

FINANSINIO AUDITO ATLIKIMO SUTARTIS NR. 2021/12/30 /58.

2021 m. gruodžio 30 d.

UAB „Balanso auditas“ įmonės kodas 124344879, PVM mokėtojo kodas LT243448716, registruota LR juridinių asmenų registre adresu A. Jakšto g. 12, Vilnius, LT01105 atstovaujama direktorės - auditorės Ilonos Matusevičienės, veikiančios pagal įstatus („Vykdytojas“), ir Tauragės r. Žygaičių gimnazija, įstaigos kodas 190469660, adresas Žygaičių g. 17, Žygaičių mstl., 73282 Tauragės r., atstovaujama direktorės Daivos Gabietaitės, („Užsakovas“), toliau kartu vadinamos „Šalimis“ arba atskirai „Šalimi“, sudarė šią sutartį dėl projekto „Šilumos siurblių diegimas Tauragės r. Žygaičių gimnazijoje“ finansų audito.

1. SUTARTIES DALYKAS

1.1. Užsakovas skiria Vykdytoją Projekto audito įmone, o Vykdytojas sutinka tapti Užsakovo vykdyto projektu „Šilumos siurblių diegimas Tauragės r. Žygaičių gimnazijoje“ audito įmone ir atlikti projekto finansinį auditą.

2. AUDITO APIMTIS IR AUDITO ATLIKIMAS

- 2.1. Tarpinio ir galutinio mokėjimo prašymuose deklaruojamų patirtų išlaidų pagal finansavimo sutartį patikrinimas, atsižvelgiant į finansavimo sutarties sąlygas ir paramos teikimo reglamentavimą:
- 2.1.1. ar patirtos išlaidos yra numatytos finansavimo sutartyje;
- 2.1.2. ar išlaidos patirtos tinkamu finansuoti laikotarpiu;
- 2.2. atsiskaitymų su trečiosiomis šalimis už sutartyje numatytus darbus ar paslaugas (pavyzdžiui, partneriais, tiekėjais, darbuotojais) patikrinimas;
- 2.3. Galutinio mokėjimo prašyme prašomos apmokėti sumos nustatymo teisingumas, atsižvelgiant į pateiktus avanso, jei avanso mokėjimo prašymas buvo pateiktas, ir tarpinio mokėjimo prašymus; patikrinimas, ar projekto pajamos iš finansuojamos veiklos ir (ar) sukurtų produktų, jei tokios buvo gautos, tinkamai įtrauktos į buhalterinę apskaitą ir deklaruotos mokėjimo prašymuose;
- 2.4. Auditorius, atlikęs visų projekto išlaidų auditą (patikrinus tarpinio ir galutinio mokėjimo prašymus), radęs nukrypimų, turi juos nurodyti išlaidų audito išvadoje. Kiekvienas atvejis turi būti identifikuotas pagal projekto biudžeto išlaidų kategorijas, išlaidų pavadinimą, dokumentą ir sumą. Kur įmanoma, neatitikimas turi būti nurodytas pinigine išraiška. Projekto finansinių išlaidų audito išlaidų bei šiltnamio efektą sukeliančių dujų sumažinimo stebėsenos ataskaitos patvirtinimo išlaidų netikrina atestuoti auditoriai ir dėl jų nepasisakoma galutinio projekto audito išvadoje.
- 2.5. Išlaidų audito išvada turi būti pateikta subsidijos teikimo atveju atsakingajai institucijai paskolos teikimo atveju ir Aplinkos ministerijai kartu su galutinio projekto įgyvendinimo ataskaita ir galutiniu mokėjimo prašymu.
- 2.6. Auditas turi būti baigtas ir audito išvada turi būti pateikta ne vėliau kaip iki 2022 m. sausio 31 d.
- 2.7. Audito išvada bus pateikta dviem egzemplioriais lietuvių kalba.
- 2.8. Šia sutartimi apibrėžtas auditas bus laikomas baigtu, kai bus pasirašyti ir Užsakovui pateikti visi audito darbo rezultatai, nurodyti šios sutarties 2.5. punkte ir pasirašytas audito paslaugų perdavimo – priėmimo aktas, kas ir bus laikoma paslaugų perdavimu – priėmimu, patvirtinančiu, kad įsipareigojimai buvo įvykdyti tinkamai ir laiku, nebent Šalys būtų pasirašiusios atskirą perdavimo – priėmimo aktą.

