



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Marijampolės savivaldybei
J. Basanavičiaus a. 1
68307 Marijampolė

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2010 m. gegužės 27 d. Nr. 9-41
Kaunas

Audito metu vertinome Marijampolės savivaldybės 2009 metų finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis apie valstybės biudžeto specialiąsias tikslines dotacijas ir kapitalo investicijas, skirtas iš Privatizavimo fondo lėšų, ir valstybės lėšų ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams. Marijampolės savivaldybė 2009 metų ataskaitas, Valstybės kontrolės gautas 2010 m. kovo 15 d., pateikė 2010 m. kovo 15 d. raštu Nr. AS-2781 „Dėl ataskaitų pateikimo“. Marijampolės savivaldybės administracijos direktorius yra atsakingas už finansinių ataskaitų parengimą ir pateikimą, savivaldybės taryba – už valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos lėšų paskirstymą pagal Lietuvos Respublikos Seimo patvirtintas sumas ir už savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto ir valstybės lėšų valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams; savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojais yra atsakingi už savivaldybės biudžeto lėšų valdymo, naudojimo ir disponavimo jomis teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis apie valstybės biudžeto specialiąsias tikslines dotacijas ir kapitalo investicijas, skirtas iš Privatizavimo fondo lėšų, ir apie valstybės lėšų ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams.

Auditą atlikome pagal Valstybinio audito reikalavimus, kuriuose nustatyta, jog auditą turime planuoti ir atlikti taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl finansinių ataskaitų duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo ir valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais

teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams. Audito metu surinkome įrodymus, kuriais pagrindėme Marijampolės savivaldybės apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės, finansinių ataskaitų parengimo ir pateikimo, valstybės lėšų ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimus. Tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Mūsų nuomone, savivaldybės 2009 metų finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parengtos ir pateiktos pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius biudžetinių įstaigų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

Audito metu vertindami valstybės lėšų ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams nustatėme:

– Marijampolės savivaldybės administracija pažeidė Biudžeto sandaros įstatymo nuostatas, nes 859,0 tūkst. Lt panaudojo ne pagal tikslinę paskirtį (žr. ataskaitos 3 d.).

Remdamiesi surinktais įrodymais pareiškiame, kad, išskyrus ankstesnėje pastraipoje išdėstytus dalykus, 2009 metais Marijampolės savivaldybėje patikėjimo teise valdomo valstybės turto ir valstybės lėšų valdymo, naudojimo ir disponavimo jais, jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams reikšmingų neatitikčių Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimams nenustatėme.

Valstybinio audito išvada pateikiama kartu su valstybinio audito ataskaita.

3-iojo audito departamento direktoriaus pavaduotoja

Rita Švedienė

3-iojo audito departamento Kauno skyriaus vedėja

Aldona Dragašienė

3-iojo audito departamento Kauno skyriaus
vyriausioji valstybinė auditorė

Daiva Juškevičienė