



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Lietuvos Respublikos
susisiekimo ministerijai
Gedimino pr. 17
LT-01505 Vilnius

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2010 m. birželio 2 d. Nr. 9-68
Vilnius

Audito metu vertinome Susisiekimo ministerijos 2009 metų finansinių ir biudžeto sąmatų vykdymo ataskaitų rinkinių ir kitų ataskaitų duomenis, valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams (toliau – valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumas) per 2009 metus. Susisiekimo ministerija 2009 metų finansinių ataskaitų rinkinį, Valstybės kontrolės gautą 2010 m. gegužės 12 d., pateikė 2010 m. gegužės 12 d. raštu Nr. 2-2333(09) „Dėl 2009 metų finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo“, o biudžeto išlaidų sąmatų įvykdymo ataskaitų rinkinį, Valstybės kontrolės gautą 2010 m. kovo 10 d., pateikė 2010 m. kovo 10 d. raštu Nr. 1-1117(09) „Dėl ataskaitų rinkinio pateikimo“. Susisiekimo ministerijos vadovas yra atsakingas už finansinių ir biudžeto sąmatų vykdymo ataskaitų rinkinių ir kitų ataskaitų parengimą ir pateikimą, valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumą. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie finansinių ir biudžeto sąmatų vykdymo ataskaitų rinkinius ir kitas ataskaitas bei valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumą.

Auditą atlikome pagal Valstybinio audito reikalavimus, kuriuose nustatyta, jog auditą turime planuoti ir atlikti taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl finansinių ir biudžeto sąmatų vykdymo ataskaitų rinkinių ir kitų ataskaitų duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo, valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo. Audito metu surinkome įrodymus, kuriais pagrindėme Susisiekimo ministerijos apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės, finansinių ir biudžeto sąmatų vykdymo ataskaitų rinkinių ir kitų ataskaitų parengimo ir pateikimo, valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo vertinimus. Tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Audito metu vertindami finansinių ir kitų ataskaitų duomenis nustatėme:

– Susisiekimo ministerija pažeidė Biudžeto sandaros įstatymo 5 straipsnio 1 dalies 5 punktą, nes nekontroliavo, kad ministerijos valdymo srities valstybės įmonių pateiktos ataskaitos ir pažymos apie savininko kapitalo kaitą 2009 metais būtų teisingos, todėl Finansinės būklės 2009 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje pateikė klaidingą informaciją – 48 184,3 tūkst. Lt mažesnę, nei turėtų būti, investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus vertę (ataskaitos 1 pastebėjimas).

Mūsų nuomone, išskyrus poveikį, kurį turėtų ankstesnėje pastraipoje nurodytas neatitikimas, Susisiekimo ministerijos 2009 metų ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo institucijos finansinę būklę, veiklos rezultatus, pinigų srautus, grynojo turto pokyčius ir biudžeto sąmatų vykdymą pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus ir Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius biudžeto sąmatų vykdymo ir kitų ataskaitų sudarymą.

Audito metu vertindami valstybės lėšų ir turto valdymą, naudojimą ir disponavimą jais, jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams nustatėme:

– Susisiekimo ministerija neužtikrino, kad ministerijos valdymo srities valstybės įmonės finansinės atskaitomybės ataskaitose nurodytų teisingus duomenis apie valstybės įmonėms 2006, 2007 ir 2008 metais investiciniams projektams įgyvendinti perduotų lėšų užregistravimą įmonių apskaitoje ir savininko kapitalo išskaidymą 2006–2009 metais. Susisiekimo ministerija valstybės įmonėms nurodytu laikotarpiu kapitalo investicijoms perdavė 240 872,9 tūkst. Lt, iš kurių 214 635,5 tūkst. Lt lėšų priskirtinos valstybės turtą atitinkančiam kapitalui. Nustatyta, kad 198 075,7 tūkst. Lt valstybės įmonės priskyrė dotacijoms, todėl šia verte nei savininko, nei valstybės turtą atitinkančio kapitalo apskaitoje nepadidino (ataskaitos 2 pastebėjimas).

Remdamiesi surinktais įrodymais pareiškiame, kad, išskyrus ankstesnėje pastraipoje nurodytus dalykus, 2009 metais Susisiekimo ministerijoje valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais, jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams reikšmingų neatitikčių Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimams nenustatėme.

Valstybinio audito išvada pateikta kartu su valstybinio audito ataskaita.

2-ojo audito departamento direktorė

Zita Valatkienė

2-ojo audito departamento vyriausioji valstybinė auditorė

Marijona Malūnavičienė