



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

VALSTYBINIO AUDITO ATASKAITA VYRIAUSYBINIŲ RYŠIŲ CENTRAS PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS SAUGUMO DEPARTAMENTO

2006 m. balandžio 19 d. Nr. FA-1030-6-6
Vilnius

ĮŽANGA

Vykdant Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės Finansinio audito 3-ojo departamento direktoriaus 2005 m. liepos 27 d. pavedimą Nr. 1030-6, Vyriausybinių ryšių centre prie Lietuvos Respublikos valstybės saugumo departamento (toliau ataskaitoje – Vyriausybinių ryšių centras) atliktas valstybinis finansinis auditas.

Audito tikslas – įvertinti vidaus kontrolę, įskaitant finansų valdymą, valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl 2005 metų finansinių ir kitų ataskaitų tikrumo ir teisingumo, ir įvertinti 2006 metų biudžeto asignavimų planavimo teisėtumą.

Auditą atliko Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės Finansinio audito 3-ojo departamento vyresnioji valstybinė auditorė Rima Peškaitytė.

Vyriausybinių ryšių centras yra specialios paskirties įstaiga, teikianti specialios paskirties ryšius ir vykdanči Lietuvos Respublikos ir NATO įslaptintos informacijos ryšių sistemų apsaugos (išskyrus krašto apsaugos sistemą) bei Nacionalinės šifrų paskirstymo ne karinei sričiai tarnybų funkcijas.

Vyriausybinių ryšių centro identifikavimo kodas – 191630942, adresas Gedimino pr. 40/1, LT-0110 Vilnius.

Audituojamu laikotarpiu Vyriausybinių ryšių centrui vadovavo direktorius Vytas Gaidelis, vyriausiosios buhalterės pareigas ėjo Audronė Deinarovičienė.

Vyriausybinių ryšių centras finansinę atskaitomybę bei planų ir programų sąmatų įvykdymo ataskaitas sudaro vadovaudamasis Finansų ministro 2004 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 1K-413 patvirtintomis Valstybės ir savivaldybių biudžetų vykdymo, biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų programų sąmatų vykdymo ataskaitų sudarymo taisyklėmis.

Ši ataskaita yra sudėtinė išvadų, teikiamų Seimui dėl 2005 m. valstybės biudžeto įvykdymo apyskaitos, dėl 2006 m. valstybės biudžeto projekto ir dėl valstybei nuosavybės teise priklausančio turto ataskaitos, dalis.

Audito ataskaita pateikia tik audito metu atliktus ir nustatytus dalykus, o nepriklausoma nuomonė apie finansinę atskaitomybę bei planų ir programų sąmatų įvykdymo ataskaitas, valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams bus pareikšta valstybinio audito išvadoje.

AUDITO APIMTIS IR METODAI

Audituojamas laikotarpis – 2005 metai.

Audituotos finansinės atskaitomybės formos:

Išlaidų sąmatų vykdymo 2006 m. sausio 1 d. balansas;

Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymo 2006 m. sausio 1 d. ataskaita;

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto 2005 m. apyskaita;

Atsargų ir trumpalaikio turto 2005 m. apyskaita;

Biudžetinių įstaigų bei valstybinių mokslo ir studijų institucijų pajamų įmokų į biudžetą 2006 m. sausio 1 d. ataskaita;

Debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo 2006 m. sausio 1 d. ataskaita;

Finansinio turto 2005 m. apyskaita;

Kompensuotų ilgalaikio materialiojo turto nuompinigių ir jų išlaidų sąmatos vykdymo 2005 m. ataskaita;

Audituotos planų ir programų sąmatų įvykdymo ataskaitos:

Valstybės valdžios, valdymo, teisėsaugos, vidaus reikalų, saugumo, kitų viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos institucijų ir įstaigų etatų ir struktūros plano įvykdymo 2006 m. sausio 1 d. ataskaita;

Vidaus reikalų sistemos, Specialiųjų tyrimų tarnybos, Valstybės saugumo departamento, Krašto apsaugos ministerijos, Generalinės prokuratūros, Kalėjimų departamento prie Teisingumo ministerijos ir jam pavaldžių įstaigų pareigūnų, teisėjų ir karių valstybinių pensijų plano įvykdymo 2006 m. sausio 1 d. ataskaita;

Valstybės lėšų, skirtų kapitalo investicijoms finansuoti, panaudojimo pagal asignavimų valdytojus ir investicinius projektus 2006 m. sausio 1 d. ataskaita;

Programų uždavinių įgyvendinimo vertinimo kriterijų įvykdymo 2006 m. sausio 1 d. ataskaita.

Vyriausybinių ryšių centras 2005 metais gavo ir panaudojo 6 197,1 tūkst. Lt valstybės biudžeto asignavimų, iš jų programos „Valstybinių tarnybų, nustatytų Lietuvos Respublikos Vyriausybės, aptarnavimas vyriausybinių ryšio priemonėmis“ vykdymui – 4 742,6 tūkst. Lt,

programos „Vyriausybinių ryšių plėtra ir informacijos apsauga“ vykdymui – 1 324,5 tūkst. Lt, programos „Nacionalinių komunikacijų apsauga“ vykdymui – 130 tūkst. Lt.

Auditas atliktas vadovaujantis Valstybės kontrolieriaus 2002 m. vasario 21 d. įsakymu Nr. V-26 (Valstybės kontrolieriaus 2004 m. sausio 20 d. įsakymo Nr.V-12 redakcija) patvirtintais Valstybinio audito reikalavimais, pagal Valstybės kontrolės finansinio audito 3-ojo departamento direktoriaus patvirtintą audito planą.

Audito metu buvo tiriama ir vertinama vidaus kontrolė, atlikta rizikos analizė, įvertinta kontrolės rizika, nustatytų rizikos veiksnių galimas poveikis finansinei atskaitomybei, įvertintos vadovybės numatytos vidaus kontrolės procedūros rizikai sumažinti ir valdyti. Atlikti piniginių lėšų ir gautų asignavimų, darbo užmokesčio, ilgalaikio, trumpalaikio turto ir atsargų, prekių ir paslaugų naudojimo išlaidų sričių kontrolės testai. Pagal atliktų testų rezultatus įvertintas vidaus kontrolės procedūrų veiksmingumas ir nuoseklumas. Siekiant įgyvendinti audito tikslus ir sumažinti audito riziką, pagal sudarytas audito programas atliktos darbo užmokesčio, ilgalaikio, trumpalaikio turto ir atsargų, prekių ir paslaugų naudojimo išlaidų sričių savarankiškos audito procedūros. Atliktas 2006 metų biudžeto asignavimų planavimo teisėtumo įvertinimas.

Audito metu surinkta pakankamai įrodymų nepriklausomai finansinio audito nuomonei pareