



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ
VALSTYBINIO AUDITO ATASKAITA
LYGIŲ GALIMYBIŲ KONTROLIERIAUS TARNYBA

2004 m. kovo 29 d. Nr.1020-11-15

Lietuvos Respublikos Valstybės kontrolės Finansinio audito 2-ojo departamento direktorės V.Atraškienės 2003-05-20 pavedimu Nr.1020-11 vyresnioji valstybinė auditorė Jolanta Balionienė atliko Lygių galimybių kontrolieriaus tarnybos finansinį auditą.

Audito užduotis

Audituojamas subjektas – Lygių galimybių kontrolieriaus tarnyba (toliau – Tarnyba). Tarnyba įsteigta, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Seimo (1999-05-25 Nr.VIII-1200) nutarimu, kuriame nurodyta, kad vadovaujantis Lietuvos Respublikos Moterų ir vyrų lygių galimybių įstatymo (1998-12-01 Nr.VIII-947) 10 straipsniu bei Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymo (1995-12-05 Nr.I-1113) 3 straipsniu, įsteigiama Moterų ir vyrų lygių galimybių kontrolieriaus tarnyba. Lietuvos Respublikos Seimas 2003-11-18 nutarimu Nr.IX-1827 nusprendė pakeisti Moterų ir vyrų lygių galimybių kontrolieriaus tarnybos pavadinimą ir ją vadinti Lygių galimybių kontrolieriaus tarnyba. Tarnybos adresas: Pylimo g. 35, 2001 Vilnius, identifikavimo kodas 8873559.

Audituojamuoju laikotarpiu įstaigos vadove – Tarnybos kontroliere dirbo Aušrinė Burneikienė, vyriausiąja finansininke - Veronika Uzėlienė.

Auditotos 2003 metų finansinės ataskaitos: išlaidų sąmatų vykdymo 2004-01-01 balansas (Forma Nr.1); biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymo apyskaita (Forma Nr.2) ir kitos apyskaitos (Formos Nr.3-1, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 12, 13, 14).

Šio audito tikslas - nustatyti, ar Lygių galimybių kontrolieriaus tarnybos finansinėse ataskaitose pateikiama išsami, teisinga, tikra ir tiksli informacija, ir ar jos sudarytos remiantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais bei atlikti sandorių auditą, apimančią teisės aktų laikymosi priežiūrą.

Ši ataskaita yra sudėtinė išvadų, teikiamų Lietuvos Respublikos Seimui dėl 2003 m. biudžeto įvykdymo apyskaitos, biudžeto projekto bei ataskaitos apie valstybei nuosavybės teise priklausantį turtą, dalis.

Ataskaita pateikia tik audito metu atliktus ir nustatytus dalykus, o finansinės atskaitomybės vertinimas bus pateiktas audito išvadoje, kuri bus pateikta Valstybinio audito reikalavimų nustatytu laiku.

Audito atlikimo tvarka ir Tarnybos finansinės veiklos rezultatai

Finansinis auditas atliktas vadovaujantis Valstybės kontrolieriaus 2002-02-21 įsakymu Nr.V-26 „Dėl Valstybinio audito reikalavimų patvirtinimo“ patvirtintais Valstybinio audito reikalavimais bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais biudžetinių įstaigų apskaitos tvarkymą ir asignavimų naudojimą.

Ištyrus vidaus kontrolės aplinką bei rizikos faktorius, susijusius su Tarnybos veikla ir apskaitos sistema, buvo atliktos savarankiškos (detalios) audito procedūros pagal parengtas audito programas šioms sritims:

- pinigų banke ir kasoje,
- darbo užmokesčio ir įnašų socialiniam draudimui,
- turto,
- kitų išlaidų darbams ir paslaugoms.

Sandorių auditas atliktas pagal turto ir išlaidų audito programas, gautinų ir mokėtinų lėšų auditas atliktas pagal visas numatytas audito programas. Audito metu buvo surinkti įrodymai audito nuomonei pareikšti.

Tarnyba finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų. Tarnyba 2003 metais vykdė vieną programą. Lietuvos Respublikos 2003 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu (2002-12-10 Nr.IX-1227, su vėlesniais pakeitimais) bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003-01-21 nutarimu Nr.62 „Dėl 2003 metų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų paskirstymo pagal tvirtinamas programas patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) Tarnybos vykdomai programai „Moterų ir vyrų lygių galimybių užtikrinimas“ (programos kodas 1.1, funkcijos kodas 01.01.01) buvo patvirtinta 480,0 tūkst. Lt. biudžeto asignavimų (tame tarpe darbo užmokesčiui 330,0 tūkst. Lt). Tarnyba 2003 m. iš valstybės biudžeto programos „Moterų ir vyrų lygių galimybių užtikrinimas“ vykdymui gavo ir panaudojo 480,0 tūkst. Lt, t.y. visus išlaidų sąmatoje numatytus biudžeto asignavimus. 2003 metų faktinės išlaidos sudaro 482,5 tūkst. Lt arba 2,5 tūkst. Lt daugiau nei patvirtinti asignavimai (priskaitytos 2002 m. apmokėtos paslaugos).

Tarnyba su finansinėmis ataskaitomis pateikė Programos uždavinių įgyvendinimo vertinimo kriterijų įvykdymo ataskaitą, kurios duomenimis, Tarnyba 2003 metais vykdydama programą „Moterų ir vyrų lygių galimybių užtikrinimas“ numatytus uždavinius pagal nustatytus kriterijus bendrai įvykdė 116,4 proc.

Klaidos, pažeidimai, netikslumai

Klaidų ar teisės aktų pažeidimų Tarnybos 2003 metų finansinėje atskaitomybėje ir buhalterinėje apskaitoje audito metu nenustatyta.

Finansinio audito 2-jo departamento
direktorė

Vida Atraškienė

Vyresnioji valstybinė auditorė

Jolanta Balionienė

Susipažinome:

Lygių galimybių kontrolierė

Aušrinė Burneikienė

Vyr. finansininkė

Veronika Uzėlienė