

EEE IR NORVEGIJOS FINANSINIŲ MECHANIZMŲ 2009 – 2014 M. PROGRAMOS PROJEKTŲ AUDITO PASLAUGŲ TEIKIMO SUTARTIS

2016 m. gegužės 10 d. Nr. 4016/05-01 / 2016/4-A-35
Vilnius

VšĮ Centrinė projektų valdymo agentūra, atstovaujama direktoriaus pavadootojos Jūratės Lepardinienės, veikiančios pagal Centrinės projektų valdymo agentūros direktoriaus 2011 m. sausio 25 d. įsakymą Nr. 2011/8-17 (aktuali redakcija) (toliau – Užsakovas arba CPVA), ir

UAB “LEXIN auditas”, atstovaujama direktorės Alinos Martinkienės, veikiančios pagal įmonės įstatus (toliau – Vykdytojas), toliau kartu vadinamos “Šalimis” arba atskirai “Šalimi”, sudarė šią sutartį dėl paslaugų teikimo (toliau – Sutartis) ir susitarė dėl žemiau pateiktų sąlygų.

1. SUTARTIES DALYKAS IR PASLAUGŲ TEIKIMO TVARKA

1.1. Vykdytojas įsipareigoja atlikti paslaugas Užsakovo (kai paslaugų užsakymą teikia Užsakovas) ar programos operatoriaus (kai paslaugų užsakymą teikia programos operatorius) pateiktos finansinės informacijos atžvilgiu, apibrėžtas pirkimo dokumentų (Sutarties 1 priedas) Techninėje specifikacijoje (toliau – Paslaugos), ir pateikti Užsakovui ar programos operatoriumi auditoriaus išvadą ir audito ataskaitą (ataskaitą apie faktinius pastebėjimus), o Užsakovas įsipareigoja priimti tinkamai ir nustatytais terminais suteiktas paslaugas bei sumokėti Vykdytojui Šalių sutartą kainą.

1.2. Paslaugos bus teikiamos vadovaujantis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtinto Tarptautinio susijusių paslaugų standarto, taikomo užduotims dėl iš anksto sutartų procedūrų (4400 TSPS) nuostatomis.

1.3. Vykdytojo atliekamų paslaugų tikslas yra: atlikti kiekviename CPVA ir Programos operatorių išlaidų deklaracijoje deklaruotų Programų rengimo, valdymo, Programos dvišalio bendradarbiavimo fondo, valiutų keitimo rizikos fondo išlaidų bei Programų išlaidų papildomoms veikloms patikrinimą ir pateikti auditoriaus išvadą bei audito ataskaitą (ataskaitą apie faktinius pastebėjimus) dėl išlaidų deklaracijoje deklaruotų išlaidų atitikimo EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų ir Programų įgyvendinimą reglamentuojančiuose teisės aktuose nurodytoms sąlygoms ir dėl kiekviename išlaidų deklaracijoje deklaruotų išlaidų tinkamumo finansuoti EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų lešomis.

1.4. Sutartų paslaugų apimtis yra mažesnė negu audito, atliekamo vadovaujantis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintais Tarptautiniais audito ar peržiūrų standartais, todėl užtikrinimas dėl tikrinamos finansinės informacijos nėra pateikiamas.

1.5. Detalus Sutarties objekto aprašymas ir apimtis pateikti techninėje specifikacijoje (Sutarties 1 priedas).

2. SUTARTIES VYKDYMO TRUKMĖ IR GALIOJIMAS

2.1. Sutartis įsigalioja nuo jos pasirašymo dienos, bet ne anksčiau kaip 2016 m. gegužės 28 d. ir galioja 12 (dvylika) mėnesių. Šalių susitarimu sutartis gali būti pratęsta 1 (vieną) kartą 12 (dvylikos) mėnesių laikotarpiui. Bendra sutarties trukmė – ne ilgesnė kaip 24 (dvidešimt keturi) mėn. nuo sutarties įsigaliojimo dienos.

2.2. Sutarties sąlygos Sutarties galiojimo laikotarpiu negali būti keičiamos, išskyrus tokias Sutarties sąlygas, kurias pakeitus nebūtų pažeisti Viešųjų pirkimų įstatymo 3 straipsnyje nustatyti principai ir tikslai bei tokiems Sutarties sąlygų pakeitimams yra gautas Viešųjų pirkimų tarnybos sutikimas. Sutarties sąlygų keitimu nebus laikomas Sutarties sąlygų koregavimas joje numatytomis aplinkybėmis, jei šios aplinkybės nustatytos aiškiai ir nedviprasmiškai bei buvo pateiktos konkurso sąlygose. Tais atvejais, kai Sutarties sąlygų keitimo būtinybės nebuvo įmanoma numatyti rengiant konkurso sąlygas ir Sutarties sudarymo metu, Sutarties Šalys gali keisti tik neesmines Sutarties sąlygas.

3. PASLAUGŲ KAINA IR ATSISKAITYMO TVARKA

3.1. Nustatomas fiksuotas įkainis už vienos išlaidų deklaracijos auditą yra 140,00 Eur be PVM (*šimtas keturiasdešimt eurų*), PVM sudaro 29,40 Eur (*dvidešimt devyni eurai ir 40 ct*), iš viso įkainis už vienos deklaracijos auditą su PVM 169,40 Eur (*šimtas šešiasdešimt devyni eurai ir 40 ct*), kuris nebus keičiamas visą Sutarties galiojimo laikotarpį. Bendra Sutarties kaina priklausys nuo audituojamų išlaidų deklaracijų kiekio ir bus lygi fiksuoto įkainio už vienos išlaidų deklaracijos auditą ir audituojamų išlaidų deklaracijų kiekio sandaugai. Pasikeitus PVM dydžiui įkainio kaina keičiama proporcingai PVM pasikeitimo dydžiui (paslaugų kaina be PVM nekeičiama, keičiama tik PVM suma). Kaina perskaičiuojama raštišku Šalių susitarimu. Perskaičiuota kaina taikoma tik po perskaičiavimo suteiktoms paslaugoms.

3.2. Paslaugos turi būti suteiktos ne vėliau kaip per 10 (dešimt) darbo dienų nuo paslaugų užsakymo gavimo dienos. Paslaugų suteikimo diena laikoma auditoriaus išvados ir audito ataskaitos perdavimo Užsakovui (programos operatoriui) diena. Vykdytojas, parengęs ir išsiuntęs auditoriaus išvadą ir audito ataskaitą Užsakovui (programos operatoriui), parengia ir Užsakovui perduoda Vykdytojo pasirašytą perdavimo – priėmimo aktą.

3.3. Šia Sutartimi apibrėžtas paslaugų tinkamas atlikimas bus laikomas baigtu, kai Užsakovas pasirašys paslaugų perdavimo – priėmimo aktą (Sutarties 3 priedas), patvirtinanti, kad Vykdytojo įsipareigojimai buvo įvykdyti tinkamai ir laiku.

3.4. Užsakovas ne vėliau kaip per 10 darbo dienų nuo perdavimo – priėmimo akto gavimo dienos įsitikina, kad paslaugos yra:

- suteiktos tinkamai ir pasirašo perdavimo-priėmimo aktą;

- suteiktos netinkamai, gražina Vykdytojui perdavimo-priėmimo aktą, kuriame raštu nurodo, dėl kokių priežasčių jo nepasirašė ir nurodo protingą terminą, per kurį trūkumai turi būti ištaisyti.

3.5. Perdavimo – priėmimo akte (arba sąskaitoje faktūroje) turi būti tiksliai įvardinta, kokios paslaugos buvo suteiktos. Apmokėjimas gali būti atliekamas ir PVM sąskaita faktūra išrašoma už kelių (pvz., per mėnesį) išlaidų deklaracijų audito paslaugas.

3.6. Užsakovas už tinkamai ir nustatytais terminais suteiktas paslaugas sumoka Vykdytojui per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų nuo sąskaitos faktūros gavimo dienos ir paslaugų perdavimo – priėmimo akto pasirašymo dienos.

4. ATSAKINGI ASMENYS UŽ INFORMACIJOS PATEIKIMĄ

4.1. Bendradarbiavimui su kita Sutarties Šalimi ir reikalingos informacijos pateikimo užtikrinimui Šalys skiria šiuos darbuotojus:

4.1.1. iš Užsakovo pusės – Vaidas Prascienius, Tarptautinių programų valdymo departamento tarptautinės paramos skyriaus vyresnysis finansininkas, tel. nr. (8-5) 2191565, el. paštas v.prascienius@cpva.lt;

4.1.2. iš Vykdytojo pusės – Jūratė Matulevičienė, vyriausioji auditorės padėjėja, 841552449, jurate@lexin.lt.

5. PASLAUGŲ TEIKIMO GRUPĖ

5.1. Vykdytojas užtikrina pakankamo dydžio paslaugų teikimo darbo grupę, reikalingą kokybiškam paslaugų suteikimui. Bet kuriuo atveju šią grupę privalo sudaryti ne mažiau kaip vienas auditorius ir vienas auditoriaus padėjėjas.

5.2. Vykdytojas Sutarties galiojimo laikotarpiu turi teisę pakeisti pagrindinį auditorių (auditoriaus padėjėją) ne žemesnės kvalifikacijos auditoriumi (auditoriaus padėjėju) tik iš anksto raštu suderinęs pakeitimą su perkanciąja organizacija.

6. UŽSAKOVO TEISĖS IR PAREIGOS

6.1. Užsakovas įsipareigoja per 10 darbo dienų po Sutarties pasirašymo pateikti preliminarų

išlaidų deklaracijų ir patikrinimui reikalingų dokumentų ir informacijos pateikimo vykdytojui grafika, nurodant išlaidų deklaracijos pateikimo mėnesį 12 mėnesių laikotarpiui nuo Sutarties įsigaliojimo dienos. Jei Sutartis bus pratęsiama, planuojamą išlaidų deklaracijų ir dokumentų pateikimo grafiką kitiems 12 mėnesių reikia pateikti likus ne mažiau kaip 15 kalendorinių dienų iki planuojamo Sutarties pratęsimo.

6.2. Užsakovas įsipareigoja raštu informuoti Vykdytoją apie preliminarus grafiko pasikeitimus, ne vėliau, kaip 10 darbo dienų iki artimiausios išlaidų deklaracijos ir dokumentų pateikimo dienos.

6.3. Užsakovas įsipareigoja raštu ir žodžiu teikti teisingą ir išsamią informaciją bei duomenis, reikalingus paslaugų teikimui.

6.4. Paslaugų teikimo vieta nustatoma Šalių susitarimu ir yra arba Programos operatoriaus arba Užsakovo, arba Vykdytojo patalpose.

6.5. Užsakovas turi teisę reikalauti suteikti paslaugas šioje Sutartyje ir jos prieduose nustatytais terminais ir tvarka, turi teisę atsisakyti priimti paslaugas, kurios neatitinka šioje Sutartyje ir jos prieduose nustatytų reikalavimų, reikalauti Vykdytojo pašalinti nekokybiškai suteiktų paslaugų trūkumus ir kitas šioje Sutartyje, jos prieduose ir teisės aktuose nustatytas teises. Užsakovas neturi teisės kvestionuoti suteiktų paslaugų turinio, tačiau esant akivaizdiems neatitikimams, loginėms klaidoms ir pan., tai gali būti pažymėta perdavimo - priėmimo akte prašant šiuos trūkumus ištaisyti.

6.6. Užsakovas įsipareigoja priimti Vykdytojo tinkamai suteiktas ir Sutarties bei jos priedų nuostatas atitinkančias paslaugas ir už jas sumokėti šioje Sutartyje nustatyta tvarka.

7. VYKDYTOJO TEISĖS IR PAREIGOS

7.1. Vykdytojas įsipareigoja atlikti sutartas procedūras, apibrėžtas Sutarties 1 priede Užsakovo pateiktos finansinės informacijos atžvilgiu ir pateikti auditoriaus išvadą lietuvių ir anglų kalbomis bei audito ataskaitą (ataskaitą apie faktinius pastebėjimus) lietuvių kalba mažiausiai 2 egzemplioriais.

7.2. Vykdytojas įsipareigoja paslaugas teikti Sutarties 1 priede numatytais terminais ir apimtimi.

7.3. Vykdytojas pasilieka teisę nustatyti sutartų procedūrų atlikimo darbo rezultatų turinį ir formuluootę.

8. KONFIDENCIALUMAS

8.1. Vykdytojo pateikti sutartų procedūrų darbo rezultatai yra skirti Užsakovui (kai paslaugų užsakymą teikia Užsakovas) ir programos operatoriaus (kai paslaugų užsakymą teikia programos operatorius) ir negali būti teikiami jokioms kitoms šalims.

8.2. Paslaugų atlikimo metu Vykdytojo parengti darbo dokumentai ir/arba Užsakovo (programos operatorių) parengti ir Vykdytojui pateikti dokumentai bei kita medžiaga ir/ar informacija, kurią Vykdytojas gavo atlikdamas paslaugas, yra laikoma darbo dokumentais ir yra Vykdytojo nuosavybė. Sutarčiai pasibaigus Užsakovo (programos operatorių) Vykdytojui perduoti dokumentai yra grąžinami Užsakovui (programos operatoriams). 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.

8.3. Konfidencialumo reikalavimas nėra taikomas viešai skelbiamai informacijai. Faktas, kad Vykdytojas suteikė Užsakovui paslaugas nėra konfidenciali informacija.

