

**PROJEKTO IŠLAIDŲ TEISĖTUMO IR PANAUDOJIMO TEISINGUMO TIKRINIMO
ATLIKIMO SUTARTIS
2024-11-27 Nr.
Klaipėda**

Atsižvelgdamos į tai, kad projektas **LoCaGas - Low Calorific Gas for Green Power Production, Nr. STHB.02.01-IP.01-0011/23** (toliau – Projektas) vykdomas:

1) pagal 2021–2027 metų Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo (toliau – ETBT) Interreg VI-A Pietų Baltijos bendradarbiavimo per sieną programą (toliau – programa),

2) pagal Projekto paramos 2024 m. spalio 21 d. sutartį Nr. STHB.02.01-IP.01-0011/23-00 ir patvirtintą paraišką Projektui finansuoti,

Tikrintojas, **UAB „LEXIN auditas“**, juridinio asmens kodas **302552694** (PVM mokėtojo kodas **LT100005670019**), kurio registruota buveinė yra **P.Višinskio g. 8-1, 77154, Šiauliai**, atstovaujamas direktorės (toliau – Vykdytojas), ir

Lietuvos partneris, **VšĮ „Klaipėdos universitetas“**, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus įsteigta ir veikianti įstaiga, juridinio asmens kodas **211951150** (PVM mokėtojo kodas **LT119511515**), kurios registruota buveinė yra **Herkaus Manto 84, LT-92294, Klaipėda**, atstovaujama rektorius (toliau – Užsakovas),

toliau kartu ir atskirai vadinamos šalimis
sudarė šią Projekto išlaidų teisėtumo ir teisingumo tikrinimo atlikimo sutartį (toliau – Sutartis) ir susitarė dėl žemiau pateiktų sąlygų.

1. SUTARTIES DALYKAS

1.1. Šioje Sutartyje nustatoma Užsakovo vykdomo Projekto išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo tikrinimo paslaugų (toliau – tikrinimas) atlikimo tvarka bei sąlygos.

1.2. Sutarties tikslas yra patikrinti, ar Užsakovo įgyvendinamo Projekto išlaidos yra teisėtos ir teisingai panaudotos, atsižvelgiant į 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 vadovautis: Tarptautinės audito ir užtikrinimo standartų valdybos patvirtintu 4400-uoju tarptautiniu susijusių paslaugų standartu (TSPS) (persvarstytu) „Sutartų procedūrų užduotys“, laikantis Tarptautinių audito standartų vertimo kokybės priežiūros komisijos peržiūrėto ir patvirtinto Tarptautinio apskaitos profesionalų etikos kodekso nuostatų, pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytais reikalavimais ir ES ir nacionaliniais teisės aktais. Atliekant sutartų procedūrų užduotį pagal 4400-ąjį TSPS (persvarstytą) Vykdytojas atliks su užsakovu sutartas procedūras ir sutartų procedūrų ataskaitoje komunikuos pastebėjimus. Pastebėjimai yra atliktų sutartų procedūrų faktiniai rezultatai. Užsakovas patvirtina, kad procedūros yra tinkamos užduoties tikslais. Vykdytojas nepateikia jokių pareiškimų dėl procedūrų tinkamumo. Ši sutartų procedūrų užduotis bus atliekama remiantis tuo, kad Užsakovas atsako už dalyką, dėl kurio atliekamos sutartos procedūros. Be to, ši sutartų procedūrų užduotis nėra užtikrinimo užduotis. Todėl nebus pareikšta nuomonė arba užtikrinimo išvada.

1.3. Tikrinimas atliekamas pagal šią Sutartį ir Techninę užduotį (Sutarties 1 priedas), kuri yra neatskiriama šios Sutarties dalis.

1.4. Tikrinimas bus laikomas baigtu, kai bus pasirašyti ir Užsakovui pateikti patvirtinimai (anglų kalba) pagal atitinkamos programos nustatytus reikalavimus, tikrinimo klausimų lapai pagal atitinkamos programos nustatytus reikalavimus ir (arba) Techninės užduoties 1 priede pateikiamą formą ir paslaugų perdavimo-priėmimo aktai dėl visų Užsakovo deklaruojamų išlaidų teisėtumo ir

teisingumo bei atliktas bent vienas Projekto patikrinimas vietoje, įformintas Projekto patikrinimo vietoje ataskaita. Patvirtinimo, tikrinimo klausimų lapų, Projekto patikrinimo vietoje ataskaitos ir paslaugų perdavimo-priėmimo akto pateikimas Užsakovui laikomas tinkamu Vykdytojo šios Sutarties sąlygų įvykdymu.

2. VYKDYTOJO TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

2.1. Vykdytojas įsipareigoja:

2.1.1. Laiku atlikti tikrinimą.

2.1.2. Tikrinimą atlikti pagal šią Sutartį ir Techninę užduotį.

2.1.3. Atliekant tikrinimą panaudoti visus reikiamus įgūdžius ir žinias, tikrinimą atlikti kaip įmanoma rūpestingai bei efektyviai.

2.1.4. Pateikti Sutarties 1.4 papunktyje numatytus dokumentus Lietuvos partneriui ne vėliau kaip per 1 mėnesį nuo tinkamos Projekto įgyvendinimo ataskaitos iš Užsakovo gavimo dienos, bet ne vėliau kaip per 2 mėnesius nuo projekto ataskaitinio laikotarpio pabaigos, o Projekto patikrinimo vietoje ataskaitą per 5 darbo dienas nuo patikrinimo vietoje atlikimo dienos, bet ne vėliau kaip tvirtinant galutinę Projekto įgyvendinimo ataskaitą.

2.1.5. Užtikrinti, kad šios Sutarties sudarymo momentu ir visą jos galiojimo laikotarpį Vykdytojo darbuotojai turėtų reikiamą kvalifikaciją ir patirtį, reikalingą tikrinimo atlikimui.

2.2. Vykdytojo tikrinimo metu parengti dokumentai, yra laikomi Vykdytojo darbo dokumentais. Vykdytojas įsipareigoja užtikrinti darbo dokumentų ir iš Užsakovo gautų dokumentų (ar jų kopijų) ir informacijos konfidencialumą bei apsaugą.

2.3. Vykdytojas turi teisę:

2.3.1. Nuo šios Sutarties pasirašymo dienos iki tikrinimo atlikimo dienos iš Užsakovo gauti visą informaciją ir dokumentus (ar jų kopijas), reikalingus tikrinimui atlikti.

2.3.2. Gauti atlygį už atliktą tikrinimą šios Sutarties 4 punkte nustatyta tvarka.

2.4. Vykdytojas turi vykdyti ir kitas šios Sutarties ir Lietuvos Respublikos teisės aktų numatytas teises bei pareigas.

3. UŽSAKOVO TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

3.1. Užsakovas įsipareigoja:

3.1.1. Sudaryti Vykdytojui visas sąlygas, būtinas atlikti Užsakovo deklaruojamų išlaidų teisėtumo ir teisingumo tikrinimą.

3.1.2. Laiku pateikti Vykdytojui visą informaciją ir dokumentus (ar jų kopijas), kurie, Vykdytojo nuomone, yra būtini, kad Vykdytojas efektyviai ir laiku galėtų atlikti tikrinimą.

3.1.3. Ne vėliau kaip per programos dokumentuose nustatytus terminus pateikti Vykdytojui tikrinimui Projekto Lietuvos partnerio ataskaitas ir (jei taikoma) projekto įgyvendinimo (pažangos) ataskaitas.

3.1.4. Suteikti Vykdytojui neribotą galimybę bendrauti su Užsakovo vadovais ir kitais darbuotojais, kurie tikrinimo metu teiktų visokeriopą praktinę pagalbą ir paaiškinimus.

3.1.5. Užtikrinti tinkamą tikrinimo metu gautos informacijos konfidencialumą bei apsaugą. Tokia informacija gali būti atskleista tik Lietuvos Respublikos teisės aktų numatytais atvejais, apie tai iš anksto, ne vėliau kaip prieš penkias dienas, informavus Vykdytoją.

3.1.6. Sumokėti Vykdytojui atlygį už atliktus darbus šios Sutarties 5 punkte nustatyta tvarka.

3.2. Užsakovas turi teisę laiku, šios Sutarties nustatyta tvarka, gauti iš Vykdytojo patvirtinimus (anglų kalba), tikrinimo klausimų lapus ir Projekto patikrinimo vietoje ataskaitą.

3.3. Užsakovas turi ir kitas šios Sutarties ir Lietuvos Respublikos teisės aktų numatytas teises bei pareigas.

4. SUTARTIES KAINA

4.1. Sutarties galutinę kainą, įskaitant PVM, sudaro pagal Vykdytojo pasiūlyme pateiktą fiksuotą įkainį apskaičiuota suma, priklausanti nuo vykdant šią Sutartį suteiktų paslaugų kiekio (apimties) – įkainis **346,06** eurų už 10 000 eurų patikrintų Lietuvos partnerio projekto išlaidų. Į sutarties kainą įeina visos transporto išlaidos, mokesčiai ir rinkliavos ir kitos išlaidos, susijusios su paslauga, taip pat Projekto patikrinimo vietoje atlikimas ir Lietuvos partnerio konsultavimas žodžiu ir raštu Projekto finansinės apskaitos, Projekto išlaidų atitikties finansavimo reikalavimams klausimais.

4.2. Sutartyje numatytas fiksuotas įkainis negali būti keičiamas visą Sutarties galiojimo laikotarpį.

5. ATSISKAITYMO TVARKA

5.1. Užsakovas sumoka Vykdytojui atlyginimą, apskaičiuotą pagal Sutarties 4.1 papunktyje numatytą fiksuotą įkainį per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų nuo Sutarties 2.1.4 papunktyje nurodytų dokumentų pateikimo bet ne vėliau kaip per programoje nustatytus tikrinimo išlaidų apmokėjimo terminus. Kartu su minėtais dokumentais Vykdytojas Užsakovui pateikia ir PVM sąskaitą faktūrą ir paslaugų perdavimo-priėmimo aktą.

5.2. Užsakovas sumoka Vykdytojui atlyginimą į Vykdytojo nurodytą sąskaitą. Jei atlyginimas nėra sumokamas laiku, Užsakovas Vykdytojui nuo laiku nesumokėtos sumos turi sumokėti už kiekvieną pavėluotą sumokėti dieną 0,02% delspinigius.

