

Nepriklausomos pagrįsto patikinimo patikros ataskaitos išvada – apyvartinių taršos leidimų prekybos  
ES ATLPS metinių ataskaitų teikimas

| DUOMENYS APIE VEIKLOS VYKDYTOJĄ  |   |
|--|---|
| Veiklos vykdytojo pavadinimas:   | AB "Panevėžio energija"                             |
| Įrenginio pavadinimas:   | Kėdainių rajoninė katilinė                          |
| Įrenginio adresas:   | J. Basanavičiaus g. 97, Kėdainiai LT-57352, Lietuva |
| Unikalus kodas:  | LT0000000000000106                                  |
| ŠESD leidimo numeris:  | T-K.6-4/2015  |
| Atitinkamų patvirtintų SP data (-os) ir kiekvieno plano galiojimo laikotarpis: | SP Versija 2, patvirtinta 2013.04.22                |
| Tvirtinančioji kompetentinga institucija:                                      | Lietuvos Aplinkos apsaugos agentūra                 |
| Kategorija:  | A   |
| Ar įrenginys yra mažos taršos?   | Taip  |
| Veiklos rūšis pagal 1 priedą:  | Deginimas   |

| DUOMENYS APIE IŠMETAMUS TERŠALUS                                    |  |
|---|--|
| Ataskaitiniai metai:  | 2016   |
| Informacinis dokumentas:  | Kėdainių rajoninės katilinės 2016 metų ŠESD ataskaita, pasirašyta R. Bitcherio |
| Išmetamųjų teršalų ataskaitos data:                                 | 2017.03.27   |
| Proceso metu išsiskiriančios ŠESD (tCO <sub>2e</sub> ):             | 0,00   |
| Degimo metu išsiskiriančios SESD (tCO <sub>2e</sub> ):              | 222,00   |
| Iš viso išsiskiriančių ŠESD (tCO <sub>2e</sub> ):                   | 222,00   |
| Degimo sukėlkliai:  | Gamtinės dujos   |
| Proceso sukėlkliai:   | -  |
| Taikyta metodika:   | taikoma skaičiavimu grindžiama metodika  |
| Taikyti išmetamųjų teršalų faktoriai:                               | Gamtinių dujų teršalų faktorius - 55,23 tCO <sub>2</sub> /TJ                   |
| Veiklos vykdytojo / įrenginio pasikeitimai per ataskaitinius metus: | Nebuvo svarbių pasikeitimų   |

| PATIKROS VEIKLOS VIETOJE DUOMENYS   |                    |
|---|--------------------|
| Atliekant patikrą lankytasi veiklos vykdytojo / įrenginio veiklos vietoje:  | Taip               |
| Apsilankymo (-ų) data (-os):  | 2017.03.10         |
| Veiklos vietoje praleistų dienų skaičius:   | 0,5                |
| Patikrą (-as) veiklos vietoje atliekančio ES ATLPS auditoriaus (audito vadovo) / technikos ekspertų vardai ir pavardės: | Arnoldas Vaičaitis |
| Sprendimo nevykti į veikos vietą pagrindimas:   | Netaikoma          |
| Kompetentingos institucijos rašytinio leidimo nevykti į veiklos vietą data:   | Netaikoma          |

| ATITIKTIS ES ATLPS TAISYKLĖMS   |  |
|---|--|
| Ar tenkinami stebėsenos plano reikalavimai?   | Ne<br>Neatitikimai pateikti Priede Nr. 1             |
| Ar tenkinamos leidimo sąlygos?  | Taip   |
| Ar tenkinami ES reglamento dėl S ir A reikalavimai?   | Ne<br>Neatitikimai pateikti Priede Nr. 1             |
| Ar tenkinami ES reglamento dėl U ir R reikalavimai?   | Taip   |
| 14 straipsnio a punktas ir 16 straipsnio 2 dalies f punktas. Išsamus duomenų ir jų šrautų nuo šaltinio patikrinimas:          | Taip<br>Jei taip, ar tai patikrinta vietoje?<br>Taip |
| 14 straipsnio b punktas. Kontrolė tinkamai dokumentuota, įgyvendinta, prižiūrima ir ja veiksmingai mažinama būdingoji rizika: | Taip   |