3. AUDITO GRUPĖ

- 3.1. Užsakovui pritariant, audito grupę sudarys: auditorė Ilona Matusevičienė ir auditoriaus padėjėja Raminta Šiurnaitė.
- 3.2. Vykdytojas neturi teisės įtraukti kitų ir(ar) pakeisti darbuotojų ir(ar) atstovų prieš tai atskirai tai nesuderinęs su Užsakovu.

4. INFORMACIJOS ATSKLEIDIMAS

- 4.1. Audito darbo rezultatai ir bet kurie kiti dokumentai, kuriuos Vykdytojas pateikia veikdamas kaip audito įmonė, gali būti atskleidžiami ir (ar) perduodami trečiosioms šalims, raštiškai įspėjus Vykdytoją ne vėliau kaip prieš 5 (penkias) dienas.

5. UŽSAKOVO TEISĖS IR PAREIGOS

5.1. Užsakovas įsipareigoja:

- 5.1.1. Sudaryti Vykdytojui visas sąlygas, būtinas atlikti Užsakovo deklaruojamų išlaidų teisėtumo ir teisingumo tikrinimą.
 - 5.1.2. Laiku pateikti Vykdytojui visą informaciją ir dokumentus (ar jų kopijas), kurie, Vykdytojo nuomone, yra būtini, kad Vykdytojas efektyviai ir laiku galėtų atlikti tikrinimą.
 - 5.1.3. Suteikti Vykdytojui neribotą galimybę bendrauti su Užsakovo vadovais ir kitais darbuotojais, kurie tikrinimo metu teiktų visokeriopą praktinę pagalbą ir paaiškinimus.
 - 5.1.4. 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.
 - 5.1.5. Sumokėti Vykdytojui atlygį už atliktus darbus šios Sutarties 7 punkte nustatyta tvarka.
- 5.2. Užsakovas turi ir kitas šios Sutarties ir Lietuvos Respublikos teisės aktų numatytas teises bei pareigas.

6. VYKDYTOJO TEISĖS IR PAREIGOS

- 6.1. Vykdytojo teisinė ir profesinė pareiga yra pateikti Užsakovui audito darbo rezultatus.
- 6.2. Audito išvadą Vykdytojas turi pateikti pagal nustatytas formas
- 6.3. Užsakovas suteiks Vykdytojui galimybę gauti tokius įrodymus, kokie jam atrodys reikalingi siekiant padaryti pagrįstas išvadas.
- 6.4. Atlikdamas auditą Vykdytojas naudosis visais reikiamais įgūdžiais, bus atidus ir uolus bei vykdys savo įsipareigojimus pagal taikytinus profesinius standartus.
- 6.5. Audito metu Vykdytojo parengti darbo dokumentai ir(arba) Užsakovo parengti ir Vykdytojui pateikti dokumentai bei kita medžiaga ir(ar) informacija, kurią Vykdytojas gavo atlikdamas auditą, yra laikoma darbo dokumentais ir yra Vykdytojo nuosavybė. Darbo dokumentai yra konfidencialūs, juos saugo Vykdytojas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus bei Vykdytojo nustatytą politiką ir procedūras, tačiau jie gali būti atskleisti taikytinų įstatymų numatytais atvejais.
- 6.6. Vykdytojui priklauso autoriaus ir kitos intelektualinės nuosavybės teisės į tai, kas paruošta iki audito arba audito metu, įskaitant sistemas, metodiką, programinę įrangą ir technologijas, bet jomis neapsiribojant. Vykdytojui priklauso visos autoriaus ir kitos intelektualinės nuosavybės teisės į visas ataskaitas, konsultacijas raštu bei kitą medžiagą, kurią Vykdytojas pateikė Užsakovui, tačiau Užsakovas turi teisę naudoti audito darbo rezultatus šioje sutartyje numatytais būdais.