5.3 Tiekėjas sąskaitas privalo teikti tik elektroniniu būdu. Elektroninės sąskaitos, atitinkančios Europos elektroninių sąskaitų faktūrų standartą, kurio nuoroda paskelbta 2017 m. spalio 16 d. Komisijos įgyvendinimo sprendime (ES) 2017/1870 dėl nuorodos į Europos elektroninių sąskaitų faktūrų standartą ir sintaksių sąrašo paskelbimo pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2014/55/ES (OL 2017 L 266, p. 19) (toliau – Europos elektroninių sąskaitų faktūrų standartas), teikiamos tiekėjo pasirinktomis priemonėmis. Europos elektroninių sąskaitų faktūrų standarto neatitinkančios elektroninės sąskaitos gali būti teikiamos tik naudojantis sąskaitų administravimo bendrosios informacinės sistemos „SABIS“ priemonėmis (svetainė pasiekama adresu <https://sabis.nbfc.lt/>). Lietuvos partneris elektronines sąskaitas faktūras priima ir apdoroja naudodamasis sąskaitų administravimo bendrosios informacinės sistemos „SABIS“ priemonėmis.

6. ATSAKOMYBĖ

6.1. Užsakovas atsako už tinkamą Projekto įgyvendinimo ataskaitų parengimą, teisingos ir išsamios informacijos jose atskleidimą, taip pat už tinkamą finansinės apskaitos įrašų tvarkymą, jų tikslumą, išbaigtumą bei pagrįstumą.

6.2. Užsakovas atsako už visos ir teisingos informacijos bei dokumentų (ar jų kopijų), reikalingų tikrinimui atlikti, pateikimą laiku Vykdytojui.

6.3. Kuriai nors Šaliai nevykdant šioje Sutartyje numatytų savo įsipareigojimų, pareiškimų ir garantijų, šią Sutartį pažeidusi Šalis atlygina kitai Šaliai dėl to patirtus nuostolius tiek, kiek tai neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams.

6.4. Vykdytojas turi atlyginti Užsakovo patirtus tiesioginius nuostolius, kuriuos Užsakovas patyrė dėl Vykdytojo, jo darbuotojų ir jo pasitelktų trečiųjų asmenų tyčios ar didelio nerūpestingumo atliekant tikrinimą. Ši nuostata išlieka galioti ir nutraukus šią Sutartį ar jai pasibaigus.

6.5. Nei Vykdytojo, nei Užsakovo buvęs, esamas ar būsimas darbuotojas ar atstovas nebus individualiai atsakingas kitai Šaliai už bet kokius pirmosios Šalies įsipareigojimus ir atsakomybę pagal šią Sutartį.

6.6. Vykdytojas neturi atlyginti Užsakovo patirtų nuostolių ar Užsakovui padarytos žalos, atsiradusios dėl kitų asmenų netinkamo Vykdytojo pateiktų dokumentų panaudojimo.

6.7. Jei Vykdytojas neatlieka patikrinimo laiku, už kiekvieną pavėluotą dieną Vykdytojas Užsakovui moka 0,02% delspinigių.

7. KONFIDENCIALUMAS

7.1. Informacija, kuri tapo žinoma apie kitą Šalį pasirašius šią Sutartį, yra laikoma konfidencialia ir negali būti atskleista jokiame trečiajame asmeniui be išankstinio raštiško kitos Šalies sutikimo, nebent tokios informacijos atskleidimas būtų privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus ar būtinas tinkamam šia Sutartimi Šalių priimtų įsipareigojimų įvykdymui.

7.2. Šios Sutarties 7.1 papunktyje nustatytas konfidencialumo reikalavimas yra taikomas bet kokiai informacijai, kuri yra susijusi su Užsakovu ir kurią Vykdytojas gavo Užsakovo deklaruojamų išlaidų teisėtumo ir teisingumo tikrinimo metu, išskyrus tuos atvejus, kai Užsakovas raštu sutinka atskleisti informaciją ar kai tai yra privaloma pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus.

7.3. Šios Sutarties 7.1 papunktyje nustatytas konfidencialumo reikalavimas nėra taikomas viešai skelbiamai informacijai.

8. FORCE MAJEURE

8.1. Šalis nėra atsakinga už šios Sutarties įsipareigojimų nevykdymą ar netinkamą vykdymą, jeigu tai įvyko dėl neįprastų aplinkybių, kurių Šalis negalėjo numatyti, išvengti ir pašalinti jokiais priemonėmis (toliau – nenugalimos jėgos aplinkybės). Tokiu atveju Šalių įsipareigojimų vykdymo terminas pratęsiamas.

8.2. Šalies finansinių lėšų nepakankamumas ar kontrahentų pažeisti įsipareigojimai nėra laikomi nenugalimos jėgos aplinkybe.

8.3. Šalis kaip galima greičiau, bet ne vėliau kaip per trisdešimt dienų privalo pranešti kitai Šaliai apie nenugalimos jėgos aplinkybių atsiradimą, pateikdama įrodymus, kad ji ėmėsi visų pagrįstų atsargumo priemonių ir dėjo visas pastangas sumažinti neigiamas pasekmes, ir privalo pranešti galimą įsipareigojimų įvykdymo terminą. Pranešimas taip pat turi būti pateikiamas kai išnyksta įsipareigojimų nevykdymo pagrindas.

8.4. Jei nenugalimos jėgos aplinkybės tęsiasi ilgiau nei tris mėnesius, bet kuri Šalis, pranešusi kitai Šaliai, turi teisę nutraukti šią Sutartį. Tokiu atveju Užsakovas Vykdytojui privalo sumokėti atlygio dalį už tinkamai suteiktas paslaugas iki šios Sutarties nutraukimo.

