

**Nepriklausomos pagrįsto patikinimo patikros ataskaitos patikros išvados pagrindinis teiginys. Apyvartinių taršos leidimų prekybos sistema.
ES ATLPS metinės ataskaitos**

INFORMACIJA APIE VEIKLOS VYKDYTOJĄ	
Pavadinimas	UAB "NEO GROUP"
Įrenginio pavadinimas	<i>UAB "NEO GROUP" katilinė</i>
Įrenginio adresas	Dovilų sen., Rimkų k Klaipėda
Unikalus ID	LT000000000000105
Leidimo išmesti ŠESD numeris	TIPK leidimas Nr 11.2-33-44/2006 Klaipėdos RAAD, atnaujintas 2011-06-07, koreguotas 2013.02.27 d. Pakeistas Aplinkos apsaugos agentūros 2015-12-21 į TIPK Nr. T-KL.2-7/2015 Paskutinis keitimas 2017-02-09 Aplinkos apsaugos agentūra.
Patvirtinto stebėsenos plano (SP) data (-os) ir kiekvieno plano galiojimo laikotarpis	NEO GROUP_SESD apskaitos planas_v2_2013.02.19.xls, Versija Nr. 2 patvirtintas Klaipėdos RAAD 2013.02.27 d.; Aplinkos apsaugos agentūros 2014-12-02 patvirtintas planas NEO GROUP_SESD apskaitos planas_v4_2014.12.02.xls. Pakeistas 2017-02-09 d.
Tvirtinanti kompetentinga institucija	Aplinkos apsaugos agentūra
Kategorija	A
Ar įrenginyje išmetama mažai ŠESD?	<i>Taip</i>
Veikla pagal 1 priedą	<i>Degimas</i>

IŠMETAMŲJŲ ŠESD INFORMACIJA	
Ataskaitiniai metai	<i>2019</i>
Pamatinis dokumentas	<i>Neo Group_SESD ataskaita_2020 01 28.xls</i>
Išmetamųjų teršalų ataskaitos data	2020-01-28
Proceso metu išsiskiriančių ŠESD kiekis (tCO₂e)	<i>0.00</i>
Degimo metu išsiskiriančių ŠESD kiekis (tCO₂e)	<i>28020.00</i>
Bendras išmestas ŠESD kiekis (tCO₂e)	28020.00
Degimo sukėlkliai	Gamtinės dujos; mediena, I
Proceso sukėlkliai	Nėra
Taikyta metodika	<i>Apskaičiavimas</i>
Taikomi	Taikomi naujausioje Nacionalinėje ŠESD ataskaitoje nurodyti faktoriai. Gamtinės dujos - emisijų faktorius 55,57; biokuras, 101,34,
Veiklos vykdytojo arba įrenginio pokyčiai per ataskaitinius metus	<i>Pokyčių, kurie galėtų turėti įtakos išmetamų teršalų kiekiams nenustatyta</i>
INFORMACIJA APIE APSILANKYMĄ VIETOJE	
Apsilankymo metu tikrintas veiklos vykdytojas arba įrenginys	Taip
Apsilankymo (-u) data (-os)	2020-02-21

Veiklos vietoje praleistų dienų skaičius	0.4 (tai pat įskaitant vertinimą nuotolinio audito technika)
Veiklos vietoje apsilankusių ES ATLPS audito vadovo ir auditorių ir arba technikos ekspertų vardai ir pavardės:	Jonas Kapturauskas
Nevykimo į vietą pagrindimas	
Kompetentingos institucijos rašytinio patvirtinimo, kad vertintojas gali nevykti į įrenginio veiklos vietą, data	Netaikoma

ES ATLPS TAISYKLIŲ ATITIKTIS	
Stebėsenos plano reikalavimų laikomasi:	Taip
Leidimo sąlygų laikomasi:	Taip
ES stebėsenos ir ataskaitų regl. reikalavimų laikomasi:	Taip
ES akreditacijos ir patikros regl. reikalavimų laikomasi:	
Pagal 14 str. a punktą ir 16 str. 2 dalies f punktą duomenys patikrinti išsamiai ir atsekant juos iki pirminio duomenų šaltinio:	Taip
14 str. b punktas. Ar kontrolė tinkamai patvirtinta dokumentais, įgyvendinta, prižiūrima ir ar ja veiksmingai mažinama būdingoji rizika?	Taip
14 str. c punktas. Ar stebėsenos plane nurodytos procedūros yra veiksmingos mažinant būdingąją riziką ir kontrolės riziką ir ar tos procedūros yra įgyvendintos, pakankamai dokumentuotos ir tinkamai prižiūrimos?	Taip
16 str. Duomenų patikra	Taip
17 str. Tinkamas stebėsenos metodikos taikymas	Taip
17 str. 4 dalis. Ar pranešta apie numatomus arba padarytus pakeitimus?	Taip
18 str. Trūkstančių duomenų gavimo metodų patikra	Taip
19 str. Neapibrėžties vertinimas	Taip
Laikytasi KI gairių dėl stebėsenos ir ataskaitų (2 priedas)?	Taip
Ankstesnių metų neatitiktis (-ys) ištaisyta (-os)	Netaik.
Aptikti pakeitimai ir pan., apie kuriuos nepranešta KI arba kurie neįtraukti į atnaujintą SP	Netaik.

STEBĖSENOS IR ATASKAITŲ TEIKIMO PRINCIPŲ LAIKYMASIS
--

Tikslumas:	Taip
Išsamumas:	Taip
Nuoseklumas:	Taip
Palyginamumas su kitais laikotarpiais:	Taip
Skaidrumas:	Taip
Metodikos vientisumas:	Taip
Nuolatinis tobulinimas:	Taip. Žr. 1 priede pateikiamas rekomendacijas.

IŠVADA

IŠVADA - pripažįstama tinkama:	Patikrinome pirmiau nurodyto veiklos vykdytojo pirmiau pateiktoje metinėje išmetamųjų teršalų kiekio ataskaitoje nurodytus ŠESD duomenis. Remiantis atlikta patikra (žr. 2 priedą), minėti duomenys pateikti teisingai.
---------------------------------------	---

VERTINTOJŲ GRUPĖ

ES ATLPS audito vadovas	Jonas Kapturauskas
EA ATLPS auditorius (-iai):	Jonas Kapturauskas
Technikos ekspertas (-ai) (EA ATLPS auditorius):	
Nepriklausomą peržiūrą atliekantis asmuo	Audrius Šileika
Technikos ekspertas (-ai) (nepriklausomą peržiūrą atliekantis asmuo):	

Pasirašyta <čia įrašyti vertintojo pavadinimą arba vardą ir pavardę> vardu:	<i>UAB DNV GL Lietuva</i> 
Įgalioto pasirašyti asmens vardas, pavardė	<i>Audrius Šileika</i>
Išvados data:	<i>2020-03-19</i>

Vertintojo pavadinimas	<i>UAB DNV GL Business Assurance Finland Oy/AB</i>
Kontaktinis adresas:	<i>Keillasatama 5, Espoo, Finland</i>
Patikros sutarties data	
Ar vertintojas akredituotas arba sertifikuotas fizinis asmuo?	akredituotas

Nacionalinės akreditacijos įstaigos arba sertifikuojančios nacionalinės įstaigos pavadinimas	FINAS
Akreditacijos arba sertifikavimo numeris	VB01/M08/2019

Patikros ataskaita. ES ATLPS
ES ATLPS metinės ataskaitos

UAB "NEO GROUP"

1A priedas. Netikslumai, neatitikimai, neatitiktys ir rekomenduojami patobulinimai

A. Netikslumai, kurie nebuvo ištaisyti prieš patikros ataskaitos išdavimą **Esminiai?**

A1	Nenustatyta	--
A2		-- pasirinkite -

B. Neištaisyti netikslumai pagal patvirtintą stebėsenos planą **Esminiai?**
įskaitant patvirtinto plano ir faktinių šaltinių, sukėliklių, ribų ir pan. skirtumus, nustatytus per patikrą

B1	Nenustatyta	--
B2		-- pasirinkite -

C. Per patikrą nustatytos neištaisytos neatitiktys SAR **Esminiai?**

C1	Nenustatyta	no
C2		-- pasirinkite -

D. Rekomenduojami patobulinimai, jei yra

D1	Sukėliklio F3 (Kietasis biokuras pagamintas iš medienos biomasės) šiluminės vertės nustatomos laboratorinių tyrimų metu, rekomenduojama tiksliau apibrėžti šių verčių
D2	nustatymo procesą, atsižvelgiant į atnaujinamą standartą prEN ISO 21654

E. Ankstesnių metų neatitiktys, kurios NEBUVO ištaisytos.
Čia nereikia vardyti ankstesnių metų patikros ataskaitoje nurodytų neatitikčių, jei po to jos buvo ištaisytos.

