklausomo auditoriaus“ paslaugas ir kitos šioje sutartyje nurodytos Paslaugos (toliau – „Paslaugos“ arba „Auditas“, arba „Peržvalga“);
- (B) Užsakovo įgaliotoji perkančioji organizacija UAB Verslo aptarnavimo centras atliko šioje Sutartyje numatytą Paslaugų pirkimą (toliau – „Pirkimas“), o Paslaugų teikėjo pateiktas pasiūlymas, perkant Paslaugas buvo pripažintas laimėjusiu;
- (C) Šalys susitarė sudaryti šią Paslaugų pirkimo sutartį (toliau – „Sutartis“), vadovaudamosi Pirkimo dokumentų reikalavimais ir Paslaugų teikėjo pateiktu pasiūlymu;

Šalys, norėdamos įgyti atitinkamas sutartines teises ir priimti atitinkamus sutartinius įsipareigojimus, susitarė taip:

1. Sutarties dalykas

- 1.1. Užsakovo vienintelio akcininko sprendimu 2015 m. liepos 17 d. (Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2015 m. liepos 17 d. įsakymas Nr. IK-248) Paslaugų teikėjas išrinktas Užsakovo audito įmone. Pagal šią Sutartį Paslaugų teikėjas įsipareigoja atlikti Užsakovui šios Sutarties 2 priede numatytas audito ir peržvalgos Paslaugas, laikydamasis šia Sutartimi nustatytų sąlygų ir teisės aktų reikalavimų, o Užsakovas įsipareigoja už suteiktas Paslaugas apmokėti Sutartyje nurodytomis sąlygomis ir tvarka.
- 1.2. Paslaugų teikėjas turės teikti Techninėje specifikacijoje (2 priedas) nurodytas Paslaugas pagal Užsakovo poreikį ir jo teikiamus atskirus užsakymus. Atskiri užsakymai Paslaugoms įsigyti pateikiami el. paštu, nurodant įsigyjamą Paslaugą ir tikslų jų kiekį. Užsakymai Sutartyje nurodytoms Paslaugoms, išskyrus Sutarties 6.10 punkte nurodytas Paslaugas, pateikiami per Šalių suderintą terminą. O užsakymai Sutarties 6.10 punkte nurodytoms Paslaugoms pateikiami ne vėliau kaip likus 5 mėnesiams iki Sutartyje nurodyto atitinkamų Paslaugų atlikimo termino arba kitu Šalių suderintu terminu.
- 1.3. Užsakovas pagal poreikį neįsipareigoja įsigyti visų išvardintų Paslaugų, kaip nurodyta Techninėje specifikacijoje (2 priedas).
- 1.4. Sutarties galiojimo laikotarpiu Užsakovas turi teisę koreguoti perkamų Paslaugų apimtį, neviršijant Techninėje specifikacijoje (Sutarties 2 priedas) nurodyto Paslaugų kiekio ir Sutartyje nurodytos Paslaugų kainos. Techninėje specifikacijoje nurodytas maksimalus Paslaugų kiekis, kuris nėra Užsakovo įsipareigojimas

Sutarties galiojimo laikotarpiu nupirkti visą Paslaugų kiekį.

2. Užsakovo pareigos, patvirtinimai ir pareiškimai

- 2.1. Užsakovas ir žemiau nurodytus dokumentus parengęs asmuo (jei žemiau nurodytus dokumentus rengė jo įgaliotas asmuo) atsako už Finansines ataskaitas bei tinkamą apskaitos įrašų, pakankamai tiksliai bet kokių laikotarpiu atskleidžiančių Užsakovo finansinę padėtį, tvarkymą, jų tikslumą, išbaigtumą bei pagrįstumą, o taip pat atsako už tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą bei tinkamą tam tikromis aplinkybėmis apskaitinių vertinimų atlikimą, ir galutinę atsakomybę už bet kokius sprendimus tenka Užsakovui. Užsakovas atsako už pakankamos vidaus kontrolės sistemos sukūrimą, įdiegimą ir tolesnį palaikymą, kuri įgalintų parengti Finansines ataskaitas, kuriose nebūtų klaidų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidų. Finansinių ataskaitų Auditas neatleidžia vadovybės nuo šių pareigų. Užsakovas taip pat atsako už metinio pranešimo parengimą, jeigu pagal Lietuvos Respublikos įstatymus Užsakovas privalo jį parengti.
- 2.2. Užsakovas atsako už tai, kad prireikus, Paslaugų teikėjas galėtų gauti visus Užsakovo apskaitos dokumentus, apskaičiavimus bei kitus dokumentus ir duomenis Užsakovo turima forma, būtinus Paslaugoms tinkamai suteikti, įskaitant, bet neapsiribojant, visų Užsakovo Stebėtojų tarybos, valdybos bei akcininkų susirinkimų protokolus bei tokią informaciją ir paaiškinimus, kurie, Paslaugų teikėjo nuomone, yra būtini, kad jis galėtų įvykdyti šioje Sutartyje numatytus savo įsipareigojimus.
- 2.3. Užsakovas sutinka suteikti Paslaugų teikėjui galimybę kreiptis į Užsakovo vadovus ir kitus atitinkamus atsakingus asmenis, suteikiančius praktinę pagalbą ir pakankamus paaiškinimus teikiant Paslaugas ir rengiant auditoriaus išvadą, ar peržvalgos ataskaitos auditoriaus išvadą (toliau tekste – „Išvados“).
- 2.4. Informacijoje, kuria Užsakovas naudoja rengdamas Finansines ataskaitas ir Metinį pranešimą (jei pastarasis dokumentas yra rengiamas), neišvengiamai bus faktų ar sprendimų, kurie nėra atspindėti apskaitos įrašuose. Dėl to, Užsakovas įsipareigoja raštu patvirtinti šiuos faktus ar sprendimus bei kitus žodinius pareiškimus, padarytus teikiant Paslaugas apie dalykus, turinčius esminės reikšmės vertinant Finansines ataskaitas ir Metinį pranešimą (jei pastarasis dokumentas yra rengiamas), pateikdamas Užsakovo vadovybės patvirtinimų laišką. Užsakovas taip pat įsipareigoja pateikti rašytinį patvirtinimą, kad Paslaugų teikėjui buvo pateikta visa svarbi ir reikalinga informacija. Užsakovo atsakymai į Paslaugų teikėjo užklausimus ir Užsakovo vadovybės rašytiniai patvirtinimai yra pagrįsti įrodymais, kuriais ketina remtis Paslaugų teikėjas, formuluodamas savo nuomonę apie Finansines ataskaitas.
- 2.5. Tuo atveju, jei atliekamas šioje Sutartyje ir (ar) Techninėje specifikacijoje (2 priedas) nurodytų dokumentų vertimas į anglų kalbą, nekokybiškas vertimas vertintinas kaip nekokybiškas Paslaugų suteikimas šios Sutarties prasme ir Paslaugų teikėjas už nekokybišką vertimą atsako pagal šios Sutarties nuostatas.
- 2.6. Paslaugų teikėjas ir Užsakovas, pasirašydami šią Sutartį, patvirtina, jog Paslaugų teikėjas, vadovaujantis šia Sutartimi, atsako tik už šioje Sutartyje ir (ar) Techninėje specifikacijoje (2 priedas) nurodytų dokumentų vertimo į anglų kalbą atitikimą dokumentų turinui lietuvių kalba. Jokiais atvejais Paslaugų teikėjas neatsako už Užsakovo parengtų dokumentų pirminį turinį lietuvių kalba, kuris bus pateiktas vertimui į anglų kalbą atlikti. Už dokumentų, kurie bus pateikti Paslaugų teikėjo vertimui į anglų kalbą atlikti, turinį lietuvių kalba atsako pats Užsakovas. Užsakovas taip pat patvirtina, kad jis nereikalaus formalaus vertimo patvirtinimo.
- 2.7. Paslaugų teikimo metu Užsakovas įsipareigoja savo patalpose ir (ar) UAB Verslo aptarnavimo centro patalpose sudaryti Vykdytojo darbuotojams tinkamas darbo sąlygas (t.y. skirti tinkamą kabinetą, elektrą, apšviestas darbo vietas, saugią vietą dokumentams laikyti, galimybę naudotis kopijavimo aparatu, bevieliu internetiniu ryšiu ir telefonu), reikalingas tinkamam Paslaugų atlikimui.

