

**Independent Reasonable Assurance Verification Report Opinion Statement - Emissions Trading System  
EU ETS Annual Reporting**

<b>OPERATOR DETAILS</b>	
<b>Name of Operator:</b>	<i>UAB Tauragės šilumos tinklai</i>
<b>Name of Installation:</b>	<i>Beržė district Boilerplant</i>
<b>Address of Installation:</b>	<i>Paberžių g. 16, Tauragė LT-72324 Lietuva</i>
<b>Unique ID:</b>	<i>LT000000000000058</i>
<b>GHG Permit Number:</b>	<i>(11.2)-39-50/2006/TL-KL.10-35/2019, last updated on 12.09.2019</i>
<b>Date(s) of relevant approved MP and period of validity for each plan:</b>	<i>Monitoring plan version 11, approved by CA 28.08.2019</i>
<b>Approving Competent Authority:</b>	<i>Environmental Protection Agency</i>
<b>Category:</b>	<i>A</i>
<b>Is the installation a 'low emitter'?</b>	<i>Yes</i>
<b>Annex 1 Activity:</b>	<i>Combustion</i>

<b>EMISSIONS DETAILS</b>	
<b>Reporting Year:</b>	<i>2019</i>
<b>Reference document:</b>	<i>Beržė district Boilerplant GHG report 2019, signed by A. Arcišauskas</i>
<b>Date of Emissions Report:</b>	<i>03.03.2020</i>
<b>Process Emissions in tCO<sub>2</sub>e:</b>	<i>-</i>
<b>Combustion Emissions in tCO<sub>2</sub>e:</b>	<i>95,00</i>
<b>Total Emissions in tCO<sub>2</sub>e:</b>	<i>95,00</i>
<b>Combustion Source Streams:</b>	<i>Fuel oil, shale oil, biomass</i>
<b>Process Source Streams:</b>	<i>-</i>
<b>Methodology used:</b>	<i>Calculation-based methodology is used, as detailed in the approved monitoring plan.</i>
<b>Emissions factors used:</b>	<i>Fuel oil - 78,40 tCO<sub>2</sub>/TJ, Shale oil - 76,60 tCO<sub>2</sub>/TJ, Biomass - 101,34 tCO<sub>2</sub>/TJ</i>
<b>Changes to the Operator/ installation during the reporting year:</b>	<i>The installation's activity level has reduced by 20% (base year activity level - 220 TJ/year; 2019 year activity level - 175 TJ). This was because of decrease of heat demand. The Operator has informed CA about changes of activity level on 22.01.2020.</i>


<b>SITE VERIFICATION DETAILS</b>	
<b>Operator/ Installation visited during verification:</b>	<i>Yes</i>
<b>Date(s) of visit(s):</b>	<i>05.03.2020</i>
<b>Number of days on-site:</b>	<i>0,5</i>
<b>Name of EU ETS (lead) auditor(s)/ technical experts undertaking site visit(s):</b>	<i>Arnoldas Vaičaitis</i>
<b>Justification for not undertaking site visit</b>	<i>-</i>
<b>Date of written approval from Competent Authority for waive of site visit:</b>	<i>-</i>

<b>COMPLIANCE WITH EU ETS RULES</b>	
<b>Monitoring Plan requirements met:</b>	No See Annex 1
<b>Permit conditions met:</b>	Yes
<b>EU Regulation on M&amp;R met:</b>	No See Annex 1
<b>EU Regulation on A&amp;V met:</b>	
<b>Article 14(a) and Article 16(2)(f)</b>	Yes
<b>Data verified in detail and back to source:</b>	If yes, was this part of site verification Yes
<b>Article 14(b): Control activities are documented, implemented, maintained and effective to mitigate the inherent risks:</b>	Yes
<b>Article 14(c): Procedures listed in monitoring plan are documented, implemented, maintained and effective to mitigate the inherent risks and control risks:</b>	Yes
<b>Article 16: Data verification:</b>	Yes
<b>Article 17: Correct application of monitoring methodology:</b>	Yes
<b>Article 17(4): Reporting of planned or actual changes:</b>	Yes
<b>Article 18: Verification of methods applied for missing data:</b>	Yes
<b>Article 19: Uncertainty assessment:</b>	Yes
<b>Competent Authority (Annex 2) guidance on M&amp;R met:</b>	Yes
<b>Previous year Non-Conformity(ies) corrected:</b>	No. See Annex 1 for details
<b>Changes etc. identified and not reported to the Competent Authority/included in updated MP:</b>	N/A

<b>COMPLIANCE WITH THE MONITORING AND REPORTING PRINCIPLES</b>	
<b>Accuracy:</b>	Yes
<b>Completeness:</b>	Yes
<b>Consistency:</b>	Yes
<b>Comparability over time:</b>	Yes
<b>Transparency:</b>	Yes
<b>Integrity of methodology:</b>	Yes
<b>Continuous improvement:</b>	Yes. See Annex 1 for recommendations.

OPINION	
<b>OPINION - verified with comments:</b>	We have conducted a verification of the greenhouse gas data reported by the above Operator in its Annual Emissions Report as presented above. On the basis of the verification work undertaken (see Annex 2) these data are fairly stated, with the exception of:
Comments which qualify the opinion:	1. <i>Non-compliance and non-conformity issues were identified (See Annex I)</i>

VERIFICATION TEAM	
<b>Lead EU ETS Auditor:</b>	Elmu Potter
<b>EU ETS Auditor(s):</b>	Arnoldas Vaičaitis
<b>Technical Expert(s) (EU ETS Auditor):</b>	-
<b>Independent Reviewer:</b>	Katrin Keis
<b>Technical Expert(s) (Independent Review):</b>	-

<b>Signed on behalf of &lt;insert name of verifier here&gt;:</b>	
<b>Name of authorised signatory:</b>	Elmu Potter
<b>Date of Opinion:</b>	23.03.2020

<b>Name of verifier:</b>	Nomine Consult OÜ
<b>Contact Address:</b>	Akadeemia tee 21/4, 12618 Tallinn Estonia
<b>Date of verification contract:</b>	26.01.2018
<b>Is the verifier accredited or a certified natural person?</b>	accredited
<b>Name of National AB or verifier Certifying National Authority:</b>	Estonian Accreditation Centre
<b>Accreditation/ Certification number:</b>	V002

**Verification Report - Emissions Trading System  
EU ETS Annual Reporting**

**UAB Tauragės šilumos tinklai**

**Annex 1A - Misstatements, Non-conformities, Non-compliances and Recommended Improvements**

**A. Uncorrected Misstatements that were not corrected before issuance of the verification report** **Material?**

<b>A1</b>	N/A	-- select --
-----------	-----	--------------

**B. Uncorrected Non-conformities with approved Monitoring Plan**  
*including discrepancies between approved plan and actual sources, source streams and boundaries etc identified during verification* **Material?**

<b>B1</b>	Source streams heating values (NCV) and emission factors in the approved Monitoring Plan are not taken from latest NIR but emission calculations and GHG report are performed according to latest NIR values. Where calculation factors values change on an annual basis, according to the MRR Article 31(2) the operator shall specify the authoritative applicable source of that value in the monitoring plan.	no
<b>B3</b>	All measuring instruments used in the GHG monitoring process are not described in the updated and approved Monitoring Plan	no

**C. Uncorrected Non-compliances with MRR which were identified during verification** **Material?**

<b>C1</b>	Source streams heating values (NCV) and emission factors in the approved Monitoring Plan are not taken from latest NIR but emission calculations and GHG report are performed according to latest NIR values. This is not in line with Article 12 and 15 of MRR. In the case of calculation factors values change on an annual basis, according to the MRR Article 31(2) the operator shall specify the authoritative applicable source of that values in the monitoring plan instead of the values itself.	no
<b>C2</b>	All measuring instruments used in the monitoring process are not described in the updated and approved Monitoring Plan. This is not in line with Article 12 and Annex I of the MRR	no

**D. Recommended Improvements, if any**

<b>D1</b>	Operator should improve its data control and management procedure, reviewing outdated procedures and keep Monitoring Plan updated
<b>D2</b>	The newest NIR values should be regularly checked as stated in Monitoring Plan.

**E. Prior year Non-conformities that have NOT been resolved.**  
**Any prior year Non-conformities reported in the previous Verification Report that have been resolved do not need to be listed here.**

<b>E1</b>	Calculations factors in the approved Monitoring Plan are not taken from latest NIR, but emission calculations and GHG report are performed according to latest NIR values.
<b>E2</b>	

**Annex 1B - Methodologies to close data gaps**

Was a data gap method required?	no
If Yes, was this approved by the CA before completion of the verification?	-- select --
If No, -	
- was the method used conservative (If No, please provide more details)	yes
- did the method lead to a material misstatement (If Yes, please provide more details)	no

**Verification Report - Emissions Trading System  
EU ETS Annual Reporting**

**UAB Tauragės šilumos tinklai**

**Annex 2 - Further information of relevance to the Opinion**

<b>Objectives and scope of the Verification:</b>	<p>To verify the Operator's or Aircraft operator's annual emissions [tonne-kilometre data] to a reasonable level of assurance for the Annual Emissions Report [Tonne-Kilometre Report] (as summarised in the attached Opinion Statement) under the EU Emissions Trading System and confirm compliance with approved monitoring requirements, approved monitoring plan and the EU Regulation on Monitoring and Reporting.</p>
<b>Responsibilities:</b>	<p>The Operator or Aircraft operator is solely responsible for the preparation and reporting of their annual greenhouse gas (GHG) emissions [tonne-kilometre data] for the purposes of the EU ETS in accordance with the rules and their approved monitoring plan (as listed in the attached Opinion Statement); for any information and assessments that support the reported data; for determining the installation's objectives in relation to GHG information and for establishing and maintaining appropriate procedures, performance management and internal control systems from which the reported information is derived.</p> <p>The Competent Authority is responsible for</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- issuing and varying applicable permits to Operators or Aircraft operators</li><li>- enforcing the requirements of Regulation EU no. 601/2012 on monitoring and reporting (MRR) and any conditions of applicable permits;</li><li>- agreeing certain aspects of the verification process, e.g. site visit waivers;</li></ul> <p>In exceptional circumstances, including those stated in Article 70(1) and 70(2) of the MRR, the CA may determine an Operator's or Aircraft operator's emissions [tonne-kilometre data] for the purposes of the ETS.</p> <p>The Verifier (as named on the Opinion Statement) is responsible for, in accordance with its verification contract and Commission Regulation EU no. 600/2012 on Accreditation and Verification, carrying out the verification of an Operator or Aircraft operator in the public interest, independent of the Operator or Aircraft operator and the competent authorities responsible for Directive 2003/87/EC. It is the responsibility of the Verifier to form an independent opinion, based on the examination of information and data presented in the Annual Emissions Report [Tonne-Kilometre Report], and to report that opinion to the operator or aircraft operator. We also report if, in our opinion:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• the Annual Emissions Report [Tonne-Kilometre Report] is or may be associated with misstatements (omissions, misrepresentations or errors) or non-conformities; or</li><li>• the Operator or Aircraft operator is not complying with Regulation EU no. 601/2012 on monitoring and reporting, even if the monitoring plan is approved by the competent authority.</li><li>• the EU ETS lead auditor/auditor has not received all the information and explanations that they require to conduct their examination to a reasonable level of assurance; or</li><li>• improvements can be made to the Operator's or Aircraft operator's performance in monitoring and reporting of emissions and/or compliance with the approved monitoring plan and Regulation EU no. 601/2012 on monitoring and reporting.</li></ul>
<b>Work performed &amp; basis of the opinion:</b>	<p>We conducted our examination having regard to the verification criteria reference documents outlined below. This involved examining, based upon our risk analysis, evidence to give us reasonable assurance that the amounts and disclosures relating to the data have been properly prepared in accordance with the Regulations and principles of the EU Emissions Trading System, as outlined in the EU ETS criteria reference documents below, and the Operator's or Aircraft operator's approved monitoring plan. This also involved assessing where necessary estimates and judgements made by the Operator or Aircraft operator in preparing the data and considering the overall adequacy of the presentation of the data in the Annual Emissions Report [Tonne-Kilometre report] and its potential for material misstatement.</p>
<b>Materiality level</b>	<p>Unless otherwise stated in Annex 1, the materiality level was 5% of the total reported emissions for the period subject to verification.</p> <p style="text-align: right;">5%</p> <p>GHG quantification is subject to inherent uncertainty due to the designed capability of measurement instrumentation and testing methodologies and incomplete scientific knowledge used in the determination of emissions factors and global warming potentials</p>