7. ATSISKAITYMAS

- 7.1. Visas užmokestis už paslaugas yra 1.200,00 eurai (vienas tūkstantis du šimtai Eur 00 ct), įskaitant PVM, PVM sudaro 208,26 eurus (du šimtai aštuoni Eur 26 ct).
- 7.2. Užsakovas atsiskaito su Vykdytoju mokėjimo pavedimu į Vykdytojo atsiskaitomąją sąskaitą pagal tokią schemą: 1.200,00 eurų į Vykdytojo sąskaitą bus pervedami per 90 dienų nuo audito išvados pateikimo dienos.

8. NETESYBOS IR NUOSTOLIŲ PADENGIMAS

- 8.1. Vykdytojas moka Užsakovui dviejų dešimtųjų procento (0,2 %) dydžio delspinigius nuo sutarties objekto kainos už kiekvieną pavėluotą kalendorinę dieną, bet delspinigių suma negali viršyti 10% nuo sutarties objekto kainos. Pasiekus 10% ribą, Užsakovas turi teisę nutraukti šią sutartį ir reikalauti Vykdytojo atlyginti jo turėtus nuostolius.
- 8.2. Užsakovas moka Vykdytojui dviejų dešimtųjų procento (0,2 %) dydžio delspinigius nuo laiku neapmokėtos sumos už kiekvieną kalendorinę dieną, bet delspinigių suma negali viršyti 10% nuo sutarties objekto kainos. Pasiekus 10% ribą, Vykdytojas turi teisę nutraukti šią sutartį ir reikalauti Užsakovo atlyginti jo turėtus nuostolius.
- 8.3. Delspinigių sumokėjimas neatleidžia šalių nuo įsipareigojimų vykdymo.
- 8.4. Vykdytojas, nepagrįstai atsisakęs atlikti auditą po sutarties pasirašymo, sumoka Užsakovui dešimties procentų (10 %) baudą nuo sutarties objekto kainos.

9. SUTARTIES NUTRAUKIMAS DĖL ĮSIPAREIGOJIMŲ NEVYKDYMO

- 9.1. Užsakovas gali nutraukti Sutartį ar jos dalį ir reikalauti nuostolių atlyginimo, jeigu:
- 9.1.1. Vykdytojas nesugeba paruošti audito išvadų sutartyje numatytais terminais.
 - 9.1.2. Vykdytojas nesugeba laikytis bet kokio kito šioje sutartyje numatyto įsipareigojimo nurodytais terminais ir neištaiso padėties dėl įsipareigojimų nevykdymo ilgiau kaip per 5 kalendorines dienas nuo raštiškos Užsakovo pretenzijos dėl šių įsipareigojimų nevykdymo gavimo datos.
- 9.2. Vykdytojas gali nutraukti Sutartį ir reikalauti nuostolių atlyginimo, jeigu:
- 9.2.1. Sutartis nutraukiama Užsakovo iniciatyva pagal 8.1. punkto nuostatas.
 - 9.2.2. Užsakovas nesugeba laikytis bet kokio kito šioje sutartyje numatyto įsipareigojimo nurodytais terminais ir neištaiso padėties dėl įsipareigojimų nevykdymo ilgiau kaip per 5 kalendorinių dienų nuo raštiškos Vykdytojo pretenzijos dėl šių įsipareigojimų nevykdymo gavimo datos.