3. Paslaugų teikėjo pareigos, patvirtinimai ir pareiškimai

- 3.1. Paslaugų teikėjo teisinė ir profesinė pareiga – tinkamai suteikti Paslaugas t.y. atlikti 1 punkte nurodytas paslaugas ir pateikti jas Užsakovui (atitinkamai taikoma, jei tokių Paslaugų teikimas nurodytas Techninėje specifikacijoje (2 priedas) ir yra užsakomas):
 - 3.1.1. Auditoriaus išvadą lietuvių ir anglų kalbomis apie tai, ar, Paslaugų teikėjo nuomone, Tarpinės Bendrovės Finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Užsakovo 2015 m. birželio 30 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusio šešių mėn. laikotarpio jo finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (Tarptautinis apskaitos standartas (TAS) Nr. 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“) (toliau tekste – „Pusmetinio audito išvada“);
 - 3.1.2. Peržvalgos ataskaitos auditoriaus išvadą lietuvių ir anglų kalbomis apie bet kuriuos faktus ar aplinkybes, kurie, atlikus Peržvalgą, atkreipė Paslaugų teikėjo dėmesį ir verčia Paslaugų teikėją manyti, kad Tarpinės Bendrovės ir jos dukterinių įmonių (jei tokių būtų) konsoliduotos sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., visais reikšmingais atžvilgiais nebuvo tinkamai parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir taikomus

tarpinei finansinei atskaitomybei (Tarptautinis apskaitos standartas (TAS) Nr. 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“) (toliau tekste – „**Peržvalgos ataskaitos auditoriaus išvada**“);

- 3.1.3. Auditoriaus išvadą lietuvių ir anglų kalbomis apie tai, ar, Paslaugų teikėjo nuomone, Bendrovės ir jo dukterinių įmonių (jei tokių būtų) konsoliduotos metinės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Užsakovo 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jos finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau tekste – „**Auditoriaus išvada**“). Šioje Auditoriaus išvadoje bus pareikšta nuomonė ir apie tai, ar yra kokių nors faktų ar aplinkybių, kurie, atlikus Užsakovo Metinio arba konsoliduoto metinio pranešimo patikrinimą, atkreipė Paslaugų teikėjo dėmesį ir verčia Paslaugų teikėją manyti, kad Metiniame arba konsoliduotame pranešime esama reikšmingų neatitikimų lyginant su Bendrovės ir jo dukterinių įmonių (jei tokių būtų) konsoliduotose metinėse Finansinėse ataskaitose pateikta informacija.
- 3.1.4. Papildomai pateikti Audito ir (ar) Peržvalgos metu neatskleistus reikšmingus pastebėjimus, jei tokių bus, ir pateikti rekomendacijas; pateikti išsamesnę informaciją raštu ar žodžiu apie Audito ir (ar) Peržvalgos rezultatus bei aptarti Audito metu nustatytus valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus. Jeigu Paslaugų teikimo metu teisės aktai nustatys Užsakovui, audito įmonėms ar auditoriams papildomus įpareigojimus, susijusius su audito atlikimu, šios paslaugos įeis į perkamų audito Paslaugų apimtį. Užsakovo prašymu, Paslaugų teikėjo atstovai privalo dalyvauti akcininkų susirinkimuose, stebėtojų tarybos, valdybos posėdžiuose audito atlikimo klausimais.
- 3.1.5. Auditoriaus išvadą lietuvių kalba apie metines reguliuojamos veiklos ataskaitas. Šiuo atveju nepriklausomo audito objektas turi būti Užsakovo atskaitiniu laikotarpiu naudotos reguliavimo apskaitos sistemos, kaip apibrėžta Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2014 m. balandžio 29 d. nutarimu Nr. O3-112 patvirtintame „Elektros energetikos įmonių apskaitos atskyrimo, sąnaudų paskirstymo ir su apskaitos atskyrimu susijusių reikalavimų apraše“ ir/arba vėlesniuose jo pakeitimuose, atitikimas šiame apraše nustatytoms taisyklėms bei metinėse reguliuojamos veiklos ataskaitose pateiktų duomenų už atskaitinį laikotarpį atitikimas Užsakovo faktinei finansinei būklei reguliavimo apskaitos srityje.
- 3.2. Paslaugų teikėjas pareiškia nuomonę apie Metinį pranešimą tik tuo atveju, jei Užsakovas tinkamai įgyvendins numatytą pareigą pateikti Paslaugų teikėjui Metinį pranešimą. Jeigu Metinis pranešimas nebus pateiktas, Paslaugų teikėjas Auditoriaus išvadoje nurodys, kad nuomonės apie Metinį pranešimą pareikšti neįmanoma, kartu nurodydamas su tuo susijusias priežastis.
- 3.3. Paslaugų teikėjas pasilieka teisę savo nuožiūra nustatyti išvadų turinį ir formuluotes. Paslaugų teikėjo nuomonė apie Finansines ataskaitas gali būti teigiama, sąlyginė, neigiama arba, jeigu Paslaugų teikėjas negalės pareikšti nuomonės, – atsakymas pareikšti nuomonę.
- 3.4. Įformindamas išvadas, Paslaugų teikėjas taip pat įsipareigoja parengti audito ataskaitą (toliau tekste – „**Audito ataskaita**“) ir (ar) Laišką vadovybei apie 3.1.3. punkte nurodytas finansines ataskaitas pagal teisės aktuose numatytus reikalavimus. Audito ataskaita pateikiama tiesiogiai Užsakovui. Vieną Audito ataskaitos egzempliorių Paslaugų teikėjas pateikia tiesiogiai atitinkamai priežiūros institucijai.
- 3.5. Paslaugų teikėjas pateiks Užsakovui išankstinius informacijos ir ją patvirtinančių dokumentų sąrašus (toliau tekste – „**Išankstiniai informacijos sąrašai**“), kuriuos Užsakovas turės pateikti Paslaugų teikėjui.
- 3.6. Pagal Tarptautinių audito standartų reikalavimus Paslaugų teikėjas turi susipažinti su bet kuriuo kitu dokumentu, kuris šalia Finansinių ataskaitų ir Metinio pranešimo apima kitą informaciją. Šios procedūros tikslas – nustatyti, ar kituose dokumentuose pateiktoje informacijoje, įskaitant dokumentų pateikimo būdą, nėra reikšmingų neatitikimų lyginant su informacija, pateikta Finansinėse ataskaitose. Paslaugų teikėjas neprisiima jokio įsipareigojimo atlikti kaip dalį audito procedūras, skirtas patikrinti kituose dokumentuose pateiktą informaciją.
- 3.7. Sutarties pasirašymo dieną Paslaugų teikėjas įsipareigoja pateikti draudimo įstaigos išduoto galiojančio profesinės veiklos civilinės atsakomybės draudimo poliso skaitmeninę kopiją (patvirtintą įmonės vadovo ar jo įgalioto asmens). Paslaugų teikėjas įsipareigoja būti apdraudęs savo profesinę veiklą civilinės atsakomybės draudimu pagal Lietuvos Respublikos audito įstatymo 20 straipsnį t.y. profesinės civilinės atsakomybės draudimo suma turi būti ne mažesnė kaip 58 000 EUR vienam draudžiamajam įvykiui ir 145 000 EUR visiems draudžiamiesiems įvykiams per metus ir įsipareigoja išlaikyti tokį atsakomybės draudimą visą Sutarties galiojimo laikotarpį.
- 3.8. Paslaugų teikėjas Sutarties vykdymo metu įsipareigoja:
 - 3.8.1. užtikrinti, kad pasirašytų sutarčių vertė ir (ar) pajamos iš kitų, nei perkamos Paslaugos, paslaugų suteiktų Pirkėjui per 1 (vienerių) metų laikotarpį nuo Sutarties dėl Paslaugų teikimo pasirašymo su Užsakovu neviršys 100 proc. pajamų dydžio už Paslaugas Užsakovui, nebent tam pritartų „Lietuvos energija“, UAB, audito komitetas, kaip numatyta šios Sutarties 3.8.2 punkte;
 - 3.8.2. iš anksto, t.y. prieš 15 (penkiolika) dienų, raštu kreiptis į „Lietuvos energija“, UAB, Audito komitetą ir gauti išankstinį teigiamą sprendimą, jei Paslaugų teikėjas ketina dalyvauti ir teikti pasiūlymus kitų, nei perkamos Paslaugos, paslaugų šios Sutarties Užsakovui pirkimo konkurse per 1 (vienerių) metų

laikotarpį nuo Sutarties dėl Paslaugų teikimo pasirašymo su Užsakovu, ko pasekoje būtų viršytas 100 proc. pajamų dydžio už Paslaugas atitinkamam Pirkėjui limitas.