<b>Reference documents cited :</b>	<p><b><u>Conduct of the Verification (1) - For Accredited Verifiers</u></b></p> <p>1) EU Regulation EU no. 600/2012 on verification of GHG emissions reports and tonne-kilometre reports and the accreditation of verifiers pursuant to Directive 2003/87/EC.....</p> <p>2) EN ISO 14065:2013 Requirements for greenhouse gas validation and verification bodies for use in accreditation or other forms of recognition.</p> <p>3) EN ISO 14064-3:2012 Specification with guidance for the validation and verification of GHG assertions</p> <p>4) IAF MD 6:2014 International Accreditation Forum (IAF) Mandatory Document for the Application of ISO 14065:2013 (Issue 2, March 2014)</p> <p>5) Guidance developed by European Commission Services on verification and accreditation</p> <p>6) EA-6/03 European Co-operation for Accreditation Guidance For the Recognition of Verifiers under EU ETS Directive</p> <p><b><u>Rules etc of the EU ETS</u></b></p> <p>A) EC Regulation EU no. 601/2012 on the Monitoring and Reporting of GHGs pursuant to Directive 2003/87/EC (MRR)</p> <p>B) EU Guidance developed by the European Commission Services to support the harmonised interpretation of the Monitoring and Reporting Regulation</p> <p>C) EU Guidance material developed by the European Commission Services to support the harmonised interpretation of the AVR</p>
------------------------------------	--

Verification Opinion - Emissions Trading System  
EU ETS Annual Reporting

UAB Tauragės šilumos tinklai

Annex 3 - Summary of conditions / changes/ clarification / variations

**A) approved by the Competent Authority but which have NOT been incorporated within a re-issued Permit/ Monitoring Plan at completion of verification**

1 | N/A

**B) identified by the verifier and which have NOT been reported by 31 December of the reporting year**  
This should include changes to capacity, activity levels and/or operation of the installation that could impact upon the allocation of allowances; and changes to the monitoring plan that have not been approved by the Competent Authority before completion of the verification

1 | N/A

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

DUOMENYS APIE VEIKLOS VYKDYTOJĄ	
Veiklos vykdytojo pavadinimas:	<i>UAB Tauragės šilumos tinklai</i>
Įrenginio pavadinimas:	<i>Beržės rajoninė katilinė</i>
Įrenginio adresas:	<i>Paberžių g. 16, Tauragė LT-72324 Lietuva</i>
Unikalus kodas:	<i>LT000000000000058</i>
ŠESD leidimo numeris:	<i>(11.2)-39-50/2006/TL-KL.10-35/2019, paskutinį kartą atnaujintas 2019.09.12</i>
Atitinkamų patvirtintų SP data (-os) ir kiekvieno plano galiojimo laikotarpis:	<i>Stebėsenos plano versija 11, patvirtinta 2019.08.28</i>
Tvirtinančioji kompetentinga institucija:	<i>Aplinkos apsaugos agentūra</i>
Kategorija:	<i>A</i>
Ar įrenginys yra mažos taršos?	<i>Taip</i>
Veiklos rūšis pagal 1 priedą:	<i>Deginimas</i>

DUOMENYS APIE IŠMETAMUS TERŠALUS	
Ataskaitiniai metai:	<i>2019</i>
Informacinis dokumentas:	<i>Beržės rajoninės katilinės 2019 metų ŠESD ataskaita, pasirašyta A. Arcišausko</i>
Išmetamųjų teršalų ataskaitos data:	<i>2020.03.03</i>
Proceso metu išsiskiriančios SESD (tCO <sub>2</sub> e):	<i>-</i>
Degimo metu išsiskiriančios SESD (tCO <sub>2</sub> e):	<i>95,00</i>
Iš viso išsiskiriančių SESD (tCO <sub>2</sub> e):	<i>95,00</i>
Degimo sukėlėjai:	<i>Mazutas, skalūnų alyva, biomasė</i>
Proceso sukėlėjai:	<i>-</i>
Taikyta metodika:	<i>Taikoma skaičiavimu grindžiama metodika, kaip detalizuota patvirtintame stebėsenos plane</i>
Taikyti išmetamųjų teršalų faktoriai:	<i>Mazutas - 78,40 tCO<sub>2</sub>/TJ; Skalūnų alyva - 76,60 tCO<sub>2</sub>/TJ; Biomasė - 101,34 tCO<sub>2</sub>/TJ</i>
Veiklos vykdytojo / įrenginio pasikeitimai per ataskaitinius metus:	<i>Įrenginio veiklos lygis sumažėjo 20% (bazinių metų veiklos lygis - 220 TJ/metus; 2019 metų veiklos lygis - 175 TJ). Tai nutiko dėl šilumos poreikio sumažėjimo. Apie veiklos lygio pokyčius Operatorius informavo KI 2020.01.22.</i>

