



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ
VALSTYBINIO AUDITO ATASKAITA
LIETUVOS TŪKSTANTMEČIO MINĖJIMO DIREKCIJA PRIE LIETUVOS
RESPUBLIKOS PREZIDENTO KANCELIARIJOS

2005 m. balandžio 04 d. Nr.1020-4-4

Lietuvos Respublikos Valstybės kontrolės Finansinio audito 2-ojo departamento direktorės V.Atraškienės 2004-05-31 pavedimu Nr.1020-4 vyresnioji valstybinė auditorė Jolanta Balionienė atliko Lietuvos tūkstantmečio minėjimo direkcijos prie Lietuvos Respublikos Prezidento kanceliarijos finansinį auditą.

Audito užduotis

Audituojamas subjektas – Lietuvos tūkstantmečio minėjimo direkcija prie Lietuvos Respublikos Prezidento kanceliarijos (toliau – Direkcija), adresas: S.Daukanto a. 3, 01122 Vilnius, identifikavimo kodas 8870909. Direkcija įsteigta vadovaujantis Lietuvos Respublikos Prezidento 1997-12-30 Dekretu Nr.1490 “Dėl Lietuvos tūkstantmečio minėjimo direkcijos steigimo”.

Audituojamuoju laikotarpiu įstaigos vadovu – Direkcijos direktoriumi dirbo Gediminas Ilgūnas, už buhalterinę apskaitą atsakinga vyr. specialistė ekonomikai ir finansams - Loreta Malinauskienė.

Audituotos 2004 metų finansinės ataskaitos: išlaidų sąmatų vykdymo 2005-01-01 balansas (Forma Nr.1); biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymo apyskaita (Forma Nr.2) ir kitos apyskaitos (Formos Nr.3, 4, 5, 6, 7, 8, B-1, B- 9, B-11, B-12).

Šio finansinio audito tikslas – įvertinti vidaus kontrolę, įskaitant finansų valdymą, valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl 2004 metų finansinių ir kitų ataskaitų tikrumo ir teisingumo.

Ši ataskaita yra sudėtinė išvadų, teikiamų Lietuvos Respublikos Seimui dėl metinės biudžeto įvykdymo apyskaitos, biudžeto projekto bei ataskaitos apie valstybei nuosavybės teise priklausančią turtą, dalis.

Ši ataskaita pateikia tik audito metu atliktus ir nustatytus dalykus, o finansinių ataskaitų vertinimas bus pateiktas valstybinio audito išvadoje, kuri bus pateikta Valstybinio audito reikalavimų nustatytu laiku.

Audito atlikimo tvarka ir įstaigos finansinės veiklos rezultatai

Finansinis auditas atliktas pagal Lietuvos Respublikos valstybės kontrolieriaus 2004-01-20 įsakymu Nr. V-12 patvirtintus Valstybinio audito reikalavimus.

Ištyrus vidaus kontrolės aplinką bei rizikos faktorius, susijusius su įstaigos veikla ir apskaitos sistema, buvo atliktos savarankiškos (detalios) audito procedūros pagal parengtas audito programas šioms sritims:

- pinigų banke ir kasoje,
- darbo užmokesčio ir įnašų socialiniam draudimui,
- prekių ir paslaugų išlaidų.

Sandorių ir turto auditas atliktas pagal prekių ir paslaugų išlaidų audito programą, gautinų ir mokėtinų lėšų auditas atliktas pagal visas numatytas audito programas. Audito metu buvo surinkti įrodymai audito nuomonei pareikšti.

Direkcija 2004 metais vykdė vieną programą „Lietuvos vardo tūkstantmečio minėjimas“. Lietuvos Respublikos 2004 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu (2003-12-11 Nr. IX-1884 su vėlesniais pakeitimais) bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004-02-03 nutarimu Nr. 110 „Dėl 2004 metų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų paskirstymo pagal tvirtinamas programas patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) Direkcijos vykdomai programai buvo patvirtinta 862,0 tūkst. Lt. biudžeto asignavimų (862,0 tūkst. Lt išlaidoms, iš jų 135,0 tūkst. Lt darbo užmokesčiui). Be to, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004-05-19 nutarimu Nr. 592 „Dėl asignavimų paskirstymo“ minimaliai mėnesinei algai ir bazinei minimaliai algai padidinti Direkcijai buvo paskirta 3,2 tūkst. Lt asignavimų (tame tarpe 2,4 tūkst. Lt darbo užmokesčiui). Iš viso 2004 metais Direkcijai buvo patvirtinta 865,2 tūkst. Lt valstybės biudžeto asignavimų. Direkcija 2004 m. gavo 823,3 tūkst. Lt valstybės biudžeto asignavimų. Gautus asignavimus Direkcija pilnai panaudojo pagal Išlaidų sąmatoje numatytus išlaidų straipsnius (2004 metų kasinės išlaidos sudaro 823,3 tūkst. Lt). Direkcija 2004 m. planavo surengti tarptautinę konferenciją, kuriai pagal paskaičiuotą sąmatą buvo numatyta išleisti 29,4 tūkst. Lt. Planuotai konferencijai neįvykus, iš biudžeto negauta 29,4 tūkst. Lt, taip pat leidėjams neįvykdžius sutartyse numatytų įsipareigojimų, negauta 7,5 tūkst. Lt, skirtų Lietuvos istorijos ir kultūros sričių leidinių parengimui ir išleidimui bei negauta 5,0 tūkst. Lt, skirtų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokoms, transporto ir samdomų ekspertų paslaugoms apmokėti. Todėl 2004 m. Direkcijos gauti asignavimai 41,9 tūkst. Lt mažesni už patvirtintą 2004 m. asignavimų planą.

Direkcijos 2004 metų faktinės išlaidos sudaro 549,9 tūkst. Lt arba 273,4 tūkst. Lt (823,3 tūkst. Lt – 549,9 tūkst. Lt) mažiau nei gauti ir panaudoti asignavimai. Direkcija, vykdydama Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003-07-18 nutarimu Nr.971 patvirtintas Lietuvos tūkstantmečio

programos įgyvendinimo priemonės mokslinių tyrimų ir leidybos projektų srityje, 2004 m. kovo-balandžio mėn. bei rugsėjo-spalio mėn. su leidėjais sudarė sutartis dėl istorijos ir kultūros sričių leidinių parengimo ir išleidimo. Direkcija pagal sutartyse numatytas sąlygas leidyboms sumokėjo nustatyto dydžio avansus. Sutartyse numatytas leidinių išleidimo ir pateikimo Direkcijai terminas – 2005m. – 2006 m.

Direkcija su finansinėmis ataskaitomis pateikė Programų uždavinių įgyvendinimo vertinimo kriterijų įvykdymo 2005-01-01 ataskaitą (Forma Nr. B-12), kurios duomenimis 2004 metais buvo įgyvendinti visi numatyti programos uždaviniai pagal visus vertinimo kriterijus (100 proc.).

Klaidos, pažeidimai, netikslumai

Audito metu Direkcijos 2004 m. finansinėse ataskaitose ir apskaitos sistemoje klaidų ir teisės aktų pažeidimų nenustatyta.

Finansinio audito 2-jo departamento
direktorė

Vida Atraškienė

Vyresnioji valstybinė auditorė

Jolanta Balionienė

Susipažinome:

Lietuvos tūkstantmečio minėjimo direkcijos
prie Lietuvos Respublikos Prezidento kanceliarijos
direktorius

Gediminas Ilgūnas

Vyr. specialistė ekonomikai ir finansams

Loreta Malinauskienė