- 3.8.3. Paslaugų teikėjas be papildomo užmokesčio telefonu ir (ar) kitomis priemonėmis konsultuos Užsakovą ar jo personalą įvairiais finansinės apskaitos ir mokesčių klausimais, kurie susiję su vykdomu Auditu a ir (ar) Peržvalga.

4. Apgaulės, klaidų ir neatitikimų teisės aktams išaiškinimas ir prevencija

- 4.1. Už tinkamų apskaitos ir vidaus kontrolės sistemų sukūrimą ir išlaikymą, laikantis pagrindinių apskaitos taisyklių, už savo turto priežiūrą ir apsaugą bei apgaulės, klaidų ir neatitikimų Lietuvos Respublikos teisės aktams išaiškinimą ir prevenciją atsakingas pats Užsakovas.
- 4.2. Paslaugų teikėjas planuoja Paslaugų teikimą taip, kad pagrįstai galėtų tikėtis išaiškinti reikšmingus neatitikimus Finansinėse ataskaitose ir (arba) Metiniame pranešime arba apskaitos įrašuose (taip pat ir neatitikimus Užsakovo sandoriuose ar apskaitos įrašuose su Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais bei dėl apgaulės atsirandančias klaidas). Tačiau Auditas neapims detalaus sandorių audito, kurį reikėtų atlikti, norint išaiškinti klaidas ar apgaulės atvejus, kurie nesąlygojo reikšmingų neatitikimų Finansinėse ataskaitose.
- 4.3. Šalys pripažįsta, kad audito procesui būdingi įgimti apribojimai. Auditas remiasi atrankos būdu atliekamų Finansinėse ataskaitose pateiktų duomenų testų koncepcija, kuri apima sprendimus apie tai, kurios sritys bus testuojamos bei apie atliekamų testų pobūdį, laiką, apimtį ir rezultatus. Dėl apgaulės savybių, ypačingai tų, kurios apima informacijos slėpimą sąmokslu ar suklaidintų dokumentų pagalba, Auditas, parengtas ir vykdomas pagal Tarptautinius audito standartus, gali neatskleisti reikšmingos apgaulės. Be to, nors efektyvi vidaus kontrolė sumažina klaidų, apgaulės ar kitų neteisėtų veiksmų atsiradimo ar neaptikimo tikimybę, ji nepanaikina tokios galimybės. Dėl to Šalys šioje Sutartyje aiškiai patvirtina abipusį supratimą, kad nėra absoliutaus užtikrinimo, jog bus atskleisti reikšmingi neatitikimai Finansinėse ataskaitose ir (arba) klaidos ar apgaulės atvejai Metiniame pranešime ar apskaitos įrašuose. Be to, neturi būti pasikliaujama, kad Auditas ir jo pagrindu parengtos išvados ir (arba) Laiškas vadovybei atskleis visus tokius neatitikimus ar apgaulės atvejus, klaidas ar visus teisės aktų reikalavimų nesilaikymo atvejus, kurie gali egzistuoti. Tačiau Paslaugų teikėjas įsipareigoja pranešti Užsakovui apie bet kuriuos Audito metu nustatytus neteisėtus veiksmus, reikšmingas klaidas ar apgaulės egzistavimo įrodymus.

5. Reikalavimai Užsakovui pateikiamiems dokumentams

- 5.1. Audito paskirtis nėra nustatyti visus Užsakovo apskaitos ir vidaus kontrolės sistemų trūkumus. Tačiau po Audito Paslaugų teikėjas raštu turi pranešti Užsakovui apie Audito metu pastebėtus reikšmingus Užsakovo apskaitos ir vidaus kontrolės sistemų ar kitų veiklos sričių (kompiuterinių sistemų ir pan.) trūkumus, į kuriuos, Paslaugų teikėjo nuomone, turi būti atkreiptas Užsakovo dėmesys. Šie trūkumai nurodomi rašte vadovybei (toliau – „Laiškas vadovybei“).
- 5.2. Apskaitos ir vidaus kontrolės sistemų ar kitų veiklos sričių patikrinimą Paslaugų teikėjas atlieka tik tiek, kiek reikalinga Auditoriaus išvada ir (ar) Peržvalgos ataskaitos auditoriaus išvada parengti. To gali neužtekti, kad Paslaugų teikėjas galėtų pareikšti nuomonę apie finansinių ataskaitų rengimo vidaus kontrolės efektyvumą. Todėl Paslaugų teikėjo pastabose apie šias sistemas nebūtinai bus paminėti visi įmanomi patobulinimai, kuriuos būtų galima pasiūlyti atlikus išsamesnį specialųjį tyrimą.
- 5.3. Paslaugų teikėjo pateikiami dokumentai bus parengti šiomis kalbomis:
- 5.3.1. Išvados bus pateiktos lietuvių ir anglų kalba;
- 5.3.2. Audito ataskaita ir (arba) Laiškas vadovybei bus pateiktas lietuvių kalba;
- 5.3.3. Sutarties 3.1.1. – 3.1.3. punktuose nurodytos finansinės ataskaitos, metinis arba metinis konsoliduotasis pranešimas bus pateikti anglų kalba.
- 5.3.4. Metinės reguliuojamos veiklos atskaitomybės auditoriaus išvada bus pateikta lietuvių kalba, Peržvalgos ataskaitos auditoriaus išvada, bus pateikta lietuvių ir anglų kalba.

6. Paslaugų teikimo terminai ir apimtis

- 6.1. Paslaugų teikėjas išankstinius informacijos sąrašus Paslaugoms atlikti Užsakovui įsipareigoja pateikti Šalių suderintu terminu.
- 6.2. Užsakovas įsipareigoja parengti informaciją pagal išankstinius informacijos sąrašus Šalių suderintu terminu.
- 6.3. Užsakovas įsipareigoja parengti Tarpinių Bendrovės finansinių ataskaitų pirminį projektą Šalių suderintu terminu, o galutinį Tarpinių Bendrovės finansinių ataskaitų projektą – ne vėliau kaip iki 2015 m. rugpjūčio 10 d.
- 6.4. Užsakovas įsipareigoja parengti metinių Finansinių ataskaitų pirminį projektą Šalių suderintu terminu, o

- galutinį metinių Finansinių ataskaitų projektą– ne vėliau kaip iki 2016 m. vasario 24 d.
- 6.5. Užsakovas įsipareigoja parengti Metinį pranešimą ne vėliau kaip iki 2016 m. vasario 26 d.
- 6.6. Užsakovas įsipareigoja parengti metinį reguliuojamos veiklos finansinių ataskaitų projektą iki 2016 m. balandžio 10 d.
- 6.7. Užsakovas įsipareigoja parengti kitą papildomą Paslaugų teikėjo pageidaujamą informaciją per 5 (penkias) darbo dienas po to, kai gaus rašytinį Paslaugų teikėjo prašymą, išskyrus tuos atvejus, kai dėl prašomos informacijos apimties, sudėtingumo ir kitų objektyvių aplinkybių bus reikalingas ilgesnis prašomos informacijos pateikimo laikas.
- 6.8. Šalys sutaria, kad Pusmetinis auditas ir Peržvalgos ataskaitos audito išvada bus pradėti 2015 m. liepos 16 d., o metinis Auditas – 2016 m. sausio 11 d. Tarpinės procedūros atliekamos Šalių suderintais terminais.
- 6.9. Paslaugų teikėjas įsipareigoja parengti ir pateikti Pusmetinio audito išvadą, ir (ar) Peržvalgos ataskaitos auditoriaus išvadą už 2015 m. birželio 30 d. pasibaigusį pusės metų laikotarpį lietuvių ir anglų kalbomis bei finansinių ataskaitų vertimą į anglų kalbą, - ne vėliau kaip iki 2015 m. rugpjūčio 14 d.
- 6.10. Pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos sąjungoje paruoštos Užsakovo ir jo dukterinių įmonių konsoliduotos (jei tokios sudaromos) bei patrunuojančios įmonės finansinės ataskaitos, Metinis pranešimas, Auditoriaus Išvados už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus anglų kalba turi būti pateikti iki 2016 m. vasario 29 d.
- 6.11. Paslaugų teikėjas įsipareigoja pateikti Auditoriaus išvadą per 21 kalendorinę dieną nuo nuomonės apie Užsakovo ir (ar) Bendrovės (Užsakovo dukterinių įmonių) finansines ataskaitas pareiškimo datos, bet ne vėliau kaip iki 2016 m. kovo 21 d. (*ši nuostata taikoma tik įmonei „Lietuvos energija“, UAB*).
- 6.12. Laiškas vadovybei bus pateiktas Šalių suderintu terminu.
- 6.13. Metinių reguliuojamos veiklos ataskaitų auditas už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus bus atliktas ir Užsakovui pateikta Auditoriaus išvada iki 2016 m. balandžio 20 d. Abi Šalys privalo nedelsdamos pranešti viena kitai apie visas atsiradusias problemas, galinčias sutrukdyti nustatytu laiku įvykdyti šioje Sutartyje nustatytus įsipareigojimus (*ši nuostata taikoma tik įmonėms „Lietuvos energijos gamyba“, AB, AB LESTO, AB „Lietuvos dujos“, UAB LITGAS*).
- 6.14. Abi Šalys privalo nedelsdamos pranešti viena kitai apie visas atsiradusias problemas, galinčias sutrukdyti nustatytu laiku įvykdyti šioje Sutartyje nustatytus įsipareigojimus.
- 6.15. Užsakovui nesilaikant šios Sutarties ir dėl savo kaltės vėluojant pateikti šios Sutarties 2.-6.7. punktuose nurodytus dokumentus, Paslaugų suteikimo terminas pratęsiamas tiek dienų, kiek buvo vėluojama pateikti aukščiau nurodytus dokumentus, t.y. tik tiek, kiek Užsakovas nepagrįstai vėlavo pateikti reikiamą informaciją.
- 6.16. Paslaugų teikėjo įsipareigojimai suteikti Paslaugas ir parengti bei pateikti Auditoriaus išvadą ir Peržvalgos ataskaitos auditoriaus išvadą laikomi įvykdytais, kai pasirašoma ir pateikiama Auditoriaus išvada ir Peržvalgos ataskaitos auditoriaus išvada, nustatytais terminais pateikiami Audito Išvados s, Finansinių ataskaitų, numatytų Sutarties 3.1.1.-3.1.3. punktuose, vertimai į anglų kalbą, Laiškas vadovybei ir (ar) Audito ataskaita ir kiti pagal šią Sutartį ir (ar) jos priedus privalomi pateikti dokumentai ir Šalys pasirašo atliktų Paslaugų perdavimo – priėmimo aktus.
- 6.17. Paslaugų teikėjas, suteikęs Sutartyje nustatytų reikalavimų neatitinkančias Paslaugas, įsipareigoja tokius neatitikimus ir (ar) trūkumus ištaisyti savo sąskaita ne vėliau kaip per Užsakovo nustatytą protingą terminą. Paslaugų teikėjui per Užsakovo nustatytą protingą terminą neištaisius suteiktų Paslaugų neatitikimų ir (ar) trūkumų, Paslaugų teikėjas, Užsakovui pareikalavus, moka Užsakovui 0,04 (keturių šimtųjų) procento nuo Paslaugų kainos dydžio delspinigius už kiekvieną uždelstą dieną bei atlygina Užsakovo dėl to patirtus tiesioginius nuostolius.

7. Sutarties kaina ir atsiskaitymų tvarka

- 7.1. Bendra numatoma Užsakovo perkamų Paslaugų vertė iki 14.200,00 EUR (keturiolika tūkstančių du šimtai eurų) be PVM, įskaitant PVM – 17.182,00 EUR (septyniolika tūkstančių vienas šimtas aštuoniasdešimt du eurai). Į Paslaugų kainą turi būti įskaitytos visos su Paslaugų suteikimu susijusios tiesioginės ir netiesioginės išlaidos ir bet kokių darbų, reikalingų Paslaugoms suteikti/įvykdyti, kuriuos Paslaugų teikėjas, būdamas srities specialistu, turėjo ir galėjo numatyti, jei būtų buvęs pakankamai rūpestingas ir tinkamai atsižvelgęs į aplinkybę, kad Užsakovas siekia, jog Paslaugų teikėjas Paslaugas tinkamai suteiktų ir (ar) atliktų. Paslaugų kaina, taip pat visi mokesčiai (įskaitant PVM), mokami Sutartyje ir Lietuvoje galiojančių teisės aktų nustatyta tvarka. Sutarties galiojimo metu Paslaugų kaina dėl kainų pokyčių, išskyrus pokyčių, susijusių su pridėtinės vertės mokesčio pasikeitimu ir nacionalinės valiutos pasikeitimu, neperskaičiuojama. Pasikeitus teisės aktuose nustatytam PVM tarifui, PVM tarifas perskaičiuojamas ir mokestis mokamas pagal teisės aktuose nustatytus reikalavimus be atskiro Sutarties pakeitimo. Perskaičiuota kaina (kainos sudedamosios dalys) taikoma už tas Paslaugas, už kurias PVM sąskaita faktūra išrašoma galiojant naujam pridėtinės vertės mokesčiui.

- 7.2. Visi mokėjimai ir atsiskaitymai pagal Sutartį vykdomi Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai.
- 7.3. Paslaugų teikėjui už faktiškai suteiktas Paslaugas bus mokama pagal Sutarties 3 priede nurodytus įkainius, abiejų Šalių pasirašytus Paslaugų perdavimo – priėmimo aktus, Paslaugų teikėjo pateiktą PVM sąskaitą faktūrą, kurioje nurodytos suteiktos Paslaugos. Paslaugų perdavimo – priėmimo aktas Šalių suderinamas ir patvirtinamas per 2 (dvi) darbo dienas nuo jo pateikimo Užsakovui dienos. Paslaugų perdavimo-priėmimo aktas Užsakovui pateikiamas ne vėliau kaip iki mėnesio, per kurį buvo baigtos teikti numatytos Paslaugos, paskutinės kalendorinės dienos.
- 7.4. Už laiku ir tinkamai suteiktas Paslaugas pagal 7.3 punkte nurodytus dokumentus Paslaugų teikėjui sumokama per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų nuo PVM sąskaitos faktūros išrašymo dienos.