9. ŠALIŲ PAREIŠKIMAI IR GARANTIJOS

9.1. Kiekviena Šalis pareiškia ir garantuoja kitai Šaliai, kad:

9.1.1. Šalis yra tinkamai įsteigta ir teisėtai veikia pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus;

9.1.2. Šalis atliko visus teisinius veiksmus, būtinus, kad ši Sutartis būtų tinkamai sudaryta ir galiotų, ir turi visus Lietuvos Respublikos teisės aktais numatytus leidimus, licencijas, darbuotojus, reikalingus šios Sutarties vykdymui;

9.1.3. sudarydama šią Sutartį, Šalis nepažeis Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimų.

10. SUTARTIES GALIOJIMAS, KEITIMAS IR NUTRAUKIMAS

10.1. Ši Sutartis įsigalioja nuo to momento, kai ją pasirašo Šalys, ir galioja iki tol, kol Šalys įvykdys visus savo įsipareigojimus pagal šią Sutartį (įskaitant laikotarpį iki projekto galutinės įgyvendinimo (pažangos) ataskaitos patvirtinimo ir galutinio paramos lėšų mokėjimo iš programos pervedimo Lietuvos partneriui dienos), bet ne ilgiau negu numatyta Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatyme arba iki šios Sutarties nutraukimo Sutartyje nustatyta tvarka.

10.2. Jei bet kuri šios Sutarties nuostata tampa ar Šalių pripažįstama visiškai ar iš dalies negaliojančia, tai neturi įtakos kitų šios Sutarties nuostatų galiojimui.

10.3. Sutartis gali būti keičiama tik Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo 89 straipsnyje nustatytais atvejais, neatliekant naujos pirkimo procedūros.

10.4. Sutarties galiojimo laikotarpiu gali būti atliekami techninio pobūdžio sutarties pakeitimai. Techninio pobūdžio pakeitimais laikoma: Sutarties Šalių rekvizitai, kontaktinių asmenų pakeitimas, techninės klaidos. Techninio pobūdžio pakeitimai įforminami Sutarties Šalių atstovų pasirašytu susitarimu, kuris yra neatskiriama sutarties dalis.

10.5. Ši Sutartis gali būti nutraukta raštišku Šalių susitarimu.

10.6. Jei Užsakovas nevykdo šios Sutarties 3.1.1 – 3.1.4 ar kituose papunkčiuose nurodytų įsipareigojimų ilgiau nei trisdešimt dienų, Vykdytojas turi teisę vienašališkai nutraukti šią Sutartį. Tokiu atveju Užsakovas privalo atlyginti Vykdytojo patirtus nuostolius, įskaitant atlygio dalį už atliktus darbus iki šios Sutarties nutraukimo.

10.7. Išskyrus šios Sutarties 10.6 papunktyje nurodytą atvejį, bet kuri Šalis turi teisę vienašališkai nutraukti šią Sutartį, pranešdama apie tokį šios Sutarties nutraukimą kitai Šaliai raštu prieš 30 (trisdešimt) dienų. Tokiu atveju šią Sutartį nutraukianti Šalis privalo atlyginti kitai Šaliai patirtus nuostolius.

11. ASMENS DUOMENŲ TVARKYMAS

11. Sudarydamos šią sutartį Šalys patvirtina, kad supranta, jog nuo 2018 m. gegužės 25 d. yra tiesiogiai taikomas 2016 m. balandžio 27 d. priimtas Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2016/679 dėl fizinių asmenų apsaugos tvarkant asmens duomenis ir dėl laisvo tokių duomenų judėjimo. Kiekviena Šalis privalo savarankiškai organizuoti tinkamą asmens duomenų tvarkymą laikantis Bendrojo duomenų apsaugos reglamento ir kitų teisės aktų reikalavimų.

12. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

12.1. Šiai Sutarčiai taikoma ir ji aiškinama pagal Lietuvos Respublikos teisę.

12.2. Šalys susitaria, kad veiks geranoriškai viena kitos atžvilgiu ir visokeriopai stengsis užtikrinti, kad būtų laikomasi šios Sutarties.

12.3. Šalys susitaria, kad bet kokie nesutarimai ar ginčai, kylantys tarp Šalių dėl šios Sutarties, bus sprendžiami Šalių tarpusavio susitarimu. Šalims nepavykus susitarti, bet kokie ginčai, nesutarimai ar reikalavimai, kylantys iš šios Sutarties ar susiję su ja, jos pažeidimu, nutraukimu ar galiojimu, neišspręsti Šalių susitarimu, sprendžiami kompetentingame Lietuvos Respublikos teisme.

12.4. Nė viena Šalis neturi teisės perleisti visų ar dalies teisių ir pareigų pagal šią Sutartį jokiame trečiajam asmeniui be išankstinio raštiško kitos Šalies sutikimo, jei šioje Sutartyje nenumatyta kitaip.

12.5. Šalys susitaria, kad bet kokie pranešimai, įskaitant informacijos ir dokumentų (ar jų kopijų) pateikimą, vyks lietuvių kalba ir bus laikomi galiojančiais, jeigu yra asmeniškai pateikti kitai Šaliai (ar jos įgaliotam atstovui) ir gautas patvirtinimas apie gavimą arba išsiųsti registruotu paštu kitos Šalies nurodytais adresais. Šalys gali susitarti ir dėl kitokio pranešimų pateikimo būdo.