E1	Nenustatyta
E2	

1B priedas. Duomenų spragų užpildymo metodikos

Ar reikėjo taikyti duomenų spragų užpildymo metodą?	no
---	----

Patikros ataskaita. ES ATLPS
ES ATLPS metinės ataskaitos
UAB "NEO GROUP"

2 priedas. Kita svarbi su išvada susijusi informacija

Patikros tikslai ir sritis	Patikrinti veiklos vykdytojo arba orlaivių naudotojo išmetamųjų teršalų kiekį [tonkilometrų duomenis], kad galėtų pagrįstai patikinti, jog jie tinkami metinei išmetamųjų teršalų [tonkilometrų duomenų] ataskaitai (žr. santrauką pridėtame išvados pagrindiniame teiginyje) pagal ES apyvartinių taršos leidimų prekybos sistemą ir patvirtinti atitiktį patvirtintiems stebėsenos reikalavimams, patvirtintam stebėsenos planui ir ES Stebėsenos ir ataskaitų reglamentui (SAR).
Atsakomybė	<p>Veiklos vykdytojas arba orlaivių naudotojas yra atsakingas tik už metinės išmetamųjų teršalų (ŠESD) kiekio [tonkilometrų duomenų] ataskaitos parengimą laikantis visų taisyklių ir patvirtinto stebėsenos plano (kaip nurodyta pridėtame išvados pagrindiniame teiginyje) ir pateikimą pagal ES ATLPS; už visą ataskaitos duomenims papildomą informaciją ir vertinimus; už įrenginio tikslų, susijusių su ŠESD informacija, nustatymą ir už atitinkamų procedūrų įdiegimą bei palaikymą, veiklos valdymą ir vidaus kontrolės sistemas, iš kurių gaunama ataskaitoje pateikiama informacija.</p> <p>Kompetentinga institucija yra atsakinga už:</p> <ul style="list-style-type: none">- reikiamų leidimų veiklos vykdytojams arba orlaivių naudotojams išdavimą bei keitimą- užtikrinimą, kad būtų vykdomi Reglamento (ES) Nr. 601/2012 dėl stebėsenos ir ataskaitų teikimo (SAR) reikalavimai ir būtų laikomasi atitinkamų leidimų sąlygų;- susitarimą dėl tam tikrų patikros proceso aspektų, pvz., leidimą nesilankyti veiklos vietoje; <p>Išskirtinėmis aplinkybėmis, įskaitant nurodytą SAR 70 straipsnio 1 ir 2 dalyse, KI gali nustatyti veiklos vykdytojo arba orlaivių naudotojo išmetamųjų teršalų kiekį [tonkilometrų duomenis] ES ATLPS taikymo tikslu.</p> <p>Vertintojas (kurio pavadinimas įvardytas išvados pagrindiniame teiginyje) yra atsakingas už veiklos vykdytojo arba orlaivių naudotojo patikros atlikimą pagal sutarties sąlygas ir Komisijos reglamentą (ES) Nr. 2018/2067 dėl akreditacijos ir patikros. Patikrą jis atlieka dėl visuomenės interesų ir nepriklausomai nuo veiklos vykdytojo ar orlaivio naudotojo ir kompetentingų institucijų, atsakingų už Direktyvą 2003/87/EB. Vertintojas atsakingas už nepriklausomos išvados parengimą, remiantis metinėje išmetamųjų teršalų [tonkilometrų duomenų] ataskaitoje pateiktos informacijos ir duomenų analize, ir tos išvados pateikimą veiklos vykdytojui arba orlaivio naudotojui. Mes taip pat pranešame, jei, mūsų nuomone:</p> <ul style="list-style-type: none">• metinė išmetamųjų teršalų [tonkilometrų duomenų] ataskaita yra arba gali būti susijusi su netikslumais (praleidimais, klaidingu faktų pateikimu arba klaidomis) arba su neatitikimais; arba• veiklos vykdytojas arba orlaivių naudotojas nesilaiko Reglamento (ES) Nr. 601/2012 dėl stebėsenos ir ataskaitų teikimo nuostatų, net jei stebėsenos planą yra patvirtinusi kompetentinga institucija;• ES ATLPS audito vadovas arba auditorius negavo visos informacijos ir paaiškinimų, kurių jam reikia, kad galėtų atlikti patikrą iki pagrįsto patikinimo lygmens; arba• veiklos vykdytojas arba orlaivių naudotojas galėtų geriau vykdyti išmetamųjų teršalų stebėseną ir teikti ataskaitas ir (arba) laikytis patvirtinto stebėsenos plano ir Reglamento (ES) Nr. 601/2012 dėl stebėsenos ir ataskaitų teikimo.
Atliktas darbas ir išvados pagrindas	Atlikome savo tyrimą atsižvelgdami į toliau nurodytus patikros kriterijų pamatinius dokumentus. Remdamiesi mūsų rizikos analize, išnagrinėjome faktus, kad galėtume su pagrįstu patikiniu pareikšti, jog sumos apskaičiuotos ir duomenys pateikti tinkamai vadovaujantis ES apyvartinių taršos leidimų prekybos sistemos reglamentais ir principais, nurodytais ES ATLPS kriterijų pamatiniuose dokumentuose, nurodytuose toliau, ir laikantis veiklos vykdytojo arba orlaivių naudotojo patvirtintu stebėsenos planu. Taip pat prirėikus įvertinome veiklos vykdytojo arba orlaivių naudotojo apdorojant duomenis padarytus apytikrius įverčius ir įvertinimus, taip pat įvertinome bendrą duomenų pateikimo metinėje išmetamųjų teršalų [tonkilometrų duomenų] ataskaitoje tinkamumą ir galimybes joje padaryti esminių netikslumų.
Svarbos lygis	Jei 1 priede nenurodyta kitaip, svarbos lygis buvo 5% bendro pranešto ŠESD kiekio per tikrinamąjį laikotarpį.

