

TECHNINĖ SPECIFIKACIJA

Pirkimo objektas – UAB „Visagino energija“ reguliuojamosios geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos bei reguliuojamosios šilumos tiekimo veiklos patikros paslaugos.

Audito įmonė (toliau – Auditorius) turi atlikti UAB „Visagino energija“ (toliau – Bendrovė) teikiamų Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau – Taryba) reguliuojamosios veiklos ataskaitų (toliau – RVA) patikrą už 2024 m. laikotarpį (toliau – Ataskaitinis laikotarpis).

Patikros objektas – Bendrovės Ataskaitiniu laikotarpiu naudotos reguliavimo apskaitos sistemos atitiktis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų tiekimo veiklą ir šilumos tiekimo veiklą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimams ir RVA teikiamų duomenų už Atskaitinį laikotarpį atitiktis Bendrovės buhalterinės apskaitos registru įrašams.

RVA patikra atliekama vadovaujantis Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 m. rugsėjo 2 d. nutarimu Nr. O3E-386 „Dėl reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties patvirtinimo“ su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais patvirtinta technine užduotimi (toliau – Techninė užduotis).

Numatomas pirkimo sutarties galiojimas – 6 mėn.

Perkama nematerialaus pobūdžio (intelektinė) paslauga, nesusijusi su materialaus objekto sukūrimu, kurios teikimo metu nėra numatomas reikšmingas neigiamas poveikis aplinkai, nesukuriamas taršos šaltinis ir negeneruojamos atliekos, todėl teikdamas Paslaugas Auditorius turi laikytis šių reikalavimų: a) visas paslaugas teikti elektroniniu būdu; b) rengiami dokumentai Bendrovei turi būti teikiami tik elektroniniu būdu.

Sutarties vykdymo reikalavimai

Atlikdamas patikrą, Auditorius turi patikrinti:

- ar Bendrovės reguliuojamųjų veiklų ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto, pajamų ir sąnaudų apskaitos atskyrimas atitinka teisės aktuose nustatytas reguliuojamosios veiklos apskaitos atskyrimo ir paskirstymo taisykles, kaip tai numatyta Techninėje užduotyje;
- ar visos ūkinės operacijos, susijusios su reguliuojamomis veiklomis, yra registruojamos, grupuojamos ir apibendrinamos atskirose buhalterinėse sąskaitose ir apskaitos registruose;
- ar Bendrovės RVA teikiami duomenys sutampa su buhalterinės apskaitos informacija;
- ar Bendrovės RVA parengtos laikantis reguliuojamąsias veiklas reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, kaip tai numatyta Techninėje užduotyje;
- ar duomenys RVA ir Tarybos Duomenų surinkimo ir analizės informacinės sistemos formose sutampa, kaip tai numatyta Techninėje užduotyje.

Atlikęs RVA patikrą, Auditorius pateikia **dvi Sutartų procedūrų ataskaitas dėl reguliuojamųjų veiklų metinių ataskaitų patikros (reguliuojamosios geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos bei reguliuojamosios šilumos tiekimo veiklos)**, Techninės užduoties nustatyta tvarka.

Audituodamas Bendrovės reguliuojamąsias veiklas, Auditorius turi patikrinti Bendrovės Tarybai teikiamas RVA už metus, pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d.

Patikra turi būti atlikta ir Sutartų procedūrų ataskaitos pateiktos iki 2025 metų balandžio 24 d.

Sutartų procedūrų ataskaitos Bendrovei pateikiamos elektroniniu būdu, abiejų šalių suderintais elektroniniais formatais. Sutartų procedūrų ataskaitos turi būti pasirašytos kvalifikuotu elektroniniu parašu, atitinkančiu 2014 m. liepos 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 910/2014 dėl elektroninės atpažinties ir elektroninių operacijų patikimumo užtikrinimo paslaugų vidaus rinkoje, kuriuo panaikinama Direktyva 1999/93/EB (OL 2014 L 273, p. 73).

Po Sutartų procedūrų ataskaitų pateikimo paaiškėjus, kad Bendrovės pateiktose RVA nurodyti netikslūs duomenys, Auditorius turi pateikti auditoriaus įvertinimą, ar atlikti pakeitimai RVA yra reikšmingi, ar reikalinga pakartotinė patikra, jei to būtų reikalaujama pagal Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo taisyklių ir susijusių reikalavimų sąvado, patvirtinto Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos

2018 m. gruodžio 21 d. nutarimu Nr. O3E-459 „Dėl Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo taisyklių ir susijusių reikalavimų sąvado patvirtinimo“ su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais, ir Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo, patvirtinto Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470 „Dėl Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo patvirtinimo“ su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais, nuostatas. Šis Auditoriaus įvertinimas turi būti pateiktas ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo Bendrovės pavedimo pateikimo Auditoriui dienos.