12.6. Jei pasikeičia Šalies adresas ar kiti duomenys, tokia Šalis turi informuoti kitą Šalį pranešdama mažiausiai prieš 3 (tris) darbo dienas.

12.7. Pirkimas laikomas žaliuoju, vadovaujantis Aplinkos apsaugos kriterijų taikymo, vykdant žaliuosius pirkimus, tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2011-06-28 įsakymu Nr. D1-508 (Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2022 m. gruodžio 13 d. įsakymo Nr. D1-401 redakcija), 4.4.3. p., t. y. perkama tik nematerialaus pobūdžio (intelektinė) ar kitokia paslauga, nesusijusi su materialaus objekto sukūrimu, kurios teikimo metu nėra numatomas reikšmingas neigiamas poveikis aplinkai, nesukuriamas taršos šaltinis ir negeneruojamos atliekos (pvz., atlikėjų, fotografų, dizaino, garso inžinierių, vaizdo inžinierių, renginių vedėjų, vertėjų, tekstų rengėjų paslaugos; mokymų, socialinių ir mokslinių tyrimų, studijų ir koncepcijų parengimo paslaugos; rinkodaros ir viešinimo strategijų, ir skaitmeninės reklamos, publikacijų paruošimo

paslaugos; programavimo, programinės įrangos nuomos ir informacinių sistemų priežiūros paslaugos; audito, draudimo, teisinės ir konsultantų teikiamos paslaugos ir kitos paslaugos).

12.8. Sutartis sudaryta 1 (vienu) egzemplioriumi ir pasirašyta šalių kvalifikuotais elektroniniais parašais.

12.9. Užsakovo atstovas (už Sutarties vykdymą atsakingas asmuo):

PRIEDAI:

1 priedas. Techninė užduotis dėl projektų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo tikrinimo paslaugos pirkimo, 14 lapų.

13. SUTARTIES ŠALIŲ REKVIZITAI

UŽSAKOVAS

VšĮ „Klaipėdos universitetas“
Herkaus Manto g. 84, 92294 Klaipėda
Įmonės kodas 211951150
PVM mokėtojo kodas LT119511515
Tel. +370 46 398720
El.paštas info@apc.ku.lt
AB bankas “SWEDBANK”
A/s LT21 7300 0101 3246 8504

VYKDYTOJAS

UAB „LEXIN auditas“
P.Višinskio g. 8-1, 77154, Šiauliai
Įmonės kodas 302552694
PVM mokėtojo kodas LT100005670019
Tel. +370 41 552449
Mob. Tel. +370 642 22345
E.paštas: info@lexin.lt
AB Luminor bank
A/s LT92 4010 0442 0089 6066

Pasirašyta el. parašu

Pasirašyta el. parašu

TECHNINĖ UŽDUOTIS DĖL PROJEKTO IŠLAIDŲ TEISĖTUMO IR PANAUDOJIMO TEISINGUMO TIKRINIMO PASLAUGOS PIRKIMO

1. Techninė užduotis yra skirta atrinkti Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo (toliau – ETBT) programos *Interreg VI-A Pietų Baltijos bendradarbiavimo per sieną programos projekto LoCaGas, Low Calorific Gas for Green Power Production, Nr. STHB.02.01-IP.01-0011/23* įgyvendinamo Lietuvos partnerio **Klaipėdos Universitetas**, išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo patikras (toliau – tikrinimas) atliekantį paslaugos teikėją (toliau – tikrintoją).
2. Bendroji informacija apie projektą pateikta tinklalapyje: <https://southbaltic.eu/-/projects-from-the-2nd-call-for-proposals-selected-for-funding-by-the-monitoring-committee>.
 - **Lietuvos partneris ETBT programos projekte yra projekto partneris Nr.8**
 - **Projekto trukmė, nurodyta projekto paramos sutartyje: nuo 2024-07-01 iki 2027-06-30.**
 - **Numatoma preliminarai tikrinamo projekto partnerio išlaidų suma 202.000,00 eurų**
 - Projekto išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo tikrinimas bus atliekamas etapais, nurodytais laikotarpiais:
 - 1 etapas: 2024.07.01 – 2024.12.31**
 - 2 etapas: 2025.01.01 – 2025.06.30**
 - 3 etapas: 2025.07.01 – 2025.12.31**
 - 4 etapas: 2026.01.01 – 2026.06.30**
 - 5 etapas: 2026.07.01 – 2026.12.31**
 - 6 etapas: 2027.01.01 – 2027.06.30**
3. Tikrinimai turi būti atliekami pagal šią techninę užduotį.
4. Pagrindiniai reikalavimai tikrintojams:
 - 4.1. tikrintojas visą tikrintojų paslaugos teikimo laikotarpį turi atitikti pagrindiniuose programos dokumentuose arba Reglamento (ES) Nr. 2021/1059 46 straipsnio 3–9 dalyse išvardytus reikalavimus ir Rekomendacijose 2021–2027 metų Europos Sąjungos finansinio laikotarpio Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo (Interreg) programų Lietuvos partneriams dėl minimalių kvalifikacinių reikalavimų tikrintojui (toliau – Rekomendacijos), tikrintojų paslaugų pirkimo techninės užduoties ir sutarties su tikrintoju parengimo nustatytus minimalius kvalifikacinius reikalavimus;
 - 4.2. tikrintojas privalo patikrinti, ar Lietuvos partnerio deklaruotos išlaidos yra teisėtos, teisingos ir tinkamos finansuoti, atsižvelgdamas į Reglamento (ES) Nr. 2021/1060 63–68 straipsnių ir Reglamento (ES) Nr. 2021/1059 37–44 straipsnių nuostatas, ir vadovautis:
 - 4.2.1. Tarptautinės audito ir užtikrinimo standartų valdybos patvirtintu 4400-uoju tarptautiniu susijusių paslaugų standartu (TSPS) (persvarstytu) „Sutartų procedūrų užduotys“;
 - 4.2.2. Tarptautinių audito standartų vertimo kokybės priežiūros komisijos peržiūrėto ir patvirtinto Tarptautinio apskaitos profesionalų etikos kodekso nuostatomis;
 - 4.2.3. pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytais reikalavimais;
 - 4.2.4. ES ir nacionaliniais teisės aktais;
 - 4.3. tikrintojas turi vadovautis Tarptautiniame apskaitos profesionalų etikos kodekse išdėstytais nepriklausomumo reikalavimais ir būti nepriklausomas nuo tikrinamo Lietuvos partnerio;
 - 4.4. tikrintojas turi užtikrinti iš Lietuvos partnerio gautų dokumentų (ar jų kopijų) ir informacijos konfidencialumą ir duomenų apsaugą.

