



## LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Europos Komisijai, Regioninės politikos  
generaliniam direktoratui

### VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2004 m. birželio 25 d. Nr. S-(1070-1.11)- 1090  
Vilnius

#### ĮVADAS

1. Aš, Valstybės kontrolės Finansinio audito 7-ojo departamento direktorius TOMAS MACKEVIČIUS, atlikau ISPA projekto 2001/LT/16/P/PA/003 „Pasiruošimas Nacionaliniam fondui bei ISPA įgyvendinančioms agentūroms taikyti išplėstinės decentralizuotos įgyvendinimo sistemos (EDIS) procedūras, kuris apimtų trūkumų įvertinimo, pasiruošimo EDIS, atitikties keliams reikalavimams vertinimo etapus“ galutinės išlaidų ataskaitos, galutinės ataskaitos ir Bendrijos paramos galutinio mokėjimo paraiškos Europos Bendrijų Komisijai auditą.

#### AUDITO APIMTIS

2. Auditą atlikau pagal ISPA finansinio memorandumo III. 4 priedo 14, 15 ir 16 skirsnių nuostatas. Auditą suplanavau ir atlikau taip, kad galėčiau pagrįstai įsitikinti, kad galutinėje išlaidų ataskaitoje ir Bendrijos paramos galutinio mokėjimo paraiškoje bei galutinėje ataskaitoje nėra reikšmingų netikslumų, ypač dėl projekto įvykdymo laikantis sprendimo skirti paramą sąlygų ir projektui nustatytų tikslų. Audito metodai ir panaudota informacija, įskaitant ankstesniais metais atliktų patikrinimų rezultatus, yra apibendrinti pridedamoje ataskaitoje.

## PASTEBĖJIMAI

3. Audito apimtį ribojančių veiksnių nebuvo.
4. Atliktas auditas ir kitos nacionalinių bei Bendrijos atliktų patikrinimų išvados, su kuriomis aš galėjau susipažinti, parodė, kad trūkumų yra nedaug ir dauguma jų yra susiję su projekto valdymo ir kontrolės sistemos trūkumais. Nustatyti valdymo trūkumai galėjo turėti įtakos pilnam projekto pagrindinio tikslo pasiekimui, t.y., įgyvendinant projekto antrą etapą „pasiruošimas EDIS“, suteikta techninė pagalba nebuvo pakankamai rezultatyvi. Atsakingos institucijos tinkamai taiso pastebėtus trūkumus ir neatrodo, kad jie turėtų įtakos mokėtinai Bendrijos paramai.

## IŠVADA

5. Išskyrus 4 punkte nurodytus dalykus, kurie nebuvo patenkinamai ištaisyti, remdamasis audito rezultatais ir kitų nacionalinių bei Bendrijos atliktų patikrinimų išvadomis, su kuriomis aš galėjau susipažinti, manau, kad galutinė išlaidų ataskaita ir galutinė ataskaita visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi padarytas išlaidas ir atliktą darbą, laikantis finansinio memorandumo, susijusio su projektu, ir projektui nustatytų tikslų, ir kad Bendrijos paramos galutinio mokėjimo paraiška Komisijai yra pagrįsta.

Finansinio audito 7-ojo departamento direktorius

Tomas Mackevičius