



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Tautinių mažumų ir išeivijos departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės
Generaliniam direktoriui
Antanui Petrauskui

T.Kosciuškos g. 30, Vilnius

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2005 m. gegužės d. Nr. S-(1050-1.11)-1082

1 Mes atlikome Tautinių mažumų ir išeivijos departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. gruodžio 31 d. išlaidų sąmatų vykdymo balanso; biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymo; paslaugų pajamų ir išlaidų sąmatos (specialiųjų lėšų) vykdymo; ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto judėjimo ir pažymos apie debitorinį ir kreditorinį įsiskolinimą 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. Departamentas neteisingai apskaitė 3531,8 tūkst. Lt jam nepriklausantį ilgalaikį turtą bei neteisingai padidino ilgalaikio turto vertę 10904,4 tūkst. Lt investavimo suma į kitose valstybėse esančius subjektus. Dėl to Išlaidų sąmatų vykdymo 2005-01-01 balanse (forma Nr. 1) 2 eilutėje „Ilgalaikis turtas“ parodyta suma padidinta 14506,1 tūkst. Lt. Ši suma taip pat neteisingai nurodyta Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto 2004 m. apyskaitoje (forma Nr.3).

Balanse neapskaitytas 9635,6 tūkst. Lt ir 1378,27 tūkst. USD vertės finansinis turtas bei 790 tūkst. Lt rekonstrukcijos sąnaudos, kurios buvo patirtos, bet neperduotos turto valdytojui – Kauno miesto savivaldybei.

Išlaidų sąmatų vykdymo 2005-01-01 balanse neatvaizduoti 2,8 tūkst. Lt į biudžetą grąžinti nepanaudoti asignavimai.

5. Remdamiesi audito rezultatais pareiškiame, kad, išskyrus šios išvados 4 punkte nurodytus dalykus finansinės ataskaitos yra tikros bei teisingos, mūsų nuomonė apie šias finansines ataskaitas yra sąlyginė.

Finansinio audito 5-ojo departamento direktorė

Daiva Bakutienė

Vyresnioji valstybinė auditorė

Aldona Benetienė