ŠESD kiekybinis įvertinimas pats savaime susijęs su tam tikra neapibrėžtimi dėl matavimo prietaisų projektinių apribojimų, dėl netobulų bandymo metodikų ir neišsamių mokslinių žinių, kuriomis remiantis nustatomi išmetamųjų teršalų faktoriai ir visuotinio atšilimo potencialas.

Pamatiniai dokumentai, kuriais remtasi:

Patikros atlikimas (1). Skirta akredituotiems vertintojams

1) ES reglamentas (ES) Nr. (ES) 2018/2067 dėl duomenų patikros ir tikrintojų akreditavimo pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2003/87/EB

ES ATLPS taisyklės ir pan.

A) EK reglamentas (ES) Nr. 601/2012 dėl išmetamųjų ŠESD kiekio stebėsenos ir ataskaitų teikimo pagal Direktyvą 2003/87/EB (SAR)

B) Europos Komisijos tarnybų parengtos ES gairės, siekiant vienodo Stebėsenos ir ataskaitų reglamento aiškinimo

C) Europos Komisijos tarnybų parengtos ES gairės, siekiant vienodo Akreditacijos ir patikros reglamento aiškinimo

D) Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2015 m. vasario 26 d. įsakymas Nr. D1-168 „Dėl Europos Sąjungos šiltnamio efektą sukeliančių dujų apyvartinių taršos leidimų prekybos sistemoje dalyvaujančių veiklos vykdytojų ir orlaivio naudotojų šiltnamio efektą sukeliančių dujų išmetimo stebėsenos, apskaitos ir ataskaitų teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ su vėlesniais pakeitimais.

Patikros išvada. ES ATLPS
ES ATLPS metinės ataskaitos

UAB "NEO GROUP"

3 priedas. Santrauka sąlygų, pakeitimų, paaiškinimų ir variantų, kuriuos

A) kompetentinga institucija patvirtino, bet kurie NEĮTRAUKTI į naujai išduotą leidimą ar naujai patvirtintą stebėsenos planą patikros baigimo metu

1	Pokyčių, kurie neįtraukti į patvirtintą stebėsenos planą, nenustatyta.
2	
3	
4	
5	
6	

B) vertintojas aptiko, tačiau apie kuriuos NEPRANEŠTA iki ataskaitinių metų gruodžio 31 d.

Čia reikėtų nurodyti pajėgumo, veiklos lygio ir (arba) įrenginio eksploatavimo pokyčius, kurie gali būti susiję su ATL paskirstymu; taip pat stebėsenos plano pakeitimus, kurių kompetentinga institucija nepatvirtino iki patikros užbaigimo

1	Įvertinus pateiktus už 2019 m. įrenginio veiklos duomenis ir palyginus su bazinių metų duomenimis (mediana 610 TJ) nustatyta, kad per 2019 m. pagamintas šilumos kiekis 1239 TJ (šilumos STR, CO2 nutekėjimo rizikos nėra) yra 103.1 % didesnis, lyginant su apskaičiuotu bazinių metų šilumos kiekiu. Informacija apie veiklos pokyčius pateikta atsakingai institucijai
2	
3	
4	
5	
6	