

Data: 2025 m. liepos 10 d.

PKF In Salvo, UAB

Atsakingai auditoriui
Eglei Žiemienei

Šis tvirtinimų laiškas pateikiamas dėl Jūsų atliktos **UAB „Tauragės regiono atliekų tvarkymo centras“ 2024 m. gruodžio 31 d.** pasibaigusio laikotarpio RVA ataskaitų patikros.

Pripažįstame savo atsakomybę už teisingą ataskaitų paruošimą pagal galiojančius reglamentus, ataskaitų atitiktį Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nustatytiems reikalavimams.

Patvirtiname, kad (mūsų žiniomis ir įsitikinimu, pateikus paklausimus, kuriuos laikėme būtinais):

1. Mes įvykdėme mūsų pareigas, kurios numatytos **2024-10-21** sutarties dėl sutartų audito procedūrų sąlygose ir kurios yra susijusios su RVA ataskaitų parengimu ir pateikimu pagal galiojančius reglamentus.
2. Mes Jums atskleidėme visus mūsų žinomus įstatymų ar teisės aktų (t.t. ir su tarptautinėmis sankcijomis susijusių teisės aktų) nesilaikymo ar įtariamo nesilaikymo atvejus, kurių įtaka turėtų būti apsvastyta rengiant ataskaitas.
3. Patvirtiname, kad:
 - a) Pripažįstame atsakomybę už vidaus kontrolės sistemos sukūrimą ir įgyvendinimą, siekiant užkirsti kelią apgaulėi ir klaidoms bei jas aptikti.
 - b) Mes atskleidėme Jums visą mums žinomą informaciją, susijusią su apgaule ar įtariama apgaule, kuri daro įtaką Bendrovei bei yra susijusi su vadovybe, darbuotojais, kurie atlieka svarbų vaidmenį vidaus kontrolės sistemoje, ar kitais asmenimis, kai apgaulė gali daryti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms.
 - c) Mes atskleidėme Jums visą mums žinomą informaciją, susijusią su kaltinimais apgaule ar įtariama apgaule, kuri daro įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms ir apie kurią pranešė Bendrovės darbuotojai, buvę darbuotojai, analitikai, priežiūros atstovai ar kiti asmenys.
 - d) Mes atskleidėme Jums mūsų rizikos, kad ataskaitos gali būti reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės, vertinimo rezultatus.
 - e) Suprantame, kad terminas „apgaulė“ apima iškraipymus, atsirandančius dėl apgaulingos finansinės informacijos, ir iškraipymus, atsirandančius dėl turto pasisavinimo. Iškraipymai, atsirandantys dėl apgaulingos finansinės informacijos, apima tyčinius iškraipymus, įskaitant sumų arba informacijos neatskleidimą ataskaitose, siekiant apgauti ataskaitų vartotojus. Iškraipymai, atsirandantys dėl turto pasisavinimo, apima Bendrovės turto vagystes, dažnai lydimas klaidingų ar klaidinančių įrašų ar dokumentų, siekiant paslėpti faktą, kad turtas yra dingęs arba naudojamas be tinkamo leidimo.
4. Likusių neišaišytų iškraipymų įtaka tiek atskirai, tiek kartu, yra nereikšminga ataskaitoms kaip visumai.
5. Mes Jums suteikėme:
 - galimybę susipažinti su visa informacija, kurią žinome ir kuri yra svarbi rengiant ataskaitas, tokia kaip įrašai, dokumentai ir kiti dalykai;
 - papildomą informaciją, kurios Jūs mūsų prašėte peržiūros tikslais; ir
 - galimybę nekludomai bendrauti su įmonėje dirbančiais asmenimis, iš kurių, Jūsų nuomone, būtina gauti darbo įrodymus.
6. Visos reikšmingos ūkinės operacijos yra įtrauktos į apskaitos įrašus, kuriais grindžiamos ataskaitos.

(Vadovas)

(Apskaitą tvarkantis asmuo)