



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

VALSTYBINIO AUDITO, ATLIKTO LIETUVOS GELEŽINKELIO INSPEKCIJOJE PRIE SUSISIEKIMO MINISTERIJOS, ATASKAITA

2004 m. kovo 19 d. Nr. 1100-20-3
Panevėžys

Auditas atliktas Valstybės kontrolės finansinio audito 10-ojo departamento direktoriaus 2003-06-02 pavedimu Nr. 1100- 20

Audito užduotis

Audituojamas subjektas – Lietuvos geležinkelio inspekcija prie Susisiekimo ministerijos (toliau – Inspekcija), adresas: P. Višinskio 34, LT-5419 Šiauliai. Identifikavimo kodas – 8868371

Auditauta 2003 m. metinė finansinė atskaitomybė.

Ataskaita teikiama asignavimų valdytojui – Lietuvos geležinkelio inspekcijai prie Susisiekimo ministerijos. Ši ataskaita yra dalis išvados, teikiamos Seimui dėl 2003 m. Valstybės biudžeto įvykdymo apyskaitos.

Audito tikslai – nustatyti, ar Lietuvos geležinkelio inspekcijos prie Susisiekimo ministerijos 2003 metų finansinės atskaitos parodo tikrą bei teisingą būklę ir ar jos sudarytos remiantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais; atlikti finansinės atskaitomybės ir sandorių auditą, apimančią teisės aktų laikymosi priežiūrą.

Ataskaita pateikia tik audituotose srityse nustatytus faktus, o finansinės atskaitomybės vertinimas bus pateiktas audito išvadoje, kuri bus pateikta Valstybinio audito reikalavimų nustatytu laiku.

Audito atlikimo tvarka

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus ir Valstybės kontrolės finansinio audito 10-ojo departamento direktoriaus patvirtintą planą.

Auditautos sritys

- vidaus kontrolė

- ilgalaikis turtas
- trumpalaikis materialus turtas
- darbo užmokestis ir įnašai socialiniam draudimui
- ryšių paslaugos.

Ištirta vidaus kontrolės ir rizikos veiksniai, susiję su institucijos veikla bei apskaitos procesais, parengtos audito programos ir atliktos savarankiškos (detalios) procedūros, mažinančios audito riziką bei surinkti įrodymai, reikalingi finansinio audito ataskaitai parengti ir nuomonei pareikšti.

Inspekcija vykdydama valstybinę geležinkelių transporto eismo saugumo ir paslaugų rinkos priežiūrą, geležinkelių transporto subjektų patikrinimus, sudarydamas lygiavertes sąlygas naujiems krovinių, keleivių vežėjams ir efektyviai naudotis Lietuvos geležinkelių infrastruktūra, 2003 metais vykdė programą I.1 „Geležinkelių transporto saugaus eismo užtikrinimas ir paslaugų rinkos priežiūra“.

Inspekcija Lietuvos Respublikos finansų ministerijai 2004 m. sausio 23 d. pateikė finansinę atskaitomybę ir Programų uždavinių įgyvendinimo vertinimo kriterijų įvykdymo ataskaitą, kurioje nurodė ir palygino planuotą ir įvykdytą: privažiuojamų kelių eismo darbuotojų ir vadovų žinių tikrinimas – 131,8 proc., visų geležinkelių įmonių techninę priežiūrą ir veiklos auditą – 108,3 proc., avarių tyrimas -100 proc., sutvarkytas geležinkelių riedmenų ir konteinerių registras – 75 proc.,

Inspekcija programai I.1 „Geležinkelių transporto saugaus eismo užtikrinimas ir paslaugų rinkos priežiūra“ iš viso padarė 805,0 tūkst. Lt kasinių išlaidų. Kasinės ir faktinės išlaidos iš viso neviršijo patvirtinto plano asignavimų. Kasinės išlaidos didesnės už faktines 1,8 tūkst. Lt, nes metų pabaigai sumažintas kreditorinis išskolinimas 1,4 tūkst. Lt ir padidintos medžiagų atsargos – 0,4 tūkst. Lt.

Audito metu nustatyta:

Inspekcijoje asignavimų naudojimas ir apskaitos procesas organizuotas ir atliekamas pagal juos reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus. Vidaus kontrolės sistema iš esmės užtikrino teisingą ūkinių procesų planavimą, atlikimą ir apskaitą.

Kiti pastebėjimai

Inspekcija, nevykdant Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 14 d. nutarimu Nr. 543 patvirtintos Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo tvarkos 91 p. reikalavimų, pakeitusi paprastųjų išlaidų tikslinę paskirtį bei atitinkamai nepatikslinusi sąmatos, iš sutaupyto paprastųjų išlaidų straipsnių: Įnašai socialiniam

draudimui (1.1.2.1.) – 0,2 tūkst. Lt, Transporto išlaikymui (1.1.3.6) – 0,3 ir Kitos išlaidos (1.1.3.30) – 0,1 tūkst. Lt. išmokėjo komandiruotėms (1.1.3.10) - 0,6 tūkst. Lt

Finansinio audito 10-ojo
departamento direktorius

Vaidotas Šukys

Vyriausias valstybinis auditorius
grupės vadovas
Vyriausioji valstybinė auditorė

Kęstutis Grigas
Donė Maminskienė

Susipažinome:
Valstybinės geležinkelio inspekcijos
viršininkas

Jonas Savickas

Inspekcijos vyriausioji buhalterė

Raisa Gorovniova