|   |                 |
|---|-----------------|
| 14 straipsnio c dalis. Stebėsenos plane nurodytos procedūros yra tinkamai patvirtintos dokumentais, įgyvendintos, prižiūrimos ir jomis veiksmingai mažinama būdingoji rizika ir kontrolės rizika: | Taip            |
| 16 straipsnis. Duomenų patikra:   | Taip            |
| 17 straipsnis. Stebėsenos metodikos taikymo tinkamumas:   | Taip            |
| 17 straipsnio 4 dalis. Pranešimas apie numatomus arba padarytus   | Taip            |
| 18 straipsnis. Trūkstamų duomenų gavimo metodų patikra:   | Ne<br>Netaikoma |
| 19 straipsnis. Neapibrėžties  | Taip            |
| Ar laikomasi kompetentingos institucijos (priedas Nr. 2) gairių dėl S ir A?   | Taip            |
| Ištaisyta (-os) ankstesnių metų neatitiktis (-ys):  | Netaikoma       |
| Pakeitimai ir pan., nustatyti, bet nepranešti kompetentingai institucijai / neįtraukti į atnaujintą SP:   | Netaikoma       |

| ATITIKIMAS STEBĖSENOS IR ATASKAITŲ TEIKIMO PRINCIPAMS |  |
|---|--|
| Tikslumas:  | Taip   |
| Užbaigtumas:  | Taip   |
| Nuoseklumas:  | Taip   |
| Palyginamumas su kitais laikotarpiais:                | Taip   |
| Skaidrumas:   | Taip   |
| Metodikos vientisumas:                                | Taip   |
| Nuolatinis tobulinimas:                               | Ne, nenustatytas joks reikalaujamas tobulinimas. |

| IŠVADA                                      |   |
|---|---|
| IŠVADA – pripažinta tinkama su komentarais: | Atlikome pirma nurodyto veiklos vykdytojo metinėje išmetamųjų šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekio ataskaitoje nurodytų duomenų, kurie pateikti pirma, patikrą. Remiantis atliktais patikros darbais (žr. priedą Nr. 2), šie duomenys yra nurodyti teisingai, išskiriant: |
| Komentarai, kurie patikslina išvadą:        | 1. Nustatyti neatitiktimai ir dokumentų nesilaikymo atvejai (žr. Priedą Nr. 1)  |

| PATIKROS GRUPĖ                                      |                    |
|---|--------------------|
| ES ATLPS audito vadovas:                            | Elmu Potter        |
| ES ATLPS auditorius (-iai):                         | Arnoldas Vaičaitis |
| Technikos ekspertas (-ai) (ES ATLPS auditorius):    | Lina Žibienė       |
| Nepriklausomą peržiūrą atliekantis asmuo:           | Katrin Keis        |
| Technikos ekspertas (-ai) (Nepriklausoma peržiūra): | -                  |

|   |             |
|---|-------------|
| Pasirašyta šio asmens vardu:                  |             |
| Įgalioto pasirašyti asmens vardas ir pavardė: | Elmu Potter |
| Išvados data:                                 | 2017.03.27  |

|  |  |
|--|--|
| Tikrintojų pavadinimas:  | AF-Consulting AS                           |
| Kontaktinis adresas:   | Akadeemia tee 21/3, 12618 Tallinn, Estonia |
| Patikros sutarties data:   | 2017.02.03                                 |
| Ar tikrintojas yra akredituotas ar sertifikuotas fizinis asmuo?                        | akredituotas                               |
| Nacionalinės AĮ arba vertintoją sertifikavusios nacionalinės institucijos pavadinimas: | Estonian Accreditation Centre              |
| Akreditavimo / sertifikavimo kodas:  | V002                                       |

**Patikros ataskaita – apyvartinių taršos leidimų prekybos sistema  
ES ATLPS metinių ataskaitų teikimas**

*Kėdainių rajoninė katilinė*

**Priedas Nr. 1A. Netikslumai, neatitiktys, nukrypimai ir rekomenduojami patobulinimai**

**A. Neištaisyti netikslumai, kurie nebuvo ištaisyti iki patikros ataskaitos parengimo**

**Esminiai?**

|           |           |             |
|-----------|-----------|-------------|
| <b>A1</b> | Netaikoma | pasirinkite |
| <b>A2</b> |           | pasirinkite |
| <b>A3</b> |           | pasirinkite |
| <b>A4</b> |           | pasirinkite |
| <b>A5</b> |           | pasirinkite |

**B. Neištaisytos neatitiktys patvirtintam stebėsenos planui**

*įskaitant patvirtinto plano ir faktinių šaltinių, sukėliklių, ribų ir pan. neatitikimus, nustatytus*

**Esminiai?**

|           |  |             |
|-----------|--|-------------|
| <b>B1</b> | Naudojami gamtinių dujų matavimo prietaisai nėra pateikti patvirtintame stebėsenos plane, t.y. ne visi išmetimų stebėsenai naudojami matavimo prietaisai yra pateikti stebėsenos plane. Stebėsenos planas turi būti atnaujintas. | ne          |
| <b>B2</b> |  | pasirinkite |
| <b>B3</b> |  | pasirinkite |
| <b>B4</b> |  | pasirinkite |
| <b>B5</b> |  | pasirinkite |

**C. Neištaisyti neatitikimai SAR, kurie buvo nustatyti atliekant patikrą**

**Esminiai?**

|           |  |             |
|-----------|--|-------------|
| <b>C1</b> | Naudojami gamtinių dujų matavimo prietaisai neaprašyti patvirtintame stebėsenos plane. Tai neatitinka SAR 12 straipsnio ir Priedo Nr. 1 reikalavimų. | ne          |
| <b>C2</b> |  | pasirinkite |
| <b>C3</b> |  | pasirinkite |
| <b>C4</b> |  | pasirinkite |
| <b>C5</b> |  | pasirinkite |

**D. Rekomenduojami patobulinimai, jei yra**

|           |  |
|-----------|--|
| <b>D1</b> | Rekomenduojama atnaujinti stebėsenos planą pateikiant detalų (iki katilo lygio) taršos šaltinių aprašymą ir išmetimų vietas. |
| <b>D2</b> |  |
| <b>D3</b> |  |
| <b>D4</b> |  |
| <b>D5</b> |  |

**E. Ankstesnių metų neatitiktys, kurios NEbuvo pašalintos.**

Čia nereikia išvardyti ankstesnėje patikros ataskaitoje nurodytų ankstesnių metų neatitiktį, kurios buvo ištaisytos.

|           |           |
|-----------|-----------|
| <b>E1</b> | Netaikoma |
| <b>E2</b> |           |
| <b>E3</b> |           |
| <b>E4</b> |           |
| <b>E5</b> |           |

**Priedas Nr. 1B. Duomenų spragų užpildymo metodikos**

|   |             |
|---|-------------|
| Ar buvo reikalingas duomenų spragų užpildymo metodas?   | ne          |
| Jeigu taip, ar iki patikros užbaigimo ji patvirtino KI?                                       | pasirinkite |
| Jeigu ne,   |             |
| - ar buvo taikomas konservatyvus metodas (jeigu ne, pateikite daugiau informacijos)           | pasirinkite |
| - ar taikant metodą atsirado esminis netikslumas (jeigu taip, pateikite daugiau informacijos) | pasirinkite |

Patikros ataskaita – apyvartinių taršos leidimų prekybos sistema  
ES ATLPS metinių ataskaitų teikimas

