



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Puslaidininkų fizikos instituto direktoriui
Steponui Ašmontui

A. Goštauto g. 11, Vilnius

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2005 m. gegužės 12 d. Nr. S-(1050-1.11)-914
Vilnius

1. Mes atlikome Puslaidininkų fizikos instituto (toliau-Institutas) 2005 m. sausio 1 d. išlaidų sąmatų vykdymo balanso (forma Nr. 1); biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymo (forma Nr. 2); etatų, struktūros ir kontingento plano įvykdymo (forma Nr.B-3, B-9); biudžetinių įstaigų bei valstybinių mokslo ir studijų institucijų pajamų įmokų į biudžetą (forma Nr. 5); debitorinį-kreditorinį išiskolinimą (forma Nr.6); kompensuotų ilgalaikio materialiojo turto nuompinigių ir jų išlaidų sąmatos vykdymo (forma Nr. 8); valstybės lėšų, skirtų kapitalo investicijoms finansuoti, panaudojimo pagal asignavimų valdytojus ir investicijų projektus (forma Nr. B-11), programų uždavinių įgyvendinimo vertinimo kriterijų įvykdymo (forma Nr. B-12) ataskaitų, atsargų ir trumpalaikio materialiojo turto (forma Nr. 4); finansinio turto (forma Nr. 7), apie gautą ir panaudotą paramą (forma Nr.8); biudžetinių įstaigų pajamų, gautų už teikiamas paslaugas, įmokų į biudžetą (forma Nr.9) apyskaitų ir pažymų dėl lėšų sąskaitoje 230 „Finansavimas iš biudžeto“ (balanso priedas Nr. 1) dėl išlaidų sąmatų vykdymo balanso likučių (balanso priedas Nr. 2), turto trūkumų (balanso priedas Nr. 3), ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo ir nurašymo iš apskaitos (forma Nr. 3); atsargų ir trumpalaikio turto įsigijimo ir nurašymo iš apskaitos (forma Nr. 4); lizingo (finansinės nuomos) ir pirkimo išsimokėtinai (forma Nr. 6) 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 disponavimu 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. Remdamiesi audito rezultatais pareiškiame, kad neturime reikšmingų pastabų dėl 2004 m. gruodžio mėn. 31 finansinių ataskaitų, apskaitos sistemos ir teisės aktų pažeidimų, mūsų nuomonė apie šias finansines ataskaitas yra besąlyginė.

5. Nesąlygodami savo nuomonės, atkreipiame dėmesį, kad Institutas neteisingai nurodė 265,2 tūkst. Lt Iždo negražintą biudžeto asignavimų sumą Išlaidų sąmatų vykdymo balanso 30 eilutėje „Atsiskaitymai su biudžetu“ ir 55 eilutėje „Pajamos už teikiamas paslaugas“, nors ši suma nėra biudžeto įsiskolinimas Institutui.

Finansinio audito 5-ojo departamento direktorė

Daiva Bakutienė

Vyresnioji valstybinė auditorė

Danutė Balčiūtė