PATIKROS VEIKLOS VIETOJE DUOMENYS	
Atliekant patikrą lankytasi veiklos vykdytojo / įrenginio veiklos vietoje:	<i>Taip</i>
Apsilankymo (-ų) data (-os):	<i>2020.03.05</i>
Veiklos vietoje praleistų dienų skaičius:	<i>0,5</i>
Patikrą (-as) veiklos vietoje atliekančio ES ATLPS auditoriaus (audito vadovo) / technikos ekspertų vardai ir pavardės:	<i>Arnoldas Vaičaitis</i>
Sprendimo nevykti į veikos vietą pagrindimas:	<i>-</i>
Kompetentingos institucijos rašytinio leidimo nevykti į veiklos vietą data:	<i>-</i>



ATITIKTIS ES ATLPS TAISYKLĖMS	
Ar tenkinami stebėsenos plano reikalavimai?	Ne Žr. Priedą Nr. 1
Ar tenkinamos leidimo sąlygos?	Taip
Ar tenkinami ES reglamento dėl S ir A reikalavimai?	Ne Žr. Priedą Nr. 1
Ar tenkinami ES reglamento dėl U ir R reikalavimai?	
14 straipsnio a punktas ir 16 straipsnio 2 dalies f punktas. Išsamus duomenų ir jų šrautų nuo šaltinio patikrinimas:	Taip Jeigu taip, ar buvo tikrinama atliekant patikrą veiklos vietoje? 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 pakeitimus:	Taip
18 straipsnis. Trūkstamų duomenų gavimo metodų patikra:	Taip
19 straipsnis. Neapibrėžties vertinimas:	Taip
Ar laikomasi kompetentingos institucijos (priedas Nr. 2) gairių dėl S ir A?	Taip
Ištaisyta (-os) ankstesnių metų neatitiktis (-ys):	Ne. Detaliau žr. Priedą Nr. 1
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:	Taip. Žr. Priedą Nr. 1 dėl rekomendacijų.

<b>IŠVADA</b>	
<b>IŠVADA – pripažinta tinkama su komentarais:</b>	Atlikome pirma nurodyto veiklos vykdytojo metinėje išmetamųjų šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekio ataskaitoje nurodytų duomenų, kurie pateikti aukščiau, patikrą. Remiantis atliktais patikros darbais (žr. priedą Nr. 2), šie duomenys yra nurodyti teisingai, išskiriant:
Komentariai, kurie patikslina išvadą:	1. Nustatyti nukrypimai ir neatitiktys (žr. Priedą Nr. 1)
<b>PATIKROS GRUPĖ</b>	
<b>ES ATLPS audito vadovas:</b>	Elmu Potter
<b>ES ATLPS auditorius (-iai):</b>	Arnoldas Vaičaitis
<b>Technikos ekspertas (-ai) (ES ATLPS auditorius):</b>	-
<b>Nepriklausomą peržiūrą atliekantis asmuo:</b>	Katrin Keis
<b>Technikos ekspertas (-ai) (Nepriklausoma peržiūra):</b>	-
<b>Pasirašyta šio asmens vardu:</b>	/parašas/
<b>Įgalioto pasirašyti asmens vardas ir pavardė:</b>	Elmu Potter
<b>Išvados data:</b>	2020.03.23
<b>Tikrintojo pavadinimas:</b>	Nomine Consult OÜ
<b>Kontaktinis adresas:</b>	Akadeemia tee 21/4, 12618 Talinas, Estija
<b>Patikros sutarties data:</b>	2018.01.26
<b>Ar tikrintojas yra akredituotas ar sertifikuotas fizinis asmuo?</b>	accredited
<b>Nacionalinės AĮ arba vertintoją sertifikavusios nacionalinės institucijos pavadinimas:</b>	Estonian Accreditation Centre
<b>Akreditavimo / sertifikavimo kodas:</b>	V002