Kėdainių rajoninė katilinė

Priedas Nr. 2. Papildoma išvadai svarbi informacija

|   |  |
|---|--|
| <b>Patikros tikslai ir sritis:</b>          | <p>Patikrinti veiklos vykdytojo arba orlaivio naudotojo metinius išmetamųjų teršalų kiekius [tonkilometrų duomenis] siekiant pateikti pagrįstą patikinimą, skirtą metinei išmetamųjų teršalų ataskaitai [tonkilometrų duomenų ataskaitai] (pateikiant santrauką pridedamoje išvadoje), teikiamai pagal ES apyvartinių taršos leidimų prekybos sistemą, ir patvirtinti atitiktų patvirtintiems stebėsenos reikalavimams, patvirtintam stebėsenos planui ir ES stebėsenos ir ataskaitų teikimo reglamentui.</p>  |
| <b>Atsakomybė:</b>                          | <p>Veiklos vykdytojas arba orlaivio naudotojas atsako už metinių išmetamųjų šiltnamio efekta sukeliančių dujų (ŠESD) kiekių [tonkilometrų duomenų] parengimą ir teikimą ES ATLPS vadovaujantis taisyklėmis ir patvirtintu stebėsenos planu (kaip nurodyta pridedamoje išvadoje); už visą informaciją ir įvertinimus, kurie pagrindžia pateiktus duomenis; už įrenginio tikslų, susijusių su ŠESD informacija, nustatymą ir atitinkamų procedūrų, veiklos vadybos ir vidaus kontrolės sistemų, iš kurių gaunama teikiama informacija, sukūrimą ir įgyvendinimą.</p> <p>Kompetentinga institucija atsako už:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- leidimų išdavimą veiklos vykdytojams ar orlaivių naudotojams ir jų keitimą</li><li>- Reglamento (ES) Nr. 601/2012 dėl stebėsenos ir ataskaitų teikimo (SAR) reikalavimų ir galiojančių leidimų sąlygų vykdymą;</li><li>- susitarimą dėl tam tikrų patikros proceso aspektų, pvz., nevykimo į veiklos vietą;</li></ul> <p>Esant išskirtinėms aplinkybėms, įskaitant nurodytąsias SAR 70 straipsnio 1 dalyje ir 70 straipsnio 2 dalyje, KI gali ATLPS nustatyti veiklos vykdytojo arba orlaivio naudotojo išmetamųjų teršalų kiekius [tonkilometrų duomenis].</p> <p>Vadovaujantis patikros sutartimi ir Komisijos reglamentu (ES) Nr. 600/2012 dėl akreditavimo ir patikros, tikrintojas (nurodytas išvadoje) atsako už veiklos vykdytojo ar orlaivio naudotojo patikros atlikimą ginant viešąjį interesą ir turi būti nepriklausomas nuo veiklos vykdytojo ar orlaivio naudotojo ir kompetentingų institucijų, atsakingų už Direktyvos 2003/87/EB taikymą. Tikrintojas turi suformuluoti nepriklausomą išvadą remdamasis metinėje išmetamųjų teršalų ataskaitoje [tonkilometrų duomenų ataskaitoje] pateiktos informacijos ir duomenų analize ir su šia išvada supažindinti veiklos vykdytoją arba orlaivio naudotoją. Taip pat nurodome, jeigu, mūsų manymu:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• metinė išmetamųjų teršalų ataskaita [tonkilometrų duomenų ataskaita] yra arba gali būti susijusi su netikslumais (praleidimais, iškraipymais ar klaidomis) arba neatitiktimis, arba</li><li>• veiklos vykdytojas ar orlaivio naudotojas nesilaiko Reglamento (ES) Nr. 601/2012 dėl stebėsenos ir ataskaitų teikimo reikalavimų, net jeigu kompetentinga institucija yra patvirtinusi stebėsenos planą.</li><li>• ES ATLPS auditorius / audito vadovas negavo visos informacijos ir paaiškinimų, kurie yra reikalingi patikrinimui atlikti siekiant pateikti pagrįstą patikinimą, arba</li><li>• veiklos vykdytojo arba orlaivio naudotojo išmetamųjų teršalų stebėsenos ir ataskaitos teikimo veiklą ir (arba) patvirtinto stebėsenos plano ir Reglamento (ES) Nr. 601/2012 dėl stebėsenos ir ataskaitų teikimo reikalavimų vykdymą galima tobulinti.</li></ul> |
| <b>Atlikti darbai ir išvados pagrindas:</b> | <p>Patikrą atlikome vadovaudamiesi toliau nurodytais informaciniais patikros kriterijų dokumentais. Remdamiesi atlikta rizikos analize, išnagrinėjome įrodymus siekdami pagrįstai įsitikinti, kad su duomenimis susiję kiekiai ir informacija buvo tinkamai parengti vadovaujantis reglamentais ir ES apyvartinių taršos leidimų prekybos sistemos principais, išdėstytais toliau nurodytuose ES ATLPS kriterijų informaciniuose dokumentuose, bei patvirtintu veiklos vykdytojo ar orlaivio naudotojo stebėsenos planu. Taip pat esant būtinybei vertiname veiklos vykdytojo ar orlaivio naudotojo įverčius ir sprendimus, padarytus rengiant duomenis, ir vertinant bendrą duomenų pateikimo metinėje išmetamųjų teršalų ataskaitoje [tonkilometrų duomenų ataskaitoje] tinkamumą bei esminių netikslumų tikimybę.</p>   |
| <b>Svarbos lygis</b>                        | <p>Jeigu kitaip nenurodyta priede Nr. 1, svarbos lygis sudarė 5 proc. viso per patikrintą laikotarpį išmestų teršalų kiekio, nurodyto ataskaitoje.</p> <p style="text-align: right;">5%</p> <p>ŠESD kiekybinis įvertinimas susijęs su būdingąja neapibrėžtimi dėl matavimo prietaisų ir testavimo metodikų pajėgumų bei nepakankamų mokslinių žinių, kurių pagrindu nustatomi išmetamųjų teršalų faktoriai ir pasaulinio atšilimo potencialas.</p>   |

