



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

KLAIPĖDOS UNIVERSITETAS
H. MANTO 84,
LT-92294, KLAIPĖDA

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2005 m. balandžio 18 d. Nr. SL-(1090-1.11)-48

1. Mes atlikome Klaipėdos universiteto 2005 m. sausio 1 d. išlaidų sąmatų vykdymo balanso (forma Nr. 1) ir jo priedų; biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymo (forma Nr. 2); ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (forma Nr. 3); atsargų ir trumpalaikio materialiojo turto (forma Nr. 4); biudžetinių įstaigų bei valstybinių mokslo ir studijų institucijų pajamų įmokų į biudžetą (forma Nr. 5); debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo (forma Nr. 6); finansinio turto (forma Nr. 7); kompensuotų ilgalaikio materialiojo turto nuompinigių ir jų išlaidų sąmatos vykdymo (forma Nr. 8); profesinių, aukštesniųjų, aukštųjų mokyklų darbuotojų etatų ir moksleivių bei studentų kontingento (forma Nr. B-3); valstybės lėšų, skirtų kapitalo investicijoms finansuoti, panaudojimo pagal asignavimų valdytojus ir investicinius projektus (forma Nr. B-11); programų uždavinių įgyvendinimo vertinimo kriterijų įvykdymo (forma Nr. B-12) ataskaitų ir apyskaitų bei jų priedų auditą.

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 apskaitos dokumentų ištyrimą, vidaus kontrolės ir finansų valdymo informacijos, sudarytų sutarčių bei sprendimų, susijusių su valstybės turto valdymu, naudojimu ir disponavimo juo, teisėtumo tyrimą.

Atliktas auditas suteikė pakankamą pagrindą nuomonei pareikšti.

3. Už finansines ataskaitas, sandorius bei teisės aktų laikymąsi atsako audituojamo subjekto vadovybė, o mes, valstybiniai auditoriai - už savo nuomonę.

4. Universitetas, Specialiojoje programoje ryšių paslaugoms skirtomis lėšomis, neteisėtai atsiskaitė su UAB Omnitel už darbuotojų ir studentų mobiliojo ryšio paslaugas ir šias išlaidas

Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymo 2005 m. sausio 1 d. ataskaitoje (forma Nr.2) 14 eilutėje pateikė, kaip Universiteto ryšių paslaugų išlaidas. Tokiu būdu kasinės ir faktinės išlaidos neteisėtai padidintos 101 739 Lt.

5. Remdamiesi audito rezultatais pareiškiame, kad išskyrus 4 punkte nurodytus dalykus, neturime reikšmingų pastabų dėl 2005 m. sausio 1 d. finansinių ataskaitų, apskaitos sistemos ir teisės aktų pažeidimų, mūsų nuomonė apie šias finansines ataskaitas yra sąlyginė.

Finansinio audito 9-ojo departamento direktorė

Meilutė Gudaitytė

Finansinio audito 9-ojo departamento vyresnioji
valstybinė auditorė

Adelė Beniušytė