



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Policijos generaliniam komisarui
Vytautui Grigaravičiui
Saltoniškių g. 19, Vilnius LT-2004

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2004 m. gegužės 21 d. Nr. S-(1030-1.10.1)-903

1. Mes atlikome Policijos departamento prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos 2003 m. sausio 1 d. išlaidų sąmatų vykdymo balanso; biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymo; etatų, struktūros ir kontingento plano įvykdymo; paslaugų pajamų ir išlaidų sąmatos (specialiosios lėšos) vykdymo; ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto judėjimo; atsargų ir trumpalaikio materialiojo turto judėjimo; gautos ir panaudotos paramos; biudžetinių įstaigų pajamų, gautų už teikiamas paslaugas, įmokų į biudžetą; turto trūkumų ir nuostolių apyskaitų ir pažymos apie debitorinį-kreditorinį įsiskolinimą auditą.

Už šias finansines ataskaitas, sandorius bei teisės aktų laikymąsi atsako įstaigos vadovas, o mes, valstybiniai auditoriai - už savo nuomonę.

2. Mes atlikome auditą pagal Valstybinio audito reikalavimus. Auditas suplanuotas ir atliktas taip, kad pateiktų pakankamus, tinkamus ir patikimus įrodymus, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu buvo atliktas finansinės atskaitomybės ir sandorių auditas, apimantis teisės aktų laikymosi priežiūrą.

Atliktas auditas suteikė pakankamą pagrindą nuomonei pareikšti.

3. Policijos departamento suvestinėje Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymo 2003 m. sausio 1 d. apyskaitoje (programa Teisėtvarkos užtikrinimas šalyje, policijai keliamų reikalavimų (standartų) narystei Europos Sąjungoje siekimas - 2 forma) parodytos sumažintos faktinės 1682,6 tūkst. Lt darbo užmokesčio išlaidos bei kitoms išlaidoms, prekėms ir paslaugoms – 104 tūkst. Lt. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymo 2003 m. sausio 1 d. apyskaitose faktinės išlaidas neteisingai parodė Kauno m. VPK – 82,6 tūkst. Lt, Marijampolės PK – 300 tūkst. Lt, Šiaulių m. VPK – 300 tūkst. Lt, Lietuvos viešosios policijos rinktinė „Vytis“ – 300 tūkst. Lt, Vilniaus m. VPK – 700 tūkst. Lt bei kitoms išlaidoms, prekėms ir paslaugoms – 104 tūkst. Lt. Be to, Vilniaus m. VPK sumažino 10

tūkst. Lt kasines išlaidas socialinio draudimo įnašams.

Biržų raj. PK Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto judėjimo 2003 metų apyskaitoje įsigytą 22,3 tūkst. Lt panaudotą ilgalaikį vertės turtą parodė kaip naują.

Radviliškio raj. PK Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto judėjimo 2003 metų apyskaitoje įsigytą panaudotą ilgalaikį 65,9 tūkst. Lt vertės turtą parodė kaip naują.

Pakruojo raj. PK pirktą iš paprastųjų išlaidų ilgalaikį 1,2 tūkst. Lt vertės turtą Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto judėjimo 2003 metų apyskaitoje parodė, kaip gautą neatlygintinai iš kitų biudžetinių įstaigų.

Vilniaus m. VPK 2002 metais bei 2003 metais neinventorizavo 536,9 tūkst. Lt mokėtinų skolų bei šią sumą atvaizdavo Išlaidų sąmatų vykdymo 2003 m. sausio 1 d ir 2004 m. sausio 1 d. balansuose ir Pažymoje apie debitorinį-kreditorinį įsiskolinimą, nors ji nepagrįsta patvirtinančiais dokumentais.

Alytaus m. ir raj. PK neinventorizavo 54,5 tūkst. Lt mokėtinos skolos, nesuderino tarpusavio skolų ir neiformino suderinimo aktais su Valstybine mokesčių inspekcija, bei su 8 prekių ir paslaugų tiekėjais.

Prienų raj. PK neinventorizavo 2003 metų mokėtinų ir gautinų skolų, nesuderino tarpusavio skolų su Valstybine mokesčių inspekcija bei 29 prekių ir paslaugų tiekėjais ir to neiformino suderinimo aktais. Komisariatas ilgalaikio materialiojo turto remontui skirtas lėšas 51 tūkst. Lt panaudojo katilinės rekonstravimo darbams, nepatikslinę išlaidų sąmatos bei atlikę katilinės rekonstravimo darbus nepadidino 51 tūkst. Lt rekonstruojamo pastato vertės. Be to, iš savivaldybės lėšų 1,9 tūkst. Lt įsigytos vaizdo stebėjimo sistemos neįrašė į ilgalaikio turto ir ilgalaikio turto fondo sąskaitas, o tiesiogiai nurašė į išlaidas.

4. Remdamiesi audito rezultatais pareiškiame, kad išskyrus 3 punkte nurodytus dalykus, 2004 m. sausio 1 d. finansinės ataskaitos parodo tikrą bei teisingą įstaigos finansinę būklę, yra sudarytos pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir kitus teisės aktus.

Mūsų nuomonė apie šias finansines ataskaitas yra sąlyginė.

Finansinio audito 3-iojo departamento direktorius

Vytautas Budriūnas

Vyriausioji valstybinė auditorė

Ona Gaigalienė