9. NENUGALIMOS JĖGOS APLINKYBĖS (Force majeure)

9.1. 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 ir jie atsirado po Sutarties įsigaliojimo dienos.

9.2. Bet kurios iš Šalių finansinių lėšų nepakankamumas ar kontrahentų pažeisti įsipareigojimai

nera laikomi *force majeure*.

9.3. Kiekviena Šalis kaip galima greičiau, bet ne vėliau kaip per 15 (penkiolika) dienų praneša kitai Šaliai apie *force majeure* aplinkybių atsiradimą ir aptaria Sutarties sustabdymo ir (ar) jos nutraukimo galimybes.

9.4. Atsiradus *force majeure* aplinkybėms, Užsakovas įsipareigoja sumokėti Vykdytojui užmokesčio dalį už audito darbą, atliktą iki pranešimo apie *force majeure* gavimo.

9.5. 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.

10. SUTARTIES NUTRAUKIMAS IR ATSAKOMYBĖ UŽ SUTARTIES PAŽEIDIMĄ

10.1. Užsakovas turi teisę nutraukti šią Sutartį prieš terminą, jei Vykdytojas nevykdo šioje Sutartyje numatytų įsipareigojimų arba vykdo juos kitomis sąlygomis nei nustatyta Sutartyje, arba atsirado aplinkybių, dėl kurių sutarties vykdymas tapo nereikalingas raštu informavęs kitą Šalį prieš 14 dienų. Jeigu Sutartis nutraukiama dėl to, kad Vykdytojas ją pažeidė, nuostoliai, Užsakovo patirti dėl Sutarties nutraukimo, išieškomi išskaičiuojant juos iš Vykdytojui mokėtinų sumų. Jeigu Sutartis nutraukiama dėl to, kad Vykdytojas ją pažeidė ir Užsakovas sudaro kitą sutartį dėl šioje Sutartyje nurodytų paslaugų teikimo su trečiaisiais asmenimis, Užsakovas turi teisę reikalauti iš Vykdytojo kainų skirtumo bei kitų vėliau atsiradusių nuostolių atlyginimo. Sutartį nutraukus dėl Vykdytojo kaltės, be jam priklausančio atlyginimo už tinkamai suteiktas paslaugas Vykdytojas neturi teisės į kokių nors patirtų nuostolių ar žalos kompensaciją.

10.2. Vykdytojas turi teisę nutraukti šią Sutartį prieš terminą, jei Užsakovas nevykdo šioje Sutartyje numatytų įsipareigojimų arba vykdo juos kitomis sąlygomis nei nustatyta Sutartyje, informavęs kitą Šalį prieš 14 dienų.

10.3. Sutartis taip pat gali būti nutraukta raštišku abiejų Šalių susitarimu.

10.4. Vykdytojas, vienašališkai nutraukęs Sutartį ne dėl Užsakovo kaltės, įsipareigoja sumokėti 10 proc. baudą nuo pasiūlymo kainos.

10.5. Pirkimo Sutarties įvykdymas užtikrinamas ir delspinigiais. Jeigu Vykdytojas vėluoja vykdyti sutartinius įsipareigojimus, jis privalo sumokėti užsakovui už kiekvieną pavėluotą dieną 0,05 proc. delspinigių nuo vėluojamų paslaugų sumos iki dienos, kai paslaugos buvo suteiktos. Jeigu Užsakovas laiku neatsiskaito su Vykdytoju per šioje sutartyje nurodytus terminus, Vykdytojui pareikalavus, užsakovas privalo sumokėti Vykdytojui 0,05 proc. delspinigių nuo laiku neapmokėtos sumos už kiekvieną uždelstą dieną iki atsiskaitymo dienos.

10.6. Jei kuri nors Sutarties Šalis nevykdo savo įsipareigojimų pagal Sutartį, ji pažeidžia Sutartį.

10.7. Vienai Sutarties Šaliai pažeidus Sutartį, nukentėjusioji Šalis Sutartyje nustatytais sąlygomis ir tvarka turi teisę:

10.7.1. reikalauti kitos Šalies vykdyti sutartinius įsipareigojimus ir/arba;

10.7.2. reikalauti sumokėti Sutarties sąlygose nustatytus delspinigius ir/arba;

10.7.3. reikalauti sumokėti baudą ir/arba (Užsakovas Vykdytojo atžvilgiu);

10.7.4. panaudoti Sutarties įvykdymo užtikrinimą ir/arba;

10.7.5. nutraukti Sutartį ir/arba;

10.7.6. reikalauti atlyginti nuostolius ir/arba;

10.7.7. taikyti kitus Sutartyje numatytus teisių gynimo būdus.

11. GINČŲ SPRENDIMAS

11.1. Ginčai tarp Sutarties Šalių dėl šios Sutarties sąlygų vykdymo sprendžiami derybų keliu.

11.2. Nepavykus ginčo išspręsti derybų keliu, Šalys ginčą sprendžia Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.

12. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

- 12.1. Ši Sutartis yra sudaryta ir vykdoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais.
- 12.2. Sutarties sąlygos gali būti keičiamos tik Šalių rašytiniu susitarimu.
- 12.3. Užsakovas ir Vykdytojas susitaria, kad bet kokie pranešimai, prašymai bei kitoks susirašinėjimas raštu vyks lietuvių kalba ir bus siunčiami (jei tinkama) elektroniniu paštu, fakso, pateikiami asmeniškai arba siunčiami paštu. Pasikeitus Šalių rekvizitams, Šalis, kurios rekvizitai pasikeitė, ne vėliau kaip 3 darbo dienas el. Paštu informuoja kitą Sutarties Šalį.
- 12.4. Ši Sutartis sudaryta dviem vienodą juridinę galią turinčiais egzemplioriais po vieną kiekvienai Sutarties Šaliai.

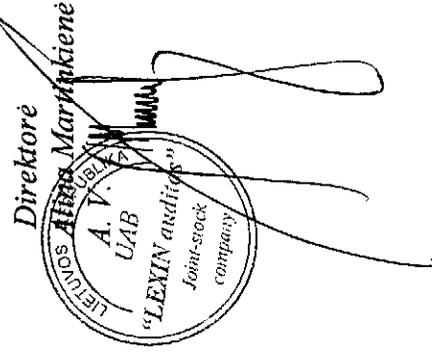
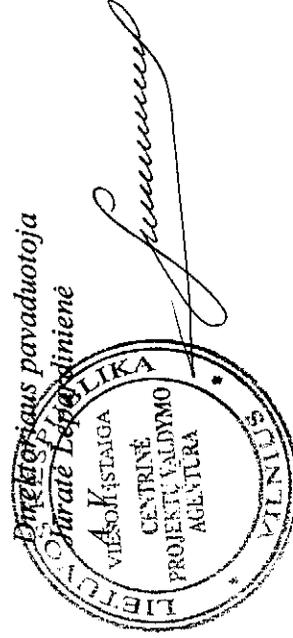
13. PRIEDAI

- 13.1. Techninė specifikacija.
- 13.2. Tiekėjo pasiūlymas pirkimui su priedais.
- 13.3. Paslaugų perdavimo - priėmimo akto forma.

