



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Alytaus miesto savivaldybės merui
Česlovui Daugėlai
Rotušės a. 4
62504 Alytus

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2007 m. gegužės 30 d. Nr. 9.1-19
Kaunas

Audito metu mes vertinome Alytaus miesto savivaldybės 2006 metų Savivaldybės biudžeto išlaidų mokinio krepšeliui finansuoti įvykdymo 2006-12-31 ataskaitos (forma Nr. B-13), Savivaldybės biudžeto išlaidų plano valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti 2006-12-31 ataskaitos (forma Nr. B-14), Savivaldybės biudžeto išlaidų valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti įvykdymo 2006-12-31 ataskaitos (forma Nr. B-15), Valstybės lėšų, skirtų kapitalo investicijoms finansuoti, panaudojimo pagal asignavimų valdytojus ir investicinius projektus 2006-12-31 ataskaitos (forma Nr. B-11) (toliau – ataskaitos) duomenis, valstybės biudžeto lėšų, skirtų valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti ir mokinio krepšeliui bei valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti, panaudojimo teisėtumą ir Alytaus miesto savivaldybės sudarytų sutarčių bei priimtų sprendimų, susijusių su specialiu tikslinių dotacijų ir savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymu, naudojimu ir disponavimu juo, teisėtumą per 2006 metus. Alytaus miesto savivaldybė 2006 m. ataskaitas Valstybės kontrolės 3-iojo audito departamento Kauno skyriui pateikė 2007-03-20 raštu Nr. SD-1996 (6.14.). Alytaus miesto savivaldybės administracijos direktorius yra atsakingas už audituotų ataskaitų parengimą ir pateikimą, o Alytaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai – už Alytaus miesto savivaldybės biudžeto lėšų, skirtų valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti ir mokinio krepšeliui bei valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti, panaudojimo teisėtumą. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie ataskaitas bei valstybės biudžeto lėšų, skirtų valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti ir mokinio krepšeliui bei valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti,

panaudojimo teisėtumą, taip pat sudarytų sutarčių bei priimtų sprendimų, susijusių su specialiu tikslinių dotacijų ir savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymu, naudojimu ir disponavimu juo, teisėtumą.

Auditą atlikome pagal Valstybinio audito reikalavimus, kurie nustato, kad auditą turime planuoti ir atlikti taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl ataskaitų duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo, valstybės biudžeto specialių tikslinių dotacijų panaudojimo ir Alytaus miesto savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo, teisėtumo.

Audito metu surinkome įrodymus, kuriais pagrindėme Alytaus miesto savivaldybės apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės, ataskaitų parengimo ir pateikimo, valstybės biudžeto specialių tikslinių dotacijų ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumo vertinimus. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Mūsų nuomone, Alytaus miesto savivaldybės 2006 metų ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parengtos ir pateiktos pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius biudžetinių įstaigų buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą.

2006 m. Alytaus miesto savivaldybės taryba, nesilaikydama teisės aktų reikalavimų, 40,6 tūkst. Lt nepanaudotos specialios tikslinės dotacijos lėšų valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti ne pagal paskirtį patvirtino ir skyrė, o asignavimų valdytojas – administracijos direktorius – panaudojo bendroms savivaldybės biudžeto reikmėms, nesusijusioms su kita socialine parama, finansuoti (žr. ataskaitos dalies „Pastebėjimai, išvados, rekomendacijos“ 1 pastraipą).

Remdamiesi surinktais įrodymais mes pareiškiame, kad, išskyrus ankstesnėje pastraipoje išdėstytus dalykus, 2006 metais Alytaus miesto savivaldybėje valdant, naudojant ir disponuojant valstybės biudžeto specialių tikslinių dotacijų lėšomis ir patikėjimo teise valdomu valstybės turtu, juos naudojant įstatymų nustatytiems tikslams, reikšmingų neatitikčių Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytiems reikalavimams nenustatėme.

Valstybinio audito išvada pateikta kartu su valstybinio audito ataskaita.

3-iojo audito departamento Kauno skyriaus vedėja

Aldona Dragašienė

Vyriausioji valstybinė auditorė

Ona Butėnaitė