10. KONFIDENCIALUMAS

- 10.1. Šalys pripažįsta ir patvirtina, kad šios sutarties nuostatos bei informacija, kuri tapo žinoma pasirašius šią sutartį, bus laikoma konfidencialia ir nebus atskleista jokiai trečiajai šaliai be išankstinio raštiško kitos Šalies sutikimo, nebent tokios informacijos atskleidimas būtų privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus arba būtinas tam, kad būtų tinkamai įvykdyti šia sutartimi Šalių prisiimti įsipareigojimai. Konfidencialumo reikalavimas nėra taikomas viešai skelbiamai informacijai.
- 10.2. Siekdamas išvengti nesusipratimų, Šalys vienareikšmiškai sutaria, kad aukščiau esančiame 10.1 punkte nustatytas konfidencialumo reikalavimas yra taikomas bet kokiai informacijai, kuri yra susijusi su Užsakovu ir kurią Vykdytojas gavo audito metu, išskyrus tuos atvejus, kai Užsakovas raštu sutinka atskleisti informaciją arba kai tai yra privaloma pagal Lietuvos Respublikos įstatymus. Užsakovas sutinka neatskleisti Vykdytojo audito metodikos bei audito atlikimo būdų.

11. FORCE MAJEURE

- 11.1. Nei viena Šalis nebus atsakinga už šios sutarties įsipareigojimų nevykdymą ar netinkamą vykdymą, jei tai sąlygos *force majeure* (nenugalimos jėgos aplinkybės), valstybės ar trečiosios šalies veiksmai.
- 11.2. Bet kurios iš Šalių finansinių lėšų nepakankamumas ar kontrahentų pažeisti įsipareigojimai nėra laikomi *force majeure*.
- 11.3. Kiekviena Šalis kaip galima greičiau, bet ne vėliau kaip per 30 (trisdešimt) dienų praneša kitai Šaliai apie *force majeure* aplinkybių atsiradimą ir aptaria sutarties sustabdymo ir(ar) jos nutraukimo galimybes.
- 11.4. Jei *force majeure* aplinkybės tęsiasi ilgiau nei 3 (tris) mėnesius, bet kuri Šalis, pranešusi kitai Šaliai, turi teisę nutraukti šią sutartį. Tokiu atveju Užsakovas privalo sumokėti atitinkamą užmokesčio dalį už audito darbą, atliktą iki sutarties nutraukimo [bei papildomas išlaidas].

12. ATSAKOMYBĖ

- 12.1. Vykdytojo atsakomybė yra apribota atsakomybe už tiesioginę žalą (nuostolius, netesybas ir pan.), kurią Užsakovas patirtų dėl Vykdytojo, jo darbuotojų ir(ar) atstovų arba trečiųjų asmenų tyčios ar didelio nerūpestingumo atliekant šioje sutartyje numatytas paslaugas.
- 12.2. Užsakovas ir Vykdytojas įsipareigoja neperduoti ir(ar) neperleisti trečiajai šaliai jokių iš šios sutarties kilusių teisių, pareigų ir(ar) pretenzijų bei reikalavimų atitinkamai Vykdytojo ar Užsakovo atžvilgiu be išankstinio kitos Šalies rašytinio sutikimo, jei šioje sutartyje nenumatyta kitaip.
- 12.3. Šios sutarties 12.1. – 12.3. punktuose išdėstytos nuostatos išliks galiojančios ir po to, kai bus visiškai atliktas darbas bei suteiktos visos paslaugos pagal šią sutartį.

13. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

- 13.1. Ši sutartis sudaroma ir vykdoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais.
- 13.2. Užsakovas ir Vykdytojas susitaria, kad bet koks ginčas ir(ar) reikalavimas, kylantis iš šios sutarties, iš šios sutarties pažeidimo, nutraukimo ar negaliojimo ar susijęs su šia sutartimi, bus sprendžiamas Šalių tarpusavio susitarimu. Šalims nepasiekus susitarimo, toks ginčas ar reikalavimas, kylantis iš šios sutarties ar susijęs su šia sutartimi, jos pažeidimu, nutraukimu ir negaliojimu, bus sprendžiamas Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.
- 13.3. Šia sutartimi Šalys užtikrina, kad jos galiojimo metu teiks viena kitai operatyvius pranešimus apie tai, kad atsirado ar egzistuoja bet koks įvykis, aplinkybė ar sąlyga, kuri gali paveikti šią sutartį ar sąlygoti jos pažeidimą, taip pat kad veiks geranoriškai viena kitos atžvilgiu ir visokeriopai stengsis užtikrinti, kad būtų laikomasi šios sutarties.
- 13.4. Šalys vienareikšmiškai susitaria ir pripažįsta, kad pirkimo sutarties sąlygos sutarties galiojimo laikotarpiu gali būti keičiamos tarpusavio susitarimu. Sutartis įsigalioja nuo jos pasirašymo datos ir galioja iki tol, kol Šalys įvykdys visus savo įsipareigojimus pagal šią Sutartį.
- 13.5. Užsakovas ir Vykdytojas susitaria, kad bet kokie pranešimai, prašymai bei kitoks susirašinėjimas raštu vyks lietuvių kalba ir bus įteikiamas asmeniškai Šalies įgalioto atstovo arba siunčiamas paštu registruotu laišku, nebent Šalys susitartų kitaip.
- 13.6. Ši sutartis sudaryta dviem egzemplioriais, po vieną – kiekvienai šaliai ir kiekvienas jų turi vienodą juridinę galią.

Tai paliudydamos, Šalys sudarė šią sutartį 2021 m. gruodžio 30 d. lietuvių kalba.

UŽSAKOVAS:

Tauragės r. Žygaičių gimnazija
Įstaigos kodas 190469660
Žygaičių g. 17, Žygaičių mstl., 73282 Tauragės r.
Tel. Nr. 8 446 44844
El. p. zygmok@zygaiciai.taurage.lm.lt
AB LUMINOR bankas
A/s LT844010041600060042



Direktorė Daiva Gabietaitė

A.V.

VYKDYTOJAS

Įmonės kodas 124344879,
PVM mokėtojo kodas LT 243448716,
A. Jakšto g. 12, Vilnius, LT-01105
Tel. Nr. 8 523 12523
El. p. ilona.m@balansoauditas.lt
A/s LT937300010075677685,
AB bankas „Swedbank“



Direktorė Ilona Matusevičienė

A.V.

Uždaroji akcinė bendrovė „Balanso auditas“
A. Jakšto g. 12, LT-01105 Vilnius
Tel. Nr. 8 5 231 25 23Duomenys apie tiekėją kaupiami ir saugomi, VI Registrų centro Juridinių asmenų registre
Į.k. 124344879, PVM kodas LT243448716*Scelta:*
2021-12-17 14:08
[Signature]

Tauragės r. Žygaičių gimnazijai

PASIŪLYMAS**DĖL PRIEMONĖS „ATSINAUJINANČIŲ ENERGIJOS IŠTEKLIŲ (SAULĖS, VĖJO, GEOTERMINĖS ENERGIJOS, BOKURO AR KITŲ) PANAUDOJIMAS VISUOMENĖS IR GYVENAMOSIOS (ĮVAIRIŲ SOCIALINIŲ GRUPIŲ ASMENIMS) PASKIRTIES PASTATUOSE“ PROJEKTO „ŠILUMOS SIURBLIŲ DIEGIMAS TAURAGĖS R. ŽYGAIČIŲ GIMNAZIJOJE“ FINANSINIO AUDITO PASLAUGOS PIRKIMO**

2021-12-17 Nr.1

Vilnius
(Sudarymo vieta)

Tiekėjo pavadinimas	UAB „Balanso auditas“
Tiekėjo adresas	A. Jakšto g. 12, LT-01105 Vilnius
Už pasiūlymą atsakingo asmens vardas, pavardė	Ilona Matusevičienė
Telefono numeris	8 5 231 25 23
Fakso numeris	-
El. pašto adresas	ilona.m@balansoauditas.lt

Šiuo pasiūlymu pažymime, kad sutinkame su visomis pirkimo sąlygomis.