14. SUTARTIES ŠALIŲ ADRESAI IR REKVIZITAI

UŽSAKOVAS

VšĮ Centrinė projektų valdymo agentūra
S. Konarskio g. 13, LT-03109 Vilnius
Įmonės kodas 126125624
Bankas: AB "Swedbank"
A.s. LT 827300010144437400
Tel. (8 5) 251 44 00
Faks. (8 5) 251 44 01
El. p. info@cpva.lt



VYKDYTOJAS

UAB "LEXIN auditas"
Tilžės g. 198, Šiauliai, LT-76203
Įmonės kodas 302552694
PVM kodas LT100005670019
Bankas: AB DnB bankas
A.s. LT924010044200896066
Tel./faks (841) 552449
El. p. info@lexin.lt

2016 m. gegužės ___ d. EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų 2009 – 2014 m. programos projektų audito paslaugų teikimo sutarties Nr. _____ priedas Nr. 1

TECHNINĖ SPECIFIKACIJA

1. IŽANGA

- 1.1. Techninė specifikacija yra skirta pateikti bendrą informaciją ir reikalavimus 2009 – 2014 m. Europos ekonominės erdvės (toliau – EEE) ir Norvegijos finansinių mechanizmų Programų rengimo ir valdymo, Programos dvišalio bendradarbiavimo fondo, valiutų keitimo rizikos fondo išlaidų ir Programų išlaidų papildomoms veikloms išorės audito, kuriuo siekiama patvirtinti, kad Programos operatorių ir CPVA padarytos išlaidos yra tinkamos finansuoti, paslaugoms (toliau – auditas) atlikti;
- 1.2. Perkancioji organizacija yra VšĮ Centrinė projektų valdymo agentūra (toliau – CPVA). Buveinės adresas: S. Konarskio 13, 03109 Vilnius.
- 1.3. Paslaugų teikėjas – audito įmonė, kuri mažos vertės neskelbiamo pirkimo apklausos būdu, vadovaujantis CPVA supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklėmis, Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymu, CPVA bus atrinkta teikti šioje techninėje specifikacijoje nurodytas paslaugas.

2. SAŲOKOS

- 2.1. Techninėje specifikacijoje vartojamos sąvokos atitinka: 2009 – 2014 m. EEE įgyvendinimo reglamente, patvirtintame 2011 m. sausio 18 d. EEE finansinio mechanizmo komiteto, 2009 – 2014 m. Norvegijos finansinio mechanizmo įgyvendinimo reglamente, patvirtintame 2011 m. vasario 11 d. Norvegijos Karalystės užstienio reikalų ministerijos (toliau – Reglamentai), Institucijų, atsakingų už 2009 – 2014 m. Europos ekonominės erdvės ir Norvegijos finansinių mechanizmų valdymą ir kontrolę Lietuvoje, funkcijų apraše (toliau – Funkcijų aprašas) ir 2009 – 2014 m. Europos ekonominės erdvės ir Norvegijos finansinių mechanizmų Programų ir projektų finansavimo ir įgyvendinimo taisyklėse (toliau – Programų ir projektų finansavimo ir įgyvendinimo taisyklės), patvirtintose Lietuvos Respublikos finansų ministro 2012 m. balandžio 11 d. įsakymu Nr. 1K-135 (aktuali redakcija) vartojamas sąvokas.

3. BENDROJI DALIS

- 3.1. Norvegijos Karalystė, Islandijos Respublika ir Lichtenšteino Kunigaikštystė, siekdamos prisidėti prie ekonominių ir socialinių skirtumų mažinimo Europos ekonominėje erdveje (EEE), sukūrė EEE ir Norvegijos finansinius mechanizmus. Šių finansinių mechanizmų paramos lėšas gauna Čekija, Estija, Kipras, Latvija, Lietuva, Vengrija, Malta, Lenkija, Slovėnija, Slovakija, Graikija, Ispanija, Portugalija, Rumunija ir Bulgarija.
- 3.2. 2010 m. liepos 28 d. Islandija, Lichtenšteino Kunigaikštystė, Norvegijos Karalystė ir Europos Sąjunga pasirašė susitarimus dėl naujojo laikotarpio 2009 – 2014 m. EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų paramos penkiolikai Rytų, Vidurio ir Pietų Europos šalių.
- 3.3. 2009 – 2014 m. EEE ir Norvegijos finansiniais mechanizmais siekiama prisidėti prie socialinių ir ekonominių skirtumų mažinimo EEE ir stiprinti dvišalius Norvegijos, Islandijos, Lichtenšteino ir valstybių, paramos gavėjų, santykius, skiriant finansinių lėšų prioritetiniams sektoriams.
- 3.4. Reglamentuose nustatytos pagrindinės nacionalinės koordinavimo, tvirtinančiosios, audito ir pranešimus apie pažeidimus teikiančios institucijos, taip pat programos

operatoriaus funkcijos (Reglamentus galima rasti adresu: <http://eeagrants.org/Results-data/Results-overview/Documents/Legal-documents/Regulations-with-annexes>).

3.5. 2011 m. balandžio 5 d. buvo pasirašytas Susitarimo memorandumas dėl Norvegijos finansinio mechanizmo įgyvendinimo Lietuvoje, o 2011 m. gegužės 18 d. - Susitarimo memorandumas dėl Europos ekonominės erdvės finansinio mechanizmo įgyvendinimo Lietuvoje (toliau – Susitarimo memorandumai) (Susitarimo memorandumus galima rasti adresu: www.finmin.lt/web/finmin/eeagrants/apie/teisinfo).

