



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

VALSTYBINIO AUDITO ATASKAITA

VALSTYBINĖ LOŠIMŲ PRIEŽIŪROS KOMISIJA

2004-03-15 Nr.1020-3- 1
Vilnius

Lietuvos Respublikos Valstybės kontrolės Finansinio audito 2-ojo departamento direktorės V. Atraškienės 2003-05-20 pavedimu Nr.1020-3 valstybinė auditorė Aurelija Brukštutė atliko Valstybinės lošimų priežiūros komisijos (toliau - Komisija) finansinį auditą.

Audito užduotis

Audituojamas subjektas - Valstybinė lošimų priežiūros komisija, adresas Algirdo g. 31, Vilnius, identifikavimo kodas 8877205. Audituojamu laikotarpiu Komisijos pirmininku dirbo Česlovas Kazimieras Blažys, vyriausiąja buhalterė dirbo Zosė Gražina Štuopienė.

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, 8, 9, 10, 12, 13).

Šio finansinio audito tikslas – nustatyti, ar Valstybinės lošimų priežiūros komisijos 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 metinės biudžeto įvykdymo apyskaitos, biudžeto projekto bei ataskaitos apie valstybei nuosavybės teise priklausantį turta, dalis.

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

Audito atlikimo tvarka ir įstaigos finansinės veiklos rezultatai

Finansinis auditas atliktas pagal valstybės kontrolieriaus 2002-02-21 įsakymu Nr.V-26 “Dėl Valstybinio audito reikalavimų patvirtinimo” patvirtintus Valstybinio audito reikalavimus.

Ištyrus vidaus kontrolę bei rizikos faktorius, susijusius su įstaigos veikla bei apskaitos sistema, buvo atliktos savarankiškos (detalios) audito procedūros pagal parengtas audito programas šioms audito sritims: darbo užmokesčio bei įnašų socialiniam draudimui, pinigų, ilgalaikio turto ir išlaidų. Sandorių auditas atliktas pagal ilgalaikio turto ir išlaidų audito programas, trumpalaikio turto bei atsargų auditas atliktas pagal išlaidų audito programą, o gautinų ir mokėtinų lėšų auditas atliktas pagal visas numatytas audito programas. Audito metu buvo surinkti įrodymai audito nuomonei pareikšti.

Komisija 2003 metais vykdė vieną programą "Lošimų priežiūra". 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) Komisijos vykdomai programai buvo patvirtinta 1429,0 tūkst. Lt asignavimų (1429 tūkst. Lt paprastųjų išlaidų, iš kurių 943 tūkst. Lt darbo užmokesčiui).

Komisija 2003 metais gavo 1373,7 tūkst. Lt valstybės biudžeto asignavimų t.y. 55,3 tūkst. Lt (1429,0 tūkst. Lt- 1373,7 tūkst. Lt) mažiau nei patvirtinti asignavimai. Komisija gautus asignavimus panaudojo pilnai (kasinės išlaidos sudaro 1373,7 tūkst. Lt) pagal Išlaidų sąmatoje numatytus išlaidų straipsnius. 2003 metų faktinės išlaidos sudaro 1373,5 tūkst. Lt arba 55,5 tūkst. Lt (1429,0 tūkst. Lt - 1373,5 tūkst. Lt) mažiau nei patvirtinti asignavimai.

Komisija su finansinėmis ataskaitomis pateikė Programos uždavinio įgyvendinimo vertinimo kriterijų įvykdymo ataskaitą, kurios duomenimis 2003 metais buvo įgyvendintas numatytas programos uždavinys pagal visus vertinimo kriterijus (100 ir daugiau proc.), išskyrus šiuos vertinimo kriterijus: "Perregistruotų licencijų organizuoti azartinius lošimus skaičius" įvykdytas 30 proc., "Išnagrinėta skundų ir pranešimų apie lošimų organizavimo tvarkos pažeidimus, skaičius" įvykdytas 75 proc.

Klaidos, pažeidimai, netikslumai

Audito metu Komisijos 2003m. finansinėse ataskaitose ir apskaitos sistemoje klaidų ir teisės aktų pažeidimų nenustatyta.

Finansinio audito 2-ojo
departamento direktorė

Vida Atraškienė

Valstybinė auditorė

Aurelija Brukštutė

Susipažinome:

Valstybinės lošimų priežiūros komisijos pirmininkas

Česlovas Kazimieras Blažys

Vyriausioji buhalterė

Zosė Gražina Štuopienė