|   |   |
|---|---|
| <p><b>Informaciniai dokumentai, kuriais buvo remtasi:</b></p> | <p><b>Patikros atlikimas (1) – akredituotiems tikrintojams</b></p> <p>1) Komisijos reglamentas (ES) Nr. 600/2012 dėl išmetamo ŠESD kiekio ataskaitų ir tonkilometrų duomenų ataskaitų patikros ir vertintojų akreditavimo pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2003/87/EB (APR).</p> <p>2) EN ISO/IEC 14065:2013 Šiltnamio efektą sukeliančios dujos. Reikalavimai, keliami įstaigoms, patvirtinantioms ir tikrinančioms šiltnamio efektą sukeliančių dujų deklaruotą kiekį, ir taikomi akredituojant jas arba kitaip pripažįstant.</p> <p>3) EN ISO/IEC 14064-3:2012 Šiltnamio efektą sukeliančios dujos. 3 dalis. Techniniai reikalavimai ir nurodymai dėl šiltnamio efektą sukeliančių dujų deklaruoto kiekio patvirtinimo ir patikrinimo.</p> <p>4) IAF MD 6:2014 IAF privalomasis dokumentas dėl ISO 14065:2013 taikymo (išduotas 2014 kovo mėn. 2 d.)</p> <p>5) Europos Komisijos tarnybų parengtos patikros ir akreditavimo gairės</p> <p>6) Europos akreditavimo organizacijos dokumentas Nr. EA-6/03, nustatantis tikrintojų pripažinimą pagal ES ATLPS direktyvą</p> <p>Valstybių narių gairės pateikiamos žemiau:<br/> Pasirinkti aktualias gaires iš dokumentų sąrašo<br/> Pasirinkti aktualias gaires iš dokumentų sąrašo</p> |
|   | <p><b>Patikros atlikimas (2) - papildomi kriterijai akredituotiems vertintojams, kurie taip pat yra finansinio užtikrinimo tiekėjai</b></p> <p>8) 3000-asis tarptautinis užtikrinimo užduočių standartas: užtikrinimo užduotys, išskyrus istorinės informacijos auditus ar peržvalgas, išduotos tarptautinės audito ir užtikrinimo standartų valdybos</p> <p>9) 3410-asis tarptautinis užtikrinimo užduočių standartas: užtikrinimo užduotys dėl šiltnamio efektą sukeliančių dujų apskaitos ataskaitų, išduoto tarptautinės audito ir užtikrinimo standartų valdybos</p>   |
|   | <p><b>Patikros atlikimas (3) - vertotojams, akredituotiems pagal APR 54(2) straipsnį</b></p> <p>1) Komisijos reglamentas (ES) Nr. 600/2012 dėl išmetamųjų ŠESD kiekio ataskaitų ir tonkilometrų duomenų ataskaitų patikros ir vertintojų akreditavimo pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2003/87/EB (APR)</p> <p>2) ES gairės dėl sertifikuotų vertintojų plėtros Komisijos tarnybų</p> <p>3) ... reikia įterpti kitus reikalavimus/gaires, kurie taikomi akredituotiems vertintojams, t.y. kitos vietovės taisyklės taikytinos akreditavimo procese</p>   |
|   | <p><b>ES ATLPS taisyklės ir kt.</b></p> <p>A) Komisijos reglamentas (ES) Nr. 601/2012 dėl išmetamųjų ŠESD kiekio stebėsenos ir ataskaitų teikimo pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2003/87/EB (SAR)</p> <p>B) Europos Komisijos tarnybų parengtos ES gairės dėl suderinto Stebėsenos ir ataskaitų teikimo reglamento aiškinimo</p> <p>C) Europos Komisijos tarnybų parengtos ES rekomendacijos dėl suderinto APR aiškinimo</p> <p>D) reikia įterpti kitus taikomus nacionalinius reikalavimus/gaires</p>  |

Patikros išvada – apyvartinių taršos leidimų prekybos sistema  
ES ATLPS metinių ataskaitų teikimas

Kėdainių rajoninė katilinė

Priedas Nr. 3. Sąlygų, pakeitimų, paaiškinimų, nukrypimų santrauka

A) patvirtinti kompetentingos institucijos, tačiau užbaigus patikrą dar NEįtraukti į atnaujintą leidimą / stebėsenos planą

|    |           |
|----|-----------|
| 1  | Netaikoma |
| 2  |           |
| 3  |           |
| 4  |           |
| 5  |           |
| 6  |           |
| 7  |           |
| 8  |           |
| 9  |           |
| 10 |           |

B) nustatyti tikrintojo, bet NEpateikti ataskaitoje iki ataskaitinių metų gruodžio 31 d.

Čia reikėtų nurodyti įrenginio pajėgumo, veiklos lygio ir (arba) eksploataavimo pakeitimus, kurie gali turėti įtakos leidimų paskirstymui, taip pat stebėsenos plano pakeitimus, kurių iki patikros užbaigimo nėra patvirtinusi kompetentinga institucija

|    |           |
|----|-----------|
| 1  | Netaikoma |
| 2  |           |
| 3  |           |
| 4  |           |
| 5  |           |
| 6  |           |
| 7  |           |
| 8  |           |
| 9  |           |
| 10 |           |
| 11 |           |