



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Lietuvos nacionalinei
Martyno Mažvydo bibliotekai

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2012 m. gegužės 28 d. Nr.9-19
Vilnius

Mes atlikome Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos 2011 metų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių bei valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2011 metus auditą.

Vadovybės atsakomybė

Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas yra atsakingas už finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius šio rinkinio sudarymą, valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams bei efektyvią vidaus kontrolę.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę dėl Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių bei dėl valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams.

Auditą atlikome pagal Valstybinio audito reikalavimus, kuriuose nurodyta auditą planuoti ir atlikti taip, kad būtų gautas pakankamas užtikrinimas dėl finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo, valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams. Audito metu surinkome įrodymus, kuriais pagrindėme Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės, finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių parengimo ir

pateikimo, valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimus. Manome, kad surinkti audito įrodymai suteikia pakankamą pagrindą auditoriaus nuomonei pareikšti.

Besąlyginė nuomonė dėl finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių

Mūsų nuomone, Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos 2011 metų finansinių ataskaitų rinkinys rodo tikrą ir teisingą bibliotekos 2011 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2011 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, o biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais parengtas ir pateiktas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius šio rinkinio sudarymą.

Sąlyginės nuomonės dėl valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams pagrindas

Biblioteka netaikė Viešųjų pirkimų įstatyme numatytų procedūrų pirkdama papildomų rangos darbų už 72,6 tūkst. Lt ir fiksuoto ryšio paslaugų už 19,4 tūkst. Lt. Pirkdama komunalines ir apsaugos paslaugas pažeidė Viešųjų pirkimų įstatymą, nes sudarydama sutartis pakeitė pirkimo dokumentuose nustatytas pirkimo sąlygas (žr. ataskaitos 6–7 psl.).

Sąlyginė nuomonė dėl valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams

Mūsų nuomone, išskyrus poveikį, kurį turi sąlyginės nuomonės pagrindą sudarantys dalykai, Nacionalinė biblioteka visais reikšmingais atžvilgiais 2011 metais valstybės lėšas ir turtą valdė, naudojo, disponavo jais teisėtai ir naudojo įstatymų nustatytiems tikslams.

Valstybinio audito išvadą pateikiame kartu su valstybinio audito ataskaita ir pridedame Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

5-ojo audito departamento direktorė

Rasa Gabrilavičienė

5-ojo audito departamento vyriausioji valstybinė
auditorė

Joalita Katinienė