



**LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ
NATIONAL AUDIT OFFICE OF LITHUANIA**

Europos Komisijai
Žemės ūkio Generaliniam Direktoratui
Rue de la Loi 200
B-1049 Briuselis
Belgija

**VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA
(SERTIFIKATAS)**

2006 m. vasario 3 d. Nr. S-(1070-1.11)-154

Mes atlikome metinių išlaidų ataskaitų, kurias Nacionalinė mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos (toliau tekste Agentūra), Blindžių g. 17, LT - 08111 Vilnius, Lietuvos Respublika, deklaravo Europos Bendrijų Komisijai (toliau tekste Komisija) kaip Europos žemės ūkio orientavimo ir garantijų fondo Garantijų skyriaus (toliau tekste Garantijų skyrius) 2005 Garantijų skyriaus finansiniais metais patirtas išlaidas, auditą. Mūsų, kaip Patvirtinančios institucijos, pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie 2005 Garantijų skyriaus finansinių metų ataskaitas.

Auditą atlikome pagal tarptautiniu mastu pripažintus audito standartus ir Komisijos reglamento (EB) Nr. 1663/95 3 straipsnio nuostatas. Mes suplanavome ir atlikome auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog Komisijai siunčiamose ataskaitose nėra reikšmingų klaidų, o vidaus kontrolės procedūros veikė patenkinamai. Audito metu testais buvo tikrinami duomenys, patvirtinantys metinėse ataskaitose pateiktą informaciją ir išsipareigojimų įrašus, bei procedūros ir ūkinės operacijos. Audito metu buvo tikrinama, ar mokėjimai atitinka Europos Bendrijos taisyklės tik tiek, kiek tai susiję su Agentūros administracinių struktūrų gebėjimu užtikrinti, kad prieš atliekant mokėjimą šis atitikimas yra patikrinamas. Mes įsitikinę, kad atliktas auditas suteikia deramą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Audito metu be kitų dalykų nustatėme vidaus kontrolės trūkumus, susijusius su Agentūros administracinių struktūrų gebėjimu užtikrinti, kad Garantijų skyriui priskirtos operacijos atitinka Bendrijos taisyklės:

1. Administruojant su žemės ūkio naudmenų plotais susijusias paramos priemones atlikti kryžminiai patikrinimai ne visiškai įgyvendino jiems Komisijos reglamento Nr. 2419/2001 16 str. 1 d. b punkte nustatytus tikslus (žr. Ataskaitos (1) pastebėjimą);
2. Administruodama Vienkartinės išmokos už plotą schemą Agentūra neturėjo tikslingų kontrolės procedūrų, vadovaujantis kuriomis, atliekant patikras vietoje, būtų vertinama, ar remiamas plotas atitiko Tarybos reglamento Nr. 1782/2003 143b str. 4 dalyje nustatytą geros agrarinės būklės 2003 m. birželio 30 d. tinkamumo kriterijų. (žr. Ataskaitos (14) pastebėjimą).

3. Administruojant 2004 metų mokėjimo prašymus pagal priemonę „Agrarinė aplinkosauga“ patikrinimai vietoje atlikti 2004-2005 metų žiemos periodu. Tokiu būdu buvo neužtikrintas pagalbos skyrimo sąlygų laikymosi patikrinimo veiksmingumas, kaip tai numatyta Komisijos reglamento Nr. 2419/2001 15 straipsnyje (žr. Ataskaitos (24) pastebėjimą).
4. Taikomos Kaimo plėtros priemonių ir Vienkartinės išmokos už plotą schemas administravimo procedūros neužtikrina Komisijos reglamento Nr. 2419/2001 49 str. reikalavimų dėl pernelyg didelių išmokų susigražinimo ir joms taikomų delspinigių priskaičiavimo tinkamo įgyvendinimo (žr. Ataskaitos (89) pastebėjimą).

Mūsų nuomone, 2006 m. vasario 3 d. pasirašytos ataskaitos, kurios turi būti pateiktos Komisijai už 2005 Garantijų skyriaus finansinius metus, yra teisingos, išsamios ir tikslios, o vidaus kontrolės procedūros, išskyrus trūkumus, nurodytus prieš tai esančios pastraipos 1-4 dalyse, 2005 m. veikė pakankamai gerai.

Auditą atlikome nuo 2005 m. balandžio 1 d. iki 2006 m. vasario 3 d. Audito ataskaita pateikta tą pačią dieną kaip ir ši išvada.

Finansinio audito 7-ojo departamento
direktorius

Tomas Mackevičius

Finansinio audito 7-ojo departamento
vyresnioji valstybinė auditorė

Sigita Rojutė