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

**UAB Tauragės šilumos tinklai**

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

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

<b>A1</b>	Netaikoma	ne
-----------	-----------	----

**B. Neištaisytos neatitiktys patvirtintam stebėsenos planui**  
*įskaitant patvirtinto plano ir faktinių šaltinių, sukėliklių, ribų ir pan. neatitikimus, nustatytus atliekant patikrą* **Esminiai?**

<b>B1</b>	Sukėliklių šilumingumo vertės (GSV) ir išmetamų teršalų faktoriai patvirtintame Stebėsenos plane paimti ne iš naujausios Nacionalinės ŠESD ataskaitos, tačiau emisijų skaičiavimai ir ŠESD ataskaita parengta naudojant naujausias vertes iš naujausios Nacionalinės ŠESD ataskaitos. Kai skaičiavimuose naudojamų faktorių vertės kasmet kinta, remiantis SAR 31(2) straipsniu Operatorius Stebėsenos plane gali nurodyti autoritetingai taikomą šios vertės šaltinį.	ne
<b>B2</b>	Ne visi stebėsenos procese naudojami matavimo prietaisai neapibūdinti patvirtintame Stebėsenos plane.	ne

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

<b>C1</b>	Sukėliklių šilumingumo vertės (GSV) ir išmetamų teršalų faktoriai patvirtintame Stebėsenos plane paimti ne iš naujausios Nacionalinės ŠESD ataskaitos, tačiau emisijų skaičiavimai ir ŠESD ataskaita parengta naudojant naujausias vertes iš naujausios Nacionalinės ŠESD ataskaitos. Tai neatitinka SAR 12 ir 15 straipsnių reikalavimų. Kai skaičiavimuose naudojamų faktorių vertės kasmet kinta, remiantis SAR 31(2) straipsniu Operatorius Stebėsenos plane vietoj konkrečios vertės gali nurodyti autoritetingai taikomą šios vertės šaltinį.	ne
<b>C2</b>	Ne visi stebėsenos procese naudojami matavimo prietaisai neapibūdinti patvirtintame Stebėsenos plane. Tai neatitinka SAR 12 straipsnio ir Priedo Nr. 1 reikalavimų.	ne

**D. Rekomenduojami patobulinimai, jei yra**

<b>D1</b>	Operatorius turi pagerinti duomenų kontrolės ir valdymo procedūrą, peržiūrėti pasenusias procedūras ir užtikrinti Stebėsenos plano atnaujinimą.
<b>D2</b>	Naujausios Nacionalinėje ŠESD ataskaitoje pateiktos vertės turi būti reguliariai patikrinamos, kaip tai numatyta Stebėsenos plane.

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

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

<b>E1</b>	Išmetamų teršalų faktoriai patvirtintame Stebėsenos plane paimti ne iš naujausios
<b>E2</b>	

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

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

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

**UAB Tauragės šilumos tinklai**

**Priedas Nr. 2. Papildoma išvada 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; Esant išskirtinėms aplinkybėms, įskaitant nurodytą SAR 70 straipsnio 1 dalyje ir 70 straipsnio 2 dalyje, KI gali ATLPS nustatyti veiklos vykdytojo arba orlaivio naudotojo išmetamųjų teršalų kiekius [tonkilometrų duomenis].</li></ul> <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, iškreipimais 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 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, patvirtinančioms ir tikrinančioms šiltnamio efektą sukeliančių dujų deklaruotą kiekį, ir taikomi akredituojant jas arba kitaip pripažįstant.</p> <p>3) EN ISO/IEC 14043-3:2008 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</p> <p>5) IAF MD 14:2014 IAF privalomasis dokumentas dėl ISO/IEC 17011 Šiltnamio efektą sukeliančių dujų patvirtinimo ir patikrinimo (ISO 14065:2013)</p> <p>6) Europos Komisijos tarnybų parengtos patikros ir akreditavimo gairės</p> <p>7) Europos akreditavimo organizacijos dokumentas Nr. EA-6/03, nustatantis tikrintojų pripažinimą pagal ES ATLPS direktyvą</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>
---	---

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

**UAB Tauragės šilumos tinklai**

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

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

1 Netaikoma

**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