8. Šalių atsakomybė

- 8.1. Užsakovas, nesumokėjęs Paslaugų teikėjui už suteiktas Paslaugas per Sutartyje nustatytą terminą ir Paslaugų teikėjui raštu pareikalavus, moka Paslaugų teikėjui 0,04 (keturių šimtųjų) procento dydžio delspinigius nuo laiku nesumokėtos sumos už kiekvieną uždelstą dieną.
- 8.2. Jei Paslaugų teikėjas ne dėl Užsakovo kaltės vėluoja suteikti Paslaugas (ar jų dalį) daugiau kaip 5 dienas, Užsakovui pareikalavus, moka 0,04 (keturių šimtųjų) procento Paslaugų kainos dydžio bet ne mažiau kaip 28,96 eurų dydžio delspinigius už kiekvieną uždelstą dieną bei atlygina Užsakovui dėl to patirtus tiesioginius nuostolius. Užsakovui pareiškus reikalavimą atlyginti patirtus nuostolius, delspinigia įskaitomi į nuostolių atlyginimą.
- 8.3. Jei Paslaugų sutartis nutraukiama dėl esminio Paslaugų teikėjo Sutarties pažeidimo, Paslaugų teikėjas, Užsakovui pareikalavus, moka Užsakovui 5 (penkių) procentų dydžio baudą, skaičiuojamą nuo Paslaugų kainos, ir atlygina kitus tiesioginius nuostolius, susijusius su Sutarties nutraukimu ir kitos audito įmonės samdymu audito darbams užbaigti. Užsakovui pareiškus reikalavimą atlyginti patirtus nuostolius, baudos suma įskaitoma į nuostolių atlyginimą.
- 8.4. Paslaugų teikėjui laiku nepašalinus Paslaugų neatitikimų ir (ar) trūkumų Sutartyje nustatyta tvarka, trūkumus, dėl kurių Paslaugos negali būti naudojamos pagal paskirtį, pašalina ir (ar) ištaiso Užsakovas savo įėjomis arba pasitelkdamas trečiuosius asmenis, o Paslaugų teikėjas įsipareigoja atlyginti Užsakovo patirtas trūkumų šalinimo išlaidas bei, Užsakovui pareikalavus, sumoka Užsakovui 5 (penkių) procentų Paslaugų kainos dydžio baudą.
- 8.5. Paslaugų teikėjas atsako Užsakovui už bet kokią bet kurios trečiosios šalies autorinių, intelektualinių nuosavybės, neturtinių teisių pažeidimą, teikiant Paslaugas ir atlygina Užsakovui visus nuostolius, kuriuos Užsakovas patyrė dėl trečiųjų asmenų Užsakovui pareikštų pretenzijų dėl jų teisių pažeidimo.
- 8.6. Nepaisant bet kurios kitos šios Sutarties nuostatos, Šalys aiškiai susitaria, kad maksimali Paslaugų teikėjo atsakomybė už šios Sutarties pažeidimo yra ribojama dviguba Paslaugų teikėjui pagal šią Sutartį mokėtino atlyginimo suma. Pastarasis ribojamas netaikomas, jeigu Paslaugų teikėjas padaro žalą dėl tyčios ar didelio neatsargumo. Šalys supranta, kad Paslaugų teikėjas be kitų atvejų bus laikomas padaręs žalą dėl didelio neatsargumo taip pat tuo atveju, jeigu žalą padarė dėl to, kad nesilaikė auditoriaus profesinio skepticizmo kaip apibrėžta 200-ajame TAS „Bendrieji nepriklausomo auditoriaus tikslai ir audito atlikimas pagal tarptautinius audito standartus“.

9. Konfidencialumo užtikrinimas

- 9.1. Paslaugų teikėjas sutinka neribotą laiką laikyti paslapyje visą Paslaugų teikimo metu gaunamą informaciją apie Užsakovą ir jo klientus, išskyrus atvejus, kai Užsakovas raštu patvirtina sutinkąs, kad tokia informacija būtų atskleista, bei kai tokia informacija jau yra viešai teisėtai paskelbta arba kai tai yra privaloma pagal Lietuvos Respublikos įstatymus. Pasirašant Sutartį, Paslaugų teikėjas privalės pasirašyti Susitarimą dėl konfidencialios informacijos (1 priedas).
- 9.2. Susidaręs nuomonę, kad Užsakovas atliko neteisėtus veiksmus arba pažeidimus ir nesiėmė deramų priemonių, kad to išvengtų, Paslaugų teikėjas pasilieka teisę pranešti apie tai asmenims arba valstybinėms institucijoms, turintiems įstatymais nustatytą teisę gauti tokią informaciją.
- 9.3. Jokia šios Sutarties nuostata nedraudžia Paslaugų teikėjui atskleisti kurios nors informacijos apie Užsakovą:
- 9.3.1. (i) tretiesiems asmenims, tokiems kaip draudikai, (ii) valstybės ar tarptautinės priežiūros institucijos, teismai ar kiti tretieji asmenys, tiek, kiek atskleisti informaciją apie Užsakovą reikalauja taikytini įstatymai, kiti teisės aktai ar profesinės veiklos standartai;
- 9.3.2. informacinių technologijų (toliau - IT) paslaugų teikėjams, kurie teikia Paslaugų teikėjui arba kitoms įmonėms IT paslaugas, jeigu informacijos apie Užsakovą atskleidimo neįmanoma išvengti dėl teikiamos IT paslaugos ir (ar) naudojamos IT įrangos, sistemų ar kitų IT išteklių prigimties ir (ar) savybių ir tik tokia

apimtimi, kuri būtina atskleisti.

- 9.4. Paslaugų teikėjo ir Užsakovo pasirašytos konfidencialumo sutarties apimtimi ir tvarka Paslaugų teikėjas atlygina Užsakovui dėl konfidencialios informacijos atskleidimo patirtus nuostolius.
- 9.5. Užsakovas sutinka laikyti paslapyje Paslaugų teikimo metodus bei rezultatų gavimo būdus, išskyrus atvejus, kai Paslaugų teikėjas raštu patvirtina sutinkąs, kad tokia informacija būtų atskleista, bei kai tokia informacija jau yra viešai paskelbta.
- 9.6. Auditoriaus išvados/Peržvalgos ataskaitos auditoriaus išvados skirtos tiems, kuriems jos adresuojamos. Paslaugos nėra planuojamas ar vykdomas numatant, kad jomis pasikliaus bet kuri trečioji šalis ar jos bus atliekamos kurio nors konkretaus sandorio atžvilgiu. Dėl to dalykai, kurie gali dominti trečiąsias šalis, nėra specialiai nagrinėjami ir gali egzistuoti dalykai, kurie trečiųjų šalių konkretaus sandorio atžvilgiu būtų įvertinti skirtingai.
- 9.7. Jeigu Užsakovas ketina skelbti ar dauginti spausdintine ar elektronine forma (pavyzdžiui, Užsakovo tinklapyje) Paslaugų teikėjo parengtą informaciją kartu su finansinėmis ataskaitomis, išskyrus pilną Auditoriaus išvadą kartu su audituotomis metinėmis Finansinėmis ataskaitomis ir Metiniu pranešimu, kurie viešai skelbiami vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais, ar kitokiu būdu pateikti nuorodas į Paslaugų teikėją dokumente, kuriame pateikiama kita informacija, Užsakovas, Paslaugų teikėjui raštu (elektroniniu paštu, paštu siunčiamu dokumentu, kt.) paprašius, sutinka pateikti Paslaugų teikėjo susipažinimui tokio dokumento projektą bei gauti rašytinį Paslaugų teikėjo sutikimą dėl informacijos įtraukimo prieš galutinį dokumento parengimą ir platinimą.
- 9.8. Jeigu Paslaugų teikėjo parengtos išvados publikuojamos kuriose nors žiniasklaidos priemonėse, taip pat turi būti pateikiamos pilnos Finansinės ataskaitos, įskaitant jų aiškinamąsias pastabas.
- 9.9. Be išankstinio rašytinio Paslaugų teikėjo sutikimo, trečiosioms šalims negali būti pateiktas Laiškas vadovybei. Toks sutikimas gali būti suteikiamas tik remiantis tokiu principu, kad šis laiškas nėra rengiamas kieno nors kito nei Užsakovo naudojimui ar reikmėms. Laiškas vadovybei gali būti pateiktas Užsakovo ar įmonių grupės, kuriai priklauso Užsakovas, įmonių valdymo ir priežiūros organams be rašytinio Paslaugų teikėjo sutikimo.

10. Asmens duomenys

- 10.1. Užsakovas įgalioja Paslaugų teikėją tvarkyti (rinkti, kaupti, įrašyti ir pan.) pagal šią Sutartį asmens duomenis, susijusius su Užsakovo darbuotojais, rangovais, klientais ar kitais asmenimis, jeigu šie asmens duomenys yra reikalingi siekiant atlikti Audito pagal šią Sutartį. Užsakovas patvirtina, kad tais atvejais, kai jis teikia Paslaugų teikėjui asmens duomenis, susijusius su savo darbuotojais, rangovais, klientais ar kitais asmenimis, jis yra tinkamai įgaliotas tai daryti kaip tų asmenų atstovas ir (ar) tų asmens duomenų valdytojas; kad jis yra gavęs atitinkamų duomenų subjektų sutikimus dėl jų duomenų teikimo; ir kad jis vykdo visus kitus teisinius reikalavimus, susijusius su asmens duomenų apsauga. Paslaugų teikėjas įsipareigoja saugoti Užsakovo pateiktus asmens duomenis panaudojant teisės aktų reikalavimus atitinkančias technines ir organizacines priemones, užtikrinančias atitinkamą šių duomenų saugumą, bei atsakyti už šiame punkte numatyto įsipareigojimo pažeidimą ir (ar) nevykdymą ir (ar) netinkamą vykdymą.

11. Etikos normos ir atsakomybė

- 11.1. Paslaugų teikėjas įsipareigoja teikti Paslaugas laikantis visų rūpestingumo, efektyvumo ir ekonomiškumo principų, pagal bendrai priimtus profesinės veiklos standartus, paslaugoms keliamus reikalavimus, laikantis ir nepažeidžiant galiojančių Lietuvos Respublikos įstatymų, kitų teisės aktų, o taip pat teisėtų Užsakovo reikalavimų.
- 11.2. Paslaugų teikėjas prisiima atsakomybę pagal šią Sutartį padengti tik tiesioginius Užsakovo patirtus nuostolius tais atvejais, kai šie nuostoliai yra tiesioginė Paslaugų teikėjo sutartinių įsipareigojimų nevykdymo arba šių įsipareigojimų netinkamo vykdymo pasekmė.
- 11.3. Paslaugų teikėjas, per Užsakovo nustatytą terminą nepašalinęs nustatytų Paslaugų teikimo trūkumų, atlygina Užsakovo išlaidas, susijusias su trūkumų šalinimu, ir kitus dėl to Užsakovo patirtus tiesioginius nuostolius.
- 11.4. Šalys sutaria ir sutinka, kad Užsakovas Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 6.131 straipsnyje nustatyta tvarka gali taikyti įskaitymą ir Paslaugų teikėjui priskaičiuotas netesybas išskaičiuoti iš Paslaugų teikėjui mokėtinų sumų.
- 11.5. Šalys patvirtina, kad Užsakovui patyrus nuostolių dėl trečiųjų asmenų Užsakovui pareikštų pretenzijų, susijusių su Paslaugų teikėjo pagal šią Sutartį teikiamomis Paslaugomis, Paslaugų teikėjas atsako tik už tiesioginius Užsakovo nuostolius ir tik esant visoms šioms sąlygoms:
 - 11.5.1. Užsakovas nedelsiant, bet ne vėliau kaip per 10 (dešimt) darbo dienų nuo pretenzijos gavimo dienos, informavo Paslaugų teikėją apie Užsakovui pareikštas pretenzijas, susijusias su Paslaugų pagal šią Sutartį teikimu;

- 11.5.2. Užsakovas ar asmuo, paskirtas atstovauti Užsakovui ginčo procese, suderino gynybinę poziciją su Paslaugų teikėju;
- 11.5.3. yra galutinis ir neskundžiamas atitinkamos ginčo sprendimo instancijos sprendimas, patvirtinantis, kad Užsakovas patyrė tam tikro dydžio nuostolius.
- 11.6. Paslaugų teikėjas neatsako už Užsakovo nuostolius, patirtus dėl Užsakovo, jo direktorių ar kitų susijusių asmenų nusikalstamų veiksmų ar neveikimo.

12. Paslaugų kokybės užtikrinimas

- 12.1. Paslaugų teikėjas įsipareigoja atidžiai ir operatyviai išnagrinėti kiekvieną skundą ir padaryti viską, kad paaiškintų Užsakovui susidariusią padėtį. Paslaugų teikėjas įsipareigoja paskirti teikti Paslaugas darbuotojus, turinčius reikiamą kvalifikaciją, patirtį ir pakankamai įgūdžių teikti Paslaugas.

13. Nuosavybės teisė į audito bylas ir galimybė jomis naudotis

- 13.1. Paslaugų teikimo metu Paslaugų teikėjo sukurti darbiniai dokumentai ir bylos, taip pat ir elektroniniame formate, yra laikoma išimtinai Paslaugų teikėjo neturtinio pobūdžio intelektine nuosavybė.

14. Naudojimasis Paslaugų teikėjo programine įranga

- 14.1. Paslaugų teikėjas gali sukurti programinę įrangą, elektronines lenteles, dokumentus, duomenų bazines bei kitas elektronines priemones, padedančias jam atlikti užduotis. Kai kuriais atvejais šios priemonės gali būti perduotos Užsakovui jam pageidaujant. Kadangi minėtos priemonės sukurtos specialiai Paslaugų teikėjo reikmėms, neatsižvelgiant į tuos tikslus, kuriems Užsakovas gali jas naudoti, jos pateikiamos Užsakovui „tokios, kokios yra“ ir negali būti platinamos ar naudojamos kartu su trečiaisiais asmenimis. Be to, Paslaugų teikėjas nepateikia jokių pareiškimų ar garantijų dėl programinės įrangos priemonių pakankamumo ar tinkamumo jokiems kitiems tikslams, kuriems Užsakovas gali juos naudoti. Dėl programinės įrangos priemonių, sukurtų specialiai Užsakovui, sudaroma atskira sutartis.

15. Elektroniniai ir kiti pranešimai

- 15.1. Jeigu nėra kitokio Šalių susitarimo, visi pagal šią Sutartį pateikiami pranešimai turi būti rašytiniai ir įteikiami asmeniškai adresatui (adresato atstovui patvirtinus gavimą), siunčiami registruotu laišku, per specialų kurjerį arba faksu. Pranešimai reiškia visas ataskaitas, sąskaitas (PVM sąskaitas-faktūras), įspėjimus, pranešimus bei kitus šioje Sutartyje numatytus dokumentus.
- 15.2. Sutarties vykdymo metu Šalys gali susirašinėti elektroniniu paštu. Tačiau negalima garantuoti, kad bus užtikrintas elektroniniu būdu perduodamos informacijos slaptumas, kad ji bus apsaugota nuo virusų ir klaidų, kad jos niekas neperims, neiškraipys, nepanaikins, kad ji nepasimes, nepavėluos, nebus gauta ne visa arba nepatirs kitokių neigiamų poveikių ir nebus saugi naudojimui. Šalys pripažįsta, kad sistemos ir procedūros negali suteikti garantijos, kad perduodama informacija bus apsaugota nuo tokių nelaimių, tačiau kiekviena Šalis sutinka naudotis komerciškai pagrįstomis procedūromis ir siekti apsaugoti elektroniniu būdu siunčiamą informaciją nuo tuo metu vyraujančių virusų. Kiekviena Šalis atsako už savo sistemų ir interesų apsaugą elektroninio susirašinėjimo metu ir nei Paslaugų teikėjas, nei Užsakovas (kiekvieną atvejų įskaitant jų partnerius, darbuotojus, subrangovus ar agentus) nėra atsakingi vienas kitam jokiais pagrindais, nei pagal sutartis, nei pagal nesutartines (deliktines) prievoles ar kitaip, dėl kurios nors klaidos, žalos, nuostolio ar neveikimo, atsirandančio dėl informacijos perdavimo elektroniniu būdu ar pasiklojimo tokia informacija.
- 15.3. Šalys naudosis tik standartine, teisėtai įsigyta programine įranga, aprūpinta antivirusinėmis programomis, taikomomis kiekvienam jų viena kitai siunčiamam dokumentui.

16. Nenugalimos jėgos aplinkybės

- 16.1. Nei viena Šalis nebus atsakinga už šioje Sutartyje numatytų įsipareigojimų nevykdymą, jeigu tai būtų sąlygota nuo Šalių valios nepriklausančių priežasčių, kurių Šalys negalėjo kontroliuoti bei protingai numatyti Sutarties sudarymo metu ir negalėjo užkirsti kelio šių aplinkybių ar jų pasekmių atsiradimui (toliau – „Nenugalimos jėgos aplinkybės“).
- 16.2. Kiekviena Šalis per tris darbo dienas praneša kitai Šaliai apie Nenugalimos jėgos aplinkybių atsiradimą ir aptaria Sutarties pratęsimą arba jos nutraukimą.
- 16.3. Atsiradus Nenugalimos jėgos aplinkybėms, Užsakovas įsipareigoja apmokėti visas pagal šią Sutartį iki minėtų aplinkybių atsiradimo Paslaugų teikėjo patirtas išlaidas.

17. Teisių ir įsipareigojimų perleidimas

- 17.1. Paslaugų teikėjas negali perleisti šioje Sutartyje numatytų teisių ir (arba) pareigų trečiosioms šalims be Užsakovo išankstinio rašytinio sutikimo.

18. Baigiamosios nuostatos

- 18.1. Ši Sutartis įsigalioja abiem Šalims ją pasirašius ir galioja iki kol Šalys įvykdys savo įsipareigojimus bet ne ilgiau kaip 3 metus, arba Sutartis bus nutraukta Sutartyje nustatyta tvarka.
- 18.2. Atsižvelgiant į tai, jog šioje Sutartyje nurodytos Paslaugos yra perkamos viešojo pirkimo būdu, vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo reikalavimais šios Sutarties sąlygos Sutarties galiojimo laikotarpiu negali būti keičiamos, jeigu šios sąlygos buvo iš anksto nustatytos atitinkamo viešojo pirkimo sąlygose arba šių Sutarties sąlygų keitimas prieštarautų LR viešųjų pirkimų įstatymui.
- 18.3. Jeigu kuri nors šios Sutarties nuostata pagal taikomus įstatymus bus laikoma arba taps negaliojanti, likusios jos nuostatos ir toliau galios, jei Sutartis be šios nuostatos nepraras prasmės, kurią Šalys ją sudarydamos norėjo suteikti. Jeigu kuri nors šios Sutarties nuostata ar jos dalis yra arba taps negaliojanti ir Šalių neįpareigojanti, Šalys gera valia ją aptars ir pataisys arba pakeis kita formuluote, kuo tiksliau atspindinčia Šalių komercinius ketinimus.
- 18.4. Šalys gali raštu susitarti nutraukti šią Sutartį bendru Šalių sutarimu.
- 18.5. Užsakovas turi teisę vienašališkai, nesikreipdamas į teismą, prieš 5 (penkias) kalendorines dienas raštu (faksu ar elektroniniu paštu) apie tai įspėjęs Paslaugų teikėją, nutraukti Sutartį, jeigu Paslaugų teikėjas ją iš esmės pažeidė. Paslaugų teikėjo padarytas Sutarties pažeidimas laikomas esminiu:
- 18.5.1. jeigu Paslaugų teikėjas, pagal Sutartį neįgijęs teisės pratęsti Paslaugų (ar jų dalies) suteikimo termino, nepaisydamas Užsakovo raginimo, nesuteikia Paslaugų (ar jų dalies) sutartu laiku arba neįmanoma suteikti Paslaugų (ar jų dalies) Sutartyje nustatytais terminais;
- 18.5.2. teikiamos Paslaugos (ar jų dalis) neatitinka Sutartyje numatytų reikalavimų ir Paslaugų teikėjas neištaiso Paslaugų (ar jų dalies) teikimo trūkumų per Sutartyje nustatytą terminą;
- 18.5.3. jeigu Paslaugų teikėjas nepajėgia vykdyti sutartinių įsipareigojimų ir Užsakovui pareikalavus nepateikia patikimų įrodymų dėl įmanomo šių įsipareigojimų vykdymo ateityje;
- 18.5.4. kitais atvejais, kurie sutinkamai su Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 6.217 str. būtų laikomi esminiais Sutarties pažeidimais.
- 18.6. Jeigu Užsakovas nutraukia Sutartį dėl 18.5 punkte nurodytų priežasčių, Paslaugų teikėjas privalo sumokėti Užsakovui 10 (dešimties) procentų Paslaugų kainos dydžio baudą ir atlyginti Užsakovo dėl to patirtus tiesioginius nuostolius. Užsakovui pareiškus reikalavimą atlyginti patirtus nuostolius, baudos suma įskaitoma į nuostolių atlyginimą.
- 18.7. Paslaugų teikėjas turi teisę vienašališkai nutraukti šią Sutartį nesikreipdamas į teismą, prieš 15 (penkiolika) darbo dienų iki nutraukimo įsigaliojimo pateikęs Užsakovui rašytinį pranešimą apie tai toliau išvardytais atvejais:
- 18.7.1. yra priimtas sprendimas dėl Užsakovo likvidavimo;
- 18.7.2. yra inicijuota Užsakovo bankroto (nemokumo) procedūra;
- 18.7.3. Užsakovas daugiau nei 30 (trisdešimt) dienų delsia atsiskaityti su Paslaugų teikėju šioje Sutartyje nustatyta tvarka;
- 18.8. Užsakovas turi teisę nutraukti šią Sutartį vienašališkai, nesikreipdamas į teismą, įspėjęs raštu Paslaugų teikėją prieš 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų. Užsakovas šiame punkte nustatyta tvarka taip pat turi teisę vienašališkai nutraukti šią Sutartį, nesikreipdamas į teismą, ir kitais galiojančiuose teisės aktuose numatytais atvejais.
- 18.9. Užsakovas turi teisę nutraukti šią Sutartį vienašališkai nesikreipdamas į teismą, įspėjęs raštu Paslaugų teikėją prieš 5 (penkias) kalendorines dienas, jei Užsakovas likviduojamas ar teisės aktais panaikinamas įsipareigojimas Užsakovui įsigyti Paslaugas ar jų dalį.
- 18.10. Ši Sutartis, jos aiškinimas bei joje nustatytos Šalių teisės ir įsipareigojimai reguliuojami Lietuvos Respublikos teise.
- 18.11. Visi Šalių tarpusavio ginčai dėl šios Sutarties aiškinimo ir vykdymo sprendžiami derybomis. Nepavykus ginčo išspręsti derybomis per 30 kalendorinių dienų, jis sprendžiamas kompetentingame Lietuvos Respublikos teisme.
- 18.12. Sutartis sudaryta dviem egzemplioriais lietuvių kalba, kurių kiekvienas turi vienodą juridinę galią. Kiekviena Šalis gauna po vieną originalų Sutarties egzempliorių.

19. Sutarties priedai

19.1. Sutarties priedai yra neatskiriama Sutarties dalis. Sutarties nuostatos taikomos vieningai ir jos priedams. Esant neatitikimų tarp Sutarties ir jos priedų, Sutarties nuostatos turės viršesnę galią. Prie šios Sutarties pridedami priedai:

1 priedas. Susitarimas dėl konfidencialios informacijos;

2 priedas. Techninė užduotis;

3 priedas. Paslaugų įkainiai.

20. Šalių rekvizitai ir parašai

UŽSAKOVAS:

„Lietuvos energija“, UAB

Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius

Įmonės kodas: 301844044

PVM kodas: LT100004278519

A.s. Nr. LT44 7044 0600 0648 1525

Bankas: AB SEB bankas

PASLAUGŲ TEIKĖJAS:

UAB „PricewaterhouseCoopers“

J.Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius

Įmonės kodas: 111473315

PVM kodas: LT114733113

A.s. Nr.: LT03 7400 0107 5812 3819

Bankas: AB Danske Bank A/S

SUSITARIMAS DĖL KONFIDENCIALIOS INFORMACIJOS

2015 m. liepos 22 d. Nr.
Vilnius

Teikėjas

„Lietuvos energija“, UAB

Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius

Įmonės kodas: 301844044

PVM kodas: LT100004278519

A.s. Nr. LT44 7044 0600 0648 1525

Bankas: AB SEB bankas

Gavėjas

UAB „PricewaterhouseCoopers“

J.Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius

Įmonės kodas: 111473315

PVM kodas: LT114733113

A.s. Nr.: LT03 7400 0107 5812 3819

Bankas: AB Danske Bank A/S

TECHNINĖ SPECIFIKACIJA

1. SĄVOKOS IR SUTRUMPINIMAI

1.1. Pirkėjas – „Lietuvos energija“, UAB.

1.2. Tiekėjas – ūkio subjektas – fizinis asmuo, privatusis juridinis asmuo, viešasis juridinis asmuo, kitos organizacijos ir jų padaliniai ar tokių asmenų grupė, su kuriuo Pirkėjas sudaro Sutartį.

1.3. Sutartis – Sutartis, sudaroma tarp Tiekėjo ir Pirkėjo dėl Pirkimo objekto.

1.4. Paslaugos – finansinis auditas.

1.5. Techninė specifikacija – šis dokumentas.

2. PIRKIMO OBJEKTAS

Finansinis auditas.

3. PIRKIMO OBJEKTO APIMTYS

	<i>Paslaugos pavadinimas</i>	<i>Paslaugos atlikimo terminas</i>
	Tiekėjas įsipareigoja:	
3.1	Atlikti Pirkėjo sutrumpintų tarpinių finansinių atskaitų už laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., parengtų pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“), auditą.	Pagal sutartyje nurodytą terminą. Jeigu terminas nenurodytas, pagal šalių susitarimą
3.2	Atlikti Pirkėjo ir jo dukterinių įmonių (jei tokių būtų) konsoliduotų sutrumpintų tarpinių finansinių atskaitų už laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., parengtų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“), peržvalgą.	Pagal sutartyje nurodytą terminą. Jeigu terminas nenurodytas, pagal šalių susitarimą
3.3	Atlikti 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Pirkėjo ir jo dukterinių įmonių (jeigu tokių būtų) konsoliduotų finansinių atskaitų bei patronuojančios įmonės finansinių atskaitų, parengtų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, auditą ir metinio arba konsoliduotojo metinio pranešimo peržvalgą.	Pagal sutartyje nurodytą terminą. Jeigu terminas nenurodytas, pagal šalių susitarimą
3.4	Atlikti 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų reguliuojamos veiklos atskaitomybės auditą.	Pagal sutartyje nurodytą terminą. Jeigu terminas nenurodytas, pagal šalių susitarimą
3.5	Pateikti auditoriaus išvadą apie 3.1 ir/ar 3.2 punkte nurodytas finansines ataskaitas (lietuvių ir anglų kalbomis).	Pagal sutartyje nurodytą terminą. Jeigu terminas nenurodytas, pagal šalių susitarimą
3.6	Pateikti auditoriaus išvadą apie 3.3 punkte nurodytas finansines ataskaitas (lietuvių ir anglų kalbomis).	Pagal sutartyje nurodytą terminą. Jeigu terminas nenurodytas, pagal šalių susitarimą
3.7	Pateikti auditoriaus išvadą apie 3.4 punkte nurodytą reguliuojamos veiklos atskaitomybę (lietuvių kalba).	Pagal sutartyje nurodytą terminą. Jeigu terminas nenurodytas, pagal šalių susitarimą
3.8	Pateikti anglų kalba 3.1 ir 3.2 punktuose nurodytas finansines ataskaitas.	Pagal sutartyje nurodytą terminą. Jeigu terminas nenurodytas, pagal šalių susitarimą
3.9	Pateikti anglų kalba 3.3 punkte nurodytas finansines ataskaitas ir metinį arba konsoliduotąjį metinį pranešimą.	Pagal sutartyje nurodytą terminą. Jeigu terminas nenurodytas, pagal šalių susitarimą
3.10	Pateikti audito ataskaitą ir/ar Laišką vadovybei apie 3.3 punkte nurodytas finansines ataskaitas (lietuvių kalba).	Pagal sutartyje nurodytą terminą. Jeigu terminas nenurodytas, pagal šalių susitarimą

3.11	Papildomai pateikti audito ar/ir peržvalgos metu neatskleistus reikšmingus pastebėjimus, jei tokių bus, ir pateikti rekomendacijas; pateikti išsamesnę informaciją raštu ar žodžiu apie audito ar/ir peržvalgos rezultatus bei aptarti audito metu nustatytus valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus. Jeigu audito paslaugų teikimo metu teisės aktai nustatys audituojamoms įmonėms, audito įmonėms ar auditoriams papildomus įpareigojimus, susijusius su audito atlikimu, šios paslaugos įeis į perkamų audito paslaugų apimtį. Audituojamų įmonių prašymu, audito Tiekėjo atstovai privalo dalyvauti akcininkų susirinkimuose, stebėtojų tarybos, valdybos posėdžiuose audito atlikimo klausimais.	Pagal sutartyje nurodytą terminą. Jeigu terminas nenurodytas, pagal šalių susitarimą
3.12	Be papildomo užmokesčio telefonu ir kitomis priemonėmis konsultuoti Pirkėją (jo personalą) įvairiais nesudėtingais finansinės apskaitos ir mokesčių klausimais, kurie susiję su vykdomu auditu ar/ir peržvalga.	Sutarties galiojimo laikotarpiu
3.13	Paslaugos perkamos pagal Pirkėjo poreikį. Pirkėjas turi teisę koreguoti perkamų Paslaugų apimtį, t.y. neįsigyti dalies arba visų šioje Techninėje specifikacijoje nurodytų Paslaugų arba koreguoti perkamų Paslaugų apimtį neviršijant šioje specifikacijoje nurodytų Paslaugų kiekio, kuris nėra Pirkėjo įsipareigojimas Sutarties galiojimo laikotarpiu nupirkti visą Paslaugų kiekį.	Sutarties galiojimo laikotarpiu

4. SUTARTINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO VIETA

- 4.1. Paslaugų suteikimo vieta yra Pirkėjo buveinė ir /arba
4.2. P. Lukšio g. 5B, Vilnius.

5. REIKALAVIMAI PIRKIMO OBJEKTUI

5.1. Esamos situacijos aprašymas

Tiekėjas pagal galiojančius teisės aktus privalo atlikti šios specifikacijos 3 skyriuje nurodytas paslaugas.

5.2. Pirkimo objekto aprašymas

5.2.1. Perkamos 2015 m. Pirkėjo įmonės tarpinių finansinių ataskaitų audito ir peržvalgos, metinių finansinių ataskaitų audito bei metinės reguliuojamos veiklos atskaitomybės audito, metinio pranešimo peržvalgos paslaugos.

5.2.2. Detalus perkamų paslaugų aprašymas pateiktas šios specifikacijos 3 skyriuje.

5.2.3. Pirkėjo tarpinių finansinių ataskaitų auditas ir/ar peržvalga, metinių finansinių ataskaitų auditas, metinės reguliuojamos veiklos atskaitomybės auditas, metinio pranešimo peržvalgos turi būti atliekami vadovaujantis atitinkamais Tarptautiniais Audito standartais, laikantis Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimų.

5.3. Sutarties vykdymo metu pateikiama dokumentacija

Esant Pirkėjo poreikiui:

5.3.1. Tiekėjas privalo pateikti Pirkėjui audito ataskaitas (jei rengiamos) lietuvių kalba.

5.3.2. Auditoriaus išvada turės būti pateikta lietuvių ir anglų kalba, reguliuojamos veiklos atskaitomybės auditoriaus išvada – tik lietuvių kalba.

5.3.3. Laiškas vadovybei turės būti pateiktas lietuvių kalba.

PASLAUGŲ ĮKAINIAI

Eil. Nr.	Paslaugų pavadinimas	Paslaugų kaina be PVM, EUR
1.	Finansinių ataskaitų audito pusmetinė peržvalga ir su tuo susiję visi darbai pagal techninę specifikaciją	
2.	Finansinių ataskaitų tarpinis auditas ir su tuo susiję visi darbai pagal techninę specifikaciją	
3.	Finansinių ataskaitų metinis auditas ir su tuo susiję visi darbai pagal techninę specifikaciją	
4.	Tarpinių (pusmetinių) ir metinių finansinių ataskaitų vertimas į anglų kalbą	

Teikėjas

„Lietuvos energija“, UAB

Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
 Įmonės kodas: 301844044
 PVM kodas: LT100004278519
 A.s. Nr. LT44 7044 0600 0648 1525
 Bankas: AB SEB bankas

Gavėjas

UAB „PricewaterhouseCoopers“

J.Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius
 Įmonės kodas: 111473315
 PVM kodas: LT114733113
 A.s. Nr.: LT03 7400 0107 5812 3819
 Bankas: AB Danske Bank A/S