5. Minimalūs kvalifikaciniai reikalavimai tikrintojui išdėstyti šios techninės užduoties 2-ame priede.
6. Atlikdamas tikrinimą, tikrintojas privalo vadovautis Interreg VI-A Pietų Baltijos bendradarbiavimo per sieną programos dokumentų reikalavimais ir procedūromis:
 - 6.1 Programos vadovo 6 dalimi „*AUDIT AND CONTROL*“:
(https://southbaltic.eu/documents/18165/717499/Programme+Manual_V3_closure+costs.pdf/61fc2068-36fc-47ed-b9a7-085f575ab0c7);
 - 6.2 Programos tikrinimo atrankų metodologija – „GENERAL PRINCIPLES ON FIRST LEVEL CONTROL“: <https://southbaltic.eu/implementing-documents>.
7. Tikrintojas privalo patikrinti ir patvirtinti projekto išlaidas 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.
8. Tikrintojas privalo tinkamai, pagal Europos Komisijos reglamentuose, nacionaliniuose ir programų dokumentuose nustatytus reikalavimus, dokumentuoti teikiamas paslaugas ir tikrintojo darbo dokumentai turi būti prieinami programą įgyvendinančiosioms institucijoms, programos įgyvendinimo priežiūrą vykdančioms institucijoms ir jų įgaliotiems atstovams.
9. Tikrintojas privalo užpildyti ir Lietuvos partneriui pateikti tikrinimo klausimų lapus, pagal Programos nustatytus reikalavimus ir (arba) šios techninės užduoties 1-ame priede pateikiamą formą.
10. Tikrintojas mažiausiai vieną kartą per projekto įgyvendinimo laikotarpį, bet ne vėliau kaip iki Lietuvos partnerio galutinės projekto įgyvendinimo ataskaitos pateikimo termino dienos, turi atlikti projekto patikrinimą (-us) vietoje. Projekto patikrinimo vietoje rezultatai turi būti pateikti projekto patikrinimo vietoje ataskaitoje pagal atitinkamos programos nustatytą formą ir (arba) tikrintojo parengtą formą, kuri turi būti parengta ir pateikta Lietuvos partneriui per 5 darbo dienas nuo patikrinimo vietoje dienos, bet ne vėliau kaip iki galutinės projekto įgyvendinimo ataskaitos tvirtinimo dienos.
11. Tikrintojas turi konsultuoti Lietuvos partnerį žodžiu ir raštu projekto finansinės apskaitos, projekto išlaidų atitikties finansavimo reikalavimams klausimais.

(Tikrinimo klausimų lapo formos pavyzdys)**TIKRINIMO KLAUSIMŲ LAPAS**

1. Projekto numeris	
2. Projekto pavadinimas	
3. Projekto įgyvendinimo trukmė	20__-__-__ – 20__-__-__
4. Tikrinamo Lietuvos partnerio institucijos pavadinimas	
5. Patvirtintoje projekto paraiškoje Lietuvos partneriui numatytas biudžetas, eurai	
8. Ataskaitinis laikotarpis	Nr. 20__-__-__ – 20__-__-__
7. Iki šio ataskaitinio laikotarpio Lietuvos partneriui tikrintojo patvirtintų tinkamų išlaidų suma, eurai	
8. Lietuvos partnerio projekto įgyvendinimo ataskaitos pateikimo tikrintojui data	
9. Lietuvos partnerio projekto įgyvendinimo ataskaitoje deklaruojamų išlaidų suma, eurai	
10. Lietuvos partnerio projekto įgyvendinimo ataskaitoje tikrintojo patvirtintų tinkamų išlaidų suma, eurai	
11. Tikrintojo patvirtinimo data	

12. Prašomų pripažinti tinkamomis finansuoti išlaidų tikrinimo metu buvo atliktos šios procedūros, numatytos techninėje užduotyje, ir teikiami šie faktiniai pastebėjimai:

Atliktos procedūros	Taip / Ne / Netaikoma	Faktiniai pastebėjimai ir informacija apie tai, kaip buvo įsitikinta
12.1. Partnerio tinkamumo gauti Europos Sąjungos finansinę paramą tikrinimas		
12.1.1. Lietuvos partnerio tinkamumas gauti Europos Sąjungos finansinę paramą patikrintas pagal programos reikalavimus		
12.2. Lietuvos partnerio projekto veiklų ir išlaidų tinkamumo ir teisėtumo tikrinimas		
12.2.1. Projekto įgyvendinimo ataskaitoje deklaruojamos pripažinti tinkamomis finansuoti išlaidos patikrintos, atsižvelgiant į projekto paramos sutarties sąlygas, t. y., ar projekto išlaidos:		
12.2.1.1. yra numatytos projekto paramos sutartyje ir patvirtintoje paraiškoje projektui finansuoti		
12.2.1.2. patirtos tinkamu finansuoti laikotarpiu		
12.2.1.3. atitinka skaidraus finansų valdymo, sąnaudų efektyvumo, išlaidų ir naudos principus		
12.2.1.4. tiesiogiai patirtos Lietuvos partnerio		
12.2.1.5. teisingai paskirstytos biudžeto eilutėms ir veiklų grupėms		
12.2.1.8. tinkamai apskaičiuotos		
12.2.1.7. atitinka nustatytus programoje ir išdėstytus kituose teisės aktuose reikalavimus		
12.2.2. Patikrinta, ar tinkamai tvarkoma atskira projekto išlaidų finansinė apskaita, t. y.:		
12.2.2.1. ar Lietuvos partnerio projekto išlaidų finansinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais apskaitos tvarkymą		
12.2.2.2. ar ūkinės operacijos, susijusios su projekto išlaidomis, yra įtrauktos į Lietuvos partnerio finansinę apskaitą:		
12.2.2.2.1. Lietuvos partnerio išlaidų suma per ataskaitinį periodą įtraukta į Lietuvos partnerio finansinę apskaitą	Nurodoma suma eurais	
12.2.2.2.2. Lietuvos partnerio išlaidų suma nuo projekto pradžios įtraukta į Lietuvos partnerio finansinę apskaitą	Nurodoma suma eurais	
12.2.2.3. ar pagal Lietuvos partnerio finansinės apskaitos duomenis galima identifikuoti projekto išlaidas (ar sąskaitos yra sužymėtos, jose yra nurodytas projekto numeris ir kt.), ar projekto išlaidos nėra padengtos kitų projektų / programų lėšomis		
12.2.3. Patikrinta, ar projekto įgyvendinimo ataskaitoje prašomos pripažinti tinkamomis finansuoti išlaidos yra tinkamai dokumentuotos, t. y.:		

12.2.3.1. ar projekto išlaidos pagrįstos išlaidų pagrindimo ir jų apmokėjimo įrodymo dokumentais		
12.2.3.2. ar projekto išlaidų pagrindimo ir jų apmokėjimo įrodymo dokumentų originalai (jei neįmanoma – patvirtintos jų kopijos) yra saugomi pagal Lietuvos Respublikos teisės aktų ir paramos sutarties reikalavimus	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo data	
12.2.3.3. ar projekto išlaidų pagrindimo ir jų apmokėjimo įrodymo dokumentų originalai atitinka patvirtintas jų kopijas, pateikiamas kartu su tikrinama projekto įgyvendinimo ataskaita	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo data	
12.2.3.4. ar ant projekto išlaidų pagrindimo dokumentų yra žyma, nurodanti, kad apmokėjimas atliktas iš projekto lėšų	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo data Jeigu ataskaitiniu laikotarpiu patikra nebuvo vykdoma, turi būti nurodyta, kaip buvo įsitikinta	
12.2.4. Patikrinti Lietuvos partnerio įvykdyti atsiskaitymai su darbuotojais, trečiosiomis šalimis už atliktus darbus, suteiktas paslaugas, pristatytas prekes		
12.2.5. Patikrintas projekto įgyvendinimo metu įsigyto arba sukurto ilgalaikio turto (materialusis ir nematerialusis), prekių, suteiktų paslaugų ir (ar) atliktų darbų faktinis buvimas, tai palyginta su išlaidų pagrindimo dokumentais	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo data ir ataskaitos data ir pridedamas priedas su patikrintu turto sąrašu, kuriame nurodomi ilgalaikio turto inventoriniai numeriai	
12.2.8. Patikrinta, ar projekto pajamos iš finansuojamos veiklos ir (arba) sukurtų produktų, jei tokios buvo gautos, tinkamai įtrauktos į projekto išlaidų finansinę apskaitą ir tinkamai deklaruotos projekto įgyvendinimo ataskaitoje		
12.2.7. Patikrinta, ar projekto įgyvendinimo ataskaitoje deklaruotas pridėtinės vertės mokestis (toliau – PVM) gali būti tinkamos finansuoti išlaidos, jei PVM nurodomas ir prašoma jį sumokėti iš paramos lėšų; ar prašoma sumokėti PVM suma yra apskaičiuota teisingai; ar teisingai apskaičiuota netinkamo finansuoti PVM suma		

12.2.8. Patikrinta, ar projekto įgyvendinimo ataskaitoje pateikta informacija apie įvykdytas veiklas sutampa su pateikta finansine informacija		
12.2.9. Patikrinta, ar pasiekti projekto veiklų įgyvendinimo rodikliai ir ar yra pasiektus rodiklius patvirtinantys dokumentai	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo data ir ataskaitos data Jeigu ataskaitiniu laikotarpiu patikra nebuvo vykdoma, turi būti nurodyta, kaip buvo įsitikinta	
12.2.10. Patikrinta, ar Lietuvos partneris įvykdė prekių, paslaugų ir (ar) darbų pirkimus: - jeigu jis yra perkančioji organizacija, vadovaudamasis Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymu ir pagal numatomų įsigyti prekių, paslaugų arba darbų pirkimų planą; - jeigu jis nėra perkančioji organizacija, vadovaudamasis Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų projektams vykdyti reikalingų pirkimų, atliekamų Lietuvos įmonių, įstaigų ir organizacijų, nesančių perkančiosiomis organizacijomis pagal Viešųjų pirkimų įstatymą, taisyklėmis		
12.2.11. Patikrinta, ar Lietuvos partneris tinkamai dokumentavo atliktus pirkimus, laikėsi pirkimų principų ir tinkamai atliko visas pirkimo procedūras	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo data ir ataskaitos data Jeigu ataskaitiniu laikotarpiu patikra nebuvo vykdoma, turi būti nurodyta, kaip buvo įsitikinta	
12.2.12. Patikrinta, ar Lietuvos partneris tinkamai laikėsi Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos dokumentuose nustatytų projekto viešinimo ir sklaidos reikalavimų	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo data ir ataskaitos data Jeigu ataskaitiniu laikotarpiu patikra nebuvo vykdoma, turi būti nurodyta, kaip buvo įsitikinta	
12.2.13. Patikrinta, ar Lietuvos partneris tinkamai laikėsi valstybės pagalbos reikalavimų, aplinkosaugos, darnaus vystymosi ir lyčių lygybės bei nediskriminavimo principų		

12.3. Tikrinimai, susiję su pagrindinio projekto partnerio veikla (jeigu tikrinamas Lietuvos partneris yra pagrindinis projekto partneris)		
12.3.1. Patikrinta, ar pagrindinis projekto partneris laiku ir tinkamai paskirstė ir pervedė paramos lėšas kitiems projekto partneriams		
12.3.2. Patikrinta, ar teisingai nurodytos visų projekto partnerių veiklos ir išlaidos jungtinėje projekto įgyvendinimo ataskaitoje (netaikoma Lietuvos ir Lenkijos programos atveju)		
12.3.3. Patikrinta, ar projekto partnerių veiklos ir išlaidos patvirtintos tinkamų tikrintojų pagal šalies, iš kurios yra projekto partneris, nustatytus reikalavimus (netaikoma Lietuvos ir Lenkijos programos atveju)		
12.4. Kita		
...		

13. Nustatyti šie pagrindinių programos dokumentų ir teisės aktų reikalavimų neatitikimai:

Eil. Nr.	Neatitikimo aprašymas, nurodant:	Nustatyta netinkamų išlaidų suma, eurai	Rekomendacijos Lietuvos partneriui
13.1.	13.1.1 Pažeisto teisės akto, pagrindinio programos dokumento pavadinimą ir punktą: 13.1.2. Neatitikimų priežastis: 13.1.3. Lietuvos partnerio projekto įgyvendinimo ataskaitoje su neatitikimu susijusių deklaruojama išlaidų sumą, eurai, ir projekto biudžeto eilutę: 13.1.4. Su neatitikimu susijusius projekto dokumentus (paslaugų, prekių ar darbų sutarties numeris ir data; paslaugų teikėjo ar prekių tiekėjo ar rangovo pateiktos sąskaitos data ir numeris; apmokėjimo data ir apmokėjimo dokumento numeris):		
13.2.	...	...	...

Tikrinimą atliko:

(pareigos, vardas, pavardė, parašas)

(data)

Tikrinimo rezultatus patvirtino:

(pareigos, vardas, pavardė, parašas)

(data)

**MINIMALŪS KVALIFIKACINIAI REIKALAVIMAI 2021–2027 METŲ EUROPOS
SĄJUNGOS FINANSINIO LAIKOTARPIO EUROPOS TERITORINIO
BENDRADARBIAVIMO TIKSLO (INTERREG) PROGRAMOS TIKRINTOJUI**

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

Tikrintojas visą tikrintojo paslaugos teikimo laikotarpį turi atitikti šiuos minimalius kvalifikacinius reikalavimus nustatytus:

Reglamento (ES) Nr. 2021/1059 46 straipsnio 9 dalyje	1) būti nacionalinės apskaitos specialistų arba audito įstaigos ar institucijos, kuri savo ruožtu priklausytų Tarptautinei apskaitos specialistų federacijai (toliau – IFAC), nariais; 2) būti nacionalinės apskaitos specialistų 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 auditą 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 auditą atliekantys auditoriai trečiojoje valstybėje, valstybėje partnerėje ar užjūrio šalyje bei teritorijoje veikiančios viešosios priežiūros įstaigos tvarkomame viešame registre su sąlyga, kad tam registruui taikomi atitinkamos valstybės teisės aktuose nustatyti viešosios priežiūros principai.
Įgyvendinimo taisyklėse	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 Tarptautiniame apskaitos 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.
Programos reikalavimuose	Nenustatyta

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, finansinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų sudarymo, akcinių bendrovių ir uždaryjusių 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, apskaitą tvarkančiu asmeniu 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. neteikiau tikrinamam juridiniam asmeniui audito, turto ir verslo vertinimo, finansinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų sudarymo, akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių reorganizavimo sąlygų vertinimo paslaugų, neatlikau vidaus audito arba tokias paslaugas teikiau, 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)