Mes siūlome:

Eil. Nr.	Paslaugos pavadinimas	Kaina (Eur) be PVM	Kaina (Eur) su PVM
1.	Priemonės „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės, vėjo, geoterminei energijos, biokuro ar kitų) panaudojimas visuomeninės ir gyvenamosios (įvairių socialinių grupių asmenims) paskirties pastatuose“ projekto „Šilumos siurblių diegimas Tauragės r. Žygaičių gimnazijoje“ finansinis auditas	991,74	1 200,0

Bendra pasiūlymo kaina su PVM 1 200,00 Eur (vienas tūkstantis du šimtai Eur 00 ct).

Iš jų PVM sudaro 208,26 Eur (du šimtai aštuoni Eur dvidešimt šeši centai).

Šiame pasiūlyme pateikta konfidenciali informacija yra:

Eil.Nr.	Pateikto dokumento pavadinimas	Dokumentų puslapiai pateiktame pasiūlyme
-		

Kartu su pasiūlymu pateikiami šie dokumentai:

Eil. Nr.	Pateiktų dokumentų pavadinimas	Dokumento puslapių skaičius
1.	Registravimo pažymėjimas	1
2.	Audito įmonės pažymėjimas	1
3.	Auditoriaus pažymėjimas	1

Pasiūlymas galioja 2022 m. sausio 31 d.

Direktorė – auditorė

(Tiekėjo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)



Irena Matusevičienė

(Vardas ir pavardė)

PAŽYMĖJIMAS

Nr. 001287

Audito įmonė

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "BALANSO
AUDITAS"**

(audito įmonės pavadinimas)

kodas

124344879

buveinės adresas

A. VIENUOLIO G. 8-408, VILNIUS

įrašyta į Lietuvos Respublikos audito įmonių sąrašą.

Pažymėjimas išduotas vadovaujantis Lietuvos Respublikos audito įstatymu.

Pažymėjimas išduotas

2006-01-31

(data)

PREZIDENTAS

(pažymėjimo pareigūnas)



(parafas)

GENADIJ MAKUŠEV

(audito įmonės vadovas)

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

(institucijos, išdavusios auditoriaus pažymėjimą, pavadinimas)

AUDITORIAUS PAŽYMĖJIMAS

Nr. 000171

Ilona Matusevičienė

(vardas, pavardė)

46310220229

(asmens kodas)

išlaikė kvalifikacinius auditoriaus egzaminus.

Kvalifikacinių auditoriaus egzaminų ir

žinių patikrinimo egzaminų komisijos

1997 m. lapkričio mėn. 27 d. nutarimu Nr. 7.-2. jam (jai) suteiktas auditoriaus vardas.

Kvalifikacinių auditoriaus egzaminų ir
žinių patikrinimo egzaminų komisijos pirmininkas

Kazlauskienė

(parašas)

(vardo raide, pavardė)

Finansų ministras

(institucijos, išdavusios auditoriaus pažymėjimą, vadovas)

J. Lioginas

(parašas)

(vardo raide, pavardė)

Išdavimo data

2001 m. kovo mėn. 9 d.

Reg. Nr. 206



LIETUVOS RESPUBLIKA

JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS

REGISTRAVIMO PAŽYMĖJIMAS

Pavadinimas: **Uždaroji akcinė bendrovė "Balanso auditas"**

Kodas: **1243 44879**

Buvęs kodas: **2434487**

Teisinė forma: **Uždaroji akcinė bendrovė**

Įregistravimo data: **1998 m. vasario 03 d.**

Registro tvarkytojas: **Valstybės įmonė Registrų centras**

Pažymėjimą išdavė: **Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas**

Juridinių asmenų registravimo
skyriaus II privačių juridinių
asmenų registravimo grupės
vedėja



Gražina Mackevičienė
Gražina Mackevičienė

Pažymėjimas išduotas: **2004 m. gruodžio 23 d.**

Nr. **045840**