3.6. 2009 – 2014 m. EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų įgyvendinimui buvo parengti ir įsigaliojo šie Lietuvos Respublikos teisės aktai:

3.6.1. 2012 m. sausio 18 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 57 „Dėl 2009 – 2014 m. Europos ekonominės erdvės ir Norvegijos finansinių mechanizmų administravimo Lietuvoje“ (aktuali redakcija), kuriuo vadovaujantis Finansų ministerijai pavesta užtikrinti 2009 – 2014 m. EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų nacionalinės koordinavimo institucijos, tvirtinančiosios institucijos, audito institucijos ir nacionalinio viešojo subjekto, atsakingo už ataskaitų apie pažeidimus rengimą ir teikimą, kuris veiks kaip pranešimus apie pažeidimus teikianti institucija, funkcijų įgyvendinimą, paskirti 2009 – 2014 m. EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų programų operatoriai, taip pat CPVA pavesta vykdyti dalį Reglamentuose programų operatoriams nustatytų pareigų;

3.6.2. 2012 m. balandžio 11 d. Finansų ministro įsakymu Nr. 1K-135 „Dėl 2009 – 2014 m. Europos ekonominės erdvės ir Norvegijos finansinių mechanizmų įgyvendinimo Lietuvoje“ buvo patvirtintas Funkcijų aprašas, kuriame reglamentuojamos institucijų, atsakingų už 2009–2014 m. EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų valdymą ir kontrolę Lietuvoje, funkcijos ir teisės;

3.6.3. 2013 m. sausio 29 d. Finansų ministro įsakymu Nr. 1K-041 „Dėl finansų ministro 2012 m. balandžio 11 d. įsakymu Nr. 1K-135 „Dėl 2009-2014 m. Europos ekonominės erdvės ir Norvegijos finansinių mechanizmų įgyvendinimo Lietuvoje“ pakeitimo“ buvo patvirtintos Programų ir projektų finansavimo ir įgyvendinimo taisyklės, kuriose nustatoma:

- 2009–2014 m. EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų valdymo ir kontrolės sistemos kūrimo tvarka;
- Europos Sąjungos struktūrinės paramos kompiuterinės informacinės valdymo ir priežiūros sistemos mechanizmų posistemio kūrimo ir naudojimosi nuostatos;
- paramos pagal mechanizmus lėšomis ir bendrojo finansavimo lėšomis finansuojamų Programų rengimo ir įgyvendinimo tvarka;
- pagal Programas finansuojamų projektų atrankos būdai, projektų vertinimo ir atrankos tvarka;
- projektų įgyvendinimo: išlaidų apmokėjimo, galimų pažeidimų tyrimo, atsiskaitymo už projektų įgyvendinimą, skundų teikimo ir nagrinėjimo nuostatos;
- Programų ir projektų dokumentų saugojimo tvarka.

3.7. Pasirašyta dvylika Programų paramos sutarčių ir dvylika Programų įgyvendinimo sutarčių. Programų paramos sutartis sudarytos tarp Norvegijos užsienio reikalų ministerijos arba EEE finansinio mechanizmo komiteto ir nacionalinės koordinavimo institucijos. Programų įgyvendinimo sutartis sudarytos tarp nacionalinės koordinavimo institucijos, programos operatoriaus ir CPVA.

3.8. Programų rengimo ir valdymo, Programos dvisalio bendradarbiavimo fondo, valiutų keitimo rizikos fondo ir Programų papildomoms veikloms išlaidos yra finansuojamos

paramos ir bendrojo finansavimo lėšomis. Paramos lėšų suma sudaro 85 procentus, o bendrojo finansavimo – 15 procentų visų išlaidų.

3.9. Visų dvylikos Programų rengimo, valdymo, Programos dvišalio bendradarbiavimo, valiutų keitimo rizikos fondo ir Programų papildomų veiklų išlaidos sudaro 11.166.127 EUR paramos ir bendrojo finansavimo lėšų. Iš jų:

- 7 744 868,00 EUR – Programų valdymo išlaidos;
- 3 007 513,00 EUR – Programos dvišalio bendradarbiavimo lėšos;
- 307 133,00 EUR – lėšos papildomoms veikloms;
- 106 613,00 EUR – Programų pasiūlymo rengimo išlaidos;
- 0 EUR – Valiutų keitimo rizikos fondas (šiuo metu šių išlaidų nenumatoma patirti),
Tame tarpe:

3.9.1 Jau audituotos išlaidos nuo programos pradžios:

- 2 775 432,91 EUR – Programų valdymo išlaidos;
- 2 129 454,84 EUR – Programos dvišalio bendradarbiavimo lėšos;
- 56 468,02 EUR – lėšos papildomoms veikloms;
- 103 340,97 EUR – Programų pasiūlymo rengimo išlaidos;

3.9.2 likusios audituoti išlaidos:

- 4 969 435,09 EUR – Programų valdymo išlaidos;
- 878 058,16 EUR – Programos dvišalio bendradarbiavimo lėšos;
- 250 664,98 EUR – lėšos papildomoms veikloms;
- 3 272,03 EUR – Programų pasiūlymo rengimo išlaidos;

3.10. Numatoma, kad išlaidos, nurodytos 3.9.2 punkte, yra ir/ar bus patirtos ir deklaruotos CPVA ar Programos operatorių. Reikalavimas atlikti šių išlaidų finansinius auditus numatytas Funkcijų apraše ir Programų ir projektų finansavimo ir įgyvendinimo taisyklėse.

4. AUDITO TIKSLAS IR UŽDAVINIAI

4.1. Atlikti kiekvienoje CPVA ir Programos operatorių išlaidų deklaracijoje deklaruotų Programų rengimo, valdymo, Programos dvišalio bendradarbiavimo fondo, valiutų keitimo rizikos fondo išlaidų bei Programų išlaidų papildomoms veikloms auditą ir pateikti auditoriaus išvadą bei auditą ataskaitą dėl išlaidų deklaracijoje deklaruotų išlaidų atitikimo EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų ir Programų įgyvendinimą reglamentuojančiuose teisės aktuose nurodytoms sąlygoms.

5. AUDITO APIMTIS

5.1. Paramos ir bendrojo finansavimo lėšomis kompensuojamos CPVA programų valdymo išlaidos ir Programų operatorių Programų valdymo, Programų dvišalio bendradarbiavimo fondo, Programų išlaidos papildomoms veikloms, valiutų keitimo rizikos fondo išlaidos bei Programų rengimo išlaidos. Kiekvienos programos išlaidų biudžetas yra nustatytas Programos paramos bei įgyvendinimo sutartyse. Atsiskaitydami už šias išlaidas, CPVA ir Programų operatoriai į atitinkamo ataskaitinio laikotarpio išlaidų deklaracijas įtraukia visas CPVA ir Programų operatorių nuo atitinkamo ataskaitinio laikotarpio pradžios iki atitinkamo ataskaitinio laikotarpio pabaigos, tai yra nuo sausio 1 d. iki kovo 31 d., nuo balandžio 1 d. iki birželio 30 d., nuo liepos 1 d. iki rugsejo 30 d., nuo spalio 1 d. iki gruodžio 31 d. imtinai, padarytas tinkamas finansuoti išlaidas. Jeigu CPVA ar Programos operatoriaus į išlaidų deklaraciją neįtraukia per atitinkamą ataskaitinį laikotarpį padarytų tam tikrų išlaidų, tai tos išlaidos įtraukiamos į kitą išlaidų deklaraciją.

- 5.2. Išlaidos tinkamos nuo 2011 m. balandžio 5 d. Norvegijos finansiniams mechanizmsams ir nuo 2011 m. gegužės 18 d. EEE finansiniams mechanizmsams, iki 2017 m. gruodžio 31 d., tačiau dalis išlaidų jau audituotos nurodytos 3.9.1 punkte.
- 5.3. Audito metu kas tris mėnesius turi būti patikrintos CPVA ir Programų operatorių išlaidų deklaracijose deklaruotos išlaidos. Auditas konkrečiai turi apimti (bet neapsiribojant) patikrinimą:
- 5.3.1. ar patirtos išlaidos atitinka tinkamumo reikalavimus/principus, nustatytus Reglamentuose, Programų paramos sutartyse, Programų įgyvendinimo sutartyse, Programų operatorių priimtose taisyklėse, reglamentuojančiose dvišalio bendradarbiavimo fondo įgyvendinimą ir dvišalio bendradarbiavimo fondo lėšų naudojimą
 - 5.3.2. ar Programos išlaidos yra faktiškai patirtos ir apmokėtos Reglamentuose, Programų paramos sutartyse, Programų įgyvendinimo sutartyse, Programų ir projektų finansavimo ir įgyvendinimo taisyklėse nustatyto laikotarpio per kurį turi būti įgyvendinta Programa;
 - 5.3.3. ar išlaidos būtinos Programai įgyvendinti ir atitinka skaidraus finansų valdymo ir sąnaudų efektyvumo principus;
 - 5.3.4. ar išlaidos yra identifikuojamos ir patikrinamos, įtrauktos į CPVA ar Programos operatoriaus apskaitą ir yra apskaičiuojamos vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos ir mokesčių teisės aktais, kuriais CPVA ir/ar Programų operatoriai privalo vadovautis, atsižvelgiant į jų juridinį statusą, CPVA ar Programų operatorių naudojama apskaitos politika bei buhalterinės apskaitos gerosios praktikos standartais;
 - 5.3.5. ar Programų apskaita vedama atskirai bendroje CPVA ar Programų operatorių apskaitoje (naudojamos atskiros buhalterinės apskaitos sąskaitos (ar jų dimensijos), analitinės apskaitos registrai, ar kiti požymiai, leidžiantys atskirti su Programų įgyvendinimu susijusias buhalterines operacijas);
 - 5.3.6. ar išlaidos pagrįstos tinkamais ir pakankamais išlaidų pagrindimo ir apmokėjimo įrodymo dokumentais;
 - 5.4. ar įvykdyti kiti Reglamentuose, Programų paramos sutartyse, Programų įgyvendinimo sutartyse, Programų ir projektų finansavimo ir įgyvendinimo taisyklėse numatyti CPVA ir Programų operatorių įsipareigojimai:
 - 5.4.1. ar pridėtinės vertės mokestis yra tinkamas apmokėti Programos lėšomis, jeigu jis yra deklaruojamas kaip tinkamos finansuoti išlaidos;
 - 5.4.2. ar visos pirkimo sutartys su trečiaisiais asmenimis dėl prekių ar paslaugų pirkimo buvo sudarytos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo nuostatomis;
 - 5.5. ar išlaidų deklaracijos bei priedai yra parengti vadovaujantis išlaidų deklaracijų parengimui nustatytais reikalavimais.
 - 5.6. Per metus nuo paslaugų pirkimo sutarties pasirašymo preliminarai numatomos 44 išlaidų deklaracijos. Audituojamų išlaidų deklaracijų skaičius per vienerius sutarties galiojimo metus gali būti mažesnis arba didesnis, bet nebus mažesnis nei 31 ir nebus didesnis nei 52 deklaracijos. Bendra sutarties kaina per visą jos maksimalų galiojimo laikotarpį (24 mėnesius) negali viršyti 20 000,00 (dvidešimt tūkstančių) EUR su PVM.

6. AUDITO ORGANIZAVIMAS IR ATASKAITOS

- 6.1. Paslaugų teikėjas planuoja ir organizuoja auditą, vadovaudamasis Tarptautinės audito ir užtikrinimo standartų valdybos (IAASB) paskelbtais tarptautiniais audito standartais ir atitinkamais nacionalinės teisės aktais, taikoma gerąją praktiką taip, kad būtų pasiekti šioje techninėje specifikacijoje auditui nustatyti tikslai.

- 6.2. Paslaugų teikėjas, atlikdamas auditą, naudoja savo parengtą metodiką (patikros lapus, kitus auditoriaus nuomone reikalingus dokumentus, reikalingus audito rezultatams pagrįsti).
- 6.3. Atlikdamas auditą, paslaugų teikėjas turi vadovautis šiais dokumentais:
 - 6.3.1. Sutartimi dėl audito paslaugų teikimo, jos papildymais ir pakeitimais,
 - 6.3.2. Reglamentais, Programų paramos sutartimis ir Programų biudžetais, jų papildymais ir pakeitimais,
 - 6.3.3. Programų įgyvendinimo sutartimis, jų priedais, papildymais ir pakeitimais;
 - 6.3.4. Programų ir projektų finansavimo ir įgyvendinimo taisyklėmis,
 - 6.3.5. Programų operatorių priimtomis taisyklėmis, reglamentuojančiomis dvišalio bendradarbiavimo fondo įgyvendinimą ir dvišalio bendradarbiavimo fondo lėšų naudojimą;
- 6.3.6. Kitais 2009–2014 m. EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų įgyvendinimą reglamentuojančiais teisės aktais ir EEE finansinio mechanizmo komiteto ar Norvegijos užsienio reikalų ministerijos priimtomis gairėmis, kiek jos taikomos Programoms.
- 6.4. Paslaugų teikėjas, atliekantis auditą, turi gauti šiuos dokumentus:
 - 6.4.1. Programų paramos sutartis, Programų įgyvendinimo sutartis ir biudžetus, jų papildymus ir pakeitimus;
 - 6.4.2. išlaidų deklaracijas;
 - 6.4.3. Kitus reikalingus dokumentus, susijusius su Programų rengimo ir valdymo, Programų dvišalio bendradarbiavimo fondo, valiutų keitimo rizikos fondo išlaidų ir Programų išlaidų papildomoms veikloms vykdymu ir lėšų panaudojimui.
- 6.5. Audito įvykdymas turi būti įformintas auditoriaus išvadamis ir audito ataskaitomis, kaip detalizuota žemiau:
 - 6.5.1. finansiniam auditui įforminti turi būti parengta audito ataskaita, šiame dokumente pateikiant informaciją, nurodytą šios techninės užduoties 6.7 punkte; auditoriaus išvada turi būti pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis, audito ataskaita turi būti pateikiama lietuvių kalba, (auditoriaus išvada ir audito ataskaita sudaromos mažiausiai 2 egzemplioriais).
 - 6.5.3. Numatoma, kad išlaidų deklaracijų auditas turi būti atliktas ir reikiamos paslaugų teikėjo ataskaitos pristatytos CPVA arba programos operatoriui per 10 darbo dienų nuo išlaidų deklaracijos pateikimo paslaugų teikėjui.
- 6.6. Auditoriaus išvada turi būti objektyvi, aiški (vienareikšmė) ir glausta. Į auditoriaus išvadą turi būti įterptas šios techninės specifikacijos 1 *priede* nustatytos formos auditoriaus liudijimas.
- 6.7. Audito ataskaita turi apimti (tačiau neapsiribojant šia informacija):
 - 6.7.1. Ataskaitos datą;
 - 6.7.2. Informaciją apie auditorių;
 - 6.7.3. Informaciją apie Programą, informaciją apie CPVA ar Programos operatorių (pavadinimas, adresas, juridinio asmens kodas), bendra tinkamų finansuoti išlaidų suma (eurais), Programos veikloms finansuoti numatytos paramos lėšos;
 - 6.7.4. Audito objektą, tikslus, periodą, apimtį, metodologiją;
 - 6.7.5. Nustatytos būklės aprašymą (pagal audito apimties punktus);
 - 6.7.6. Informaciją apie nustatytus nukrypimus (toliau – neatitikimai) ir atitinkamų neatitikimų įtakos išlaidų tinkamumui ir paramos bei bendrojo finansavimo lėšų panaudojimui įvertinimą. Netinkamos finansuoti išlaidos (išskiriant PVM, jeigu toks yra) ataskaitoje turi būti aprašytos nurodant išlaidų kategoriją, priežastį, kodėl išlaidos pripažįstamos netinkamomis;
- 6.7.7. Turi būti įvertinta kiekvieno neatitikimo įtaka išlaidų tinkamumui bei paramos ir bendrojo finansavimo lėšų panaudojimui (pinigine išraiška) arba nustatyta, kad

tam tikras neatitikimas neturi įtakos išlaidų tinkamumui bei paramos ir bendrojo finansavimo lėšų panaudojimui bei pateiktas atitinkamo sprendimo paaiškinimas.

- 6.7.8. Informaciją apie patvirtintus arba įtariamą sukčiavimą ar pažeidimo atvejus.
- 6.8. Visi neatitikimai, turintys įtakos išlaidų tinkamumui ir paramos lėšų panaudojimui, turi būti nurodyti auditoriaus išvadoje.
- 6.9. Auditoriaus išvados ir ataskaitos turi būti pasirašytos audito įmonės vadovo ir audito atlikusio pagrindinio auditoriaus.

7. REIKALAVIMAI AUDITORIAMS

- 7.1. Paslaugas pagal šią techninę specifikaciją gali teikti tik teisės aktų nustatyta tvarka įsteigta ir veikianti audito įmonė, įtraukta į audito įmonių sąrašą, skelbiamą Lietuvos auditorių rūmų interneto svetainėje: <http://www.lar.lt>. Paslaugų atlikimui audito įmonė turi skirti mažiausiai vieną atestuotą auditorių – pagrindinį auditorių, kuris visiškai atsako už teikiamų paslaugų kokybę ir rezultatus bei ne mažiau kaip vieną auditoriaus padėjėją konkrečioms su paslaugų teikimu susijusiems darbams atlikti (toliau – auditoriaus padėjėjas).
 - 7.2. Pagrindinis auditorius privalo turėti teisę verstis auditoriaus praktika ir ne mažesnę kaip 2 (dvių) metų finansinės paramos projektų išlaidų auditavimo patirtį. Paslaugos teikėjas sutarties galiojimo laikotarpiu turi teisę pakeisti pagrindinį auditorių ne žemesnės kvalifikacijos auditoriumi tik iš anksto raštu suderinęs pakeitimą su perkandąja organizacija.
 - 7.3. Paslaugoms teikti auditoriaus paskirti auditoriaus padėjėjai turi turėti aukštąjį arba aukštesnįjį ekonominį, finansinį išsilavinimą ir ne mažesnę nei 2 (dvių) metų darbo audito, finansų srityje patirtį.
 - 7.4. Pagrindiniai auditoriai ir auditorių padėjėjai turi būti nepriklausomi ir neįtakojami interesų konfliktų, kurie galėtų kilti vykdant jiems paskirtas užduotis, vadovautis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintu etikos kodeksu.
- ## **8. PASLAUGŲ VYKDYMO VIETA, LAIKOTARPIS**
- 8.1. Paslaugų teikimo vieta nustatoma šalių susitarimu ir yra arba Programos operatoriaus arba CPVA, arba paslaugų teikėjo patalpose.
 - 8.2. Paslaugų teikimo trukmė yra 1 metai nuo paslaugų pirkimo sutarties įsigaliojimo. Paslaugų teikimo terminą ir sutarties galiojimą šalių susitarimu galima pratęsti vieną kartą vienerių metų laikotarpiui. Bendra sutarties trukmė – ne ilgesnė kaip 24 mėn. nuo sutarties įsigaliojimo dienos.

Auditoriaus liudijimas Programos išlaidų auditoriaus išvadoje

[Auditorius į auditoriaus išvadą turi įterpti šį patvirtinimą (tačiau neapsiribojant tik šia informacija)]

Mes atlikome <įrašykite CPVA ar Programos operatoriaus pavadinimą> vykdytos Programos <įrašykite programos pavadinimą> atitikties Programos įgyvendinimo sutarties Nr. <nurodyti Programos įgyvendinimo sutarties numerį> sąlygoms auditą.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais, taikomais sutarties sąlygų atitikties auditui. Šie standartai reikalauja, jog mes planuotume ir atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, ar <įrašykite CPVA ar Programos operatoriaus pavadinimą> laikėsi Programos įgyvendinimo sutartyje nustatytų sąlygų. Auditas buvo atliekamas pagal techninėje užduotyje numatytą apimtį. Mes tikime, kad atliktas Programos išlaidų auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Mes liudijame, kad, mūsų nuomone, ir kiek mums žinoma:

- Deklaracijoje Nr. <įrašyti deklaracijos Nr.> deklaruotos išlaidos atitinka Programos įgyvendinimo sutarties sąlygas;
- Deklaracijoje Nr. <įrašyti deklaracijos Nr.> nurodyta tinkamų finansuoti išlaidų suma sudaro <nurodyti sumą eurais> EUR.

(jei buvo nustatyta nukrypimų) Mes pateikiame audito pastabas apie reikšmingus nukrypimus <nurodyti sumą eurais> EUR sumai:

- nukrypimas 1
- nukrypimas 2
- nukrypimas 3

(jei nukrypimų nebuvo nustatyta) Mes liudijame, kad nukrypimų nebuvo nustatyta.

Data

Audito įmonė

Audito įmonės pažymėjimo Nr. _____

Adresas

Auditorius (-ė)

Auditoriaus pažymėjimo Nr. _____

2016 m. gegužės ___ d. EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų 2009 – 2014 m. programos projektų audito paslaugų teikimo sutarties Nr. _____ priedas Nr. 2

**PASIŪLYMAS
DĖL EEE IR NORVEGIJOS FINANSINIŲ MECHANIZMŲ 2009 – 2014 M.
PROGRAMOS PROJEKTŲ AUDITO PASLAUGŲ PIRKIMO**

2016-04-27

(Data)
Šiauliai
(Vieta)

Tiekėjo pavadinimas	UAB „LEXIN auditas“
Tiekėjo įmonės kodas	302552694
Tiekėjo adresas	Tilžės g. 198, Šiauliai, LT-76203
Už pasiūlymą atsakingo asmens vardas, pavardė	Alina Martinkienė, direktorė
Telefono numeris	841552449 / 861226809
Fakso numeris	841552449
El. pašto adresas	alina@lexin.lt

1. Šiuo pasiūlymu pažymime, kad sutinkame su visomis Pirkimo sąlygomis, nustatytomis Pirkimo dokumentuose.

2. Siūlomos Paslaugos visiškai atitinka Pirkimo dokumentų reikalavimus.

3. Mes stūlome šias Paslaugas:

eil. Nr.	Paslaugos pavadinimas	Preliminarus metinis išlaidų deklaracijų kiekis ¹	Vienos išlaidų deklaracijos audito paslaugos kaina (ikainis), Eur be PVM	Bendra suma, Eur be PVM (5 = 3 x 4)
		3	4	5
1.	2009 – 2014 m. EEE ir Norvegijos finansinių mechanizmų Programų rengimo ir valdymo, Programos dvišalio bendradarbiavimo fondo, valdymo keitimo rizikos fondo išlaidų ir Programų išlaidų papildomoms veikloms išorės audito, kuriuo siekiama patvirtinti, kad Programos operatorių ir CPVA padarytos išlaidos yra tinkamos finansuoti, audito paslaugos.	44	140.00	6160.00
			PVM (21 proc.) kaina ² , Eur:	1293,60
			Bendra pasiūlymo kaina, Eur su PVM:	7453,60

Septimi tikslumčiai keturi šimtai penkiasdešimt trys eurai, 60 ct

Pastaba. Jei suma skaičiais neatitinka sumos žodžiais, teisinga laikoma suma žodžiais.

¹ Išlaidų deklaracijų kiekis, kurias reikės audituoti yra preliminarus (plačiau – techninės specifikacijos 5.6.p.), o kaina (ikainis) už vienos išlaidų deklaracijos audito paslaugas yra fiksuota ir nebus keičiama per visą sutarties galiojimo laiką. Perkancioji organizacija neįsipareigoja nupirkti viso numatyto preliminarus kiekio.

² Tais atvejais, kai pagal galiojančius teises aktus tiekėjai nereikia mokėti PVM, atitinkama eilurė nepildoma, o 5 punkte nuodod priežastis, dėl kurių PVM nemokamas.

4. Į šių sumą įeina visos išlaidos ir visi mokesčiai.
 5. Tais atvejais, kai pagal galiojančius teisės aktus tiekėjui nereikia mokėti PVM, jis nurodo priežastis, dėl kurių PVM nemokamas.
 6. Pasirašydami pasiūlymą patvirtiname, kad dokumentų kopijos yra tikros.
 7. Kartu su pasiūlymu pateikiami šie dokumentai:

Eil. Nr.	Pateikto dokumento pavadinimas	Dokumento puslapių skaičius
1.	Audito įmonės pažymėjimas	1
3.	Specialistų, atsakingų už sutarties vykdymą, sąrašas	1
4.	Specialistų, atsakingų už sutarties vykdymą diplomai, gyvenimo aprašymai, auditorių pažymėjimai	10
5.	Tikrinčiojo nepriklausomumo deklaracija	1
6.	Auditoriaus nepriklausomumo deklaracija	2

8. Vykdam sutarį pasitelksime šiuos subteikėjus (subteikėjus)*:

Eil. Nr.	Subteikėjo (subteikėjo) pavadinimas
-	-

*Pildyti, jei Sutarties vykdymui bus pasitelkiami subteikėjai (subteikėjai).

9. Šiame pasiūlyme yra pateikta ir konfidencialios informacijos*:

Eil. Nr.	Pateikto dokumento pavadinimas
1.	Specialistų, atsakingų už sutarties vykdymą, sąrašas
2.	Specialistų, atsakingų už sutarties vykdymą diplomai, gyvenimo aprašymai, auditorių pažymėjimai

*Pildyti, jei pateikta konfidencialios informacijos. Tiekėjas negali nurodyti, kad konfidencialus yra pasiūlymo įkainis arba kad visas pasiūlymas yra konfidencialus.

10. Pasiūlymas galioja 90 dienų.

Direktorė
(pareigų pavadinimas)

(tiekėjo ar jo įgalioto asmens parašas)

Alina Martinkienė
(vardas, pavardė)

The image shows a handwritten signature in black ink over a circular stamp. The stamp contains the text: 'UAB "ALINA" Auditing Firm', 'Auditing Firm', and 'LITHUANIA'. The signature is written in a cursive style across the stamp.

2016 m. gegužės ___ d. EEE ir Norvegijos
finansinių mechanizmų 2009 – 2014 m.
programos projektų audito paslaugų
teikimo sutarties Nr. _____
priedas Nr. 3

PASLAUGŲ PERDAVIMO-PRIĖMIMO AKTAS

Pavadinimas	Mato vienetas	Kiekis	Vieneto kaina be PVM	Suma be PVM	PVM	Suma su PVM
<Nurodomos atliktos paslaugos>	Išlaidų deklaracijos auditas					

<Nurodoma, kad paslaugos buvo suteiktos tinkamai arba nurodomi užfiksuoti suteiktų paslaugų trūkumai, kurie turi būti pašalinti per sutartyje nurodytą terminą>

Paslaugas priėmė:

VYKDYTOJAS

VšĮ Centrinė projektų valdymo agentūra
S. Konarskio g. 13, LT-03109 Vilnius
Įmonės kodas 126125624
AB "Swedbank"
LT 827300010144437400
Tel. (8 5) 251 44 00
Faks. (8 5) 251 44 01
El. p. info@cpva.lt

Paslaugas suteikė:

UŽSAKOVAS
UAB „LEXIN auditas“
Tilžės g. 198, Šiauliai, LT-7620
Įmonės kodas 302552694
PVM kodas LT100005670019
Bankas: AB DnB bankas
A.s. LT924010044200896066
Tel./faks. (841) 552449
El. P. info@lexin.lt

Direktorius pavaduotoja
Jūratė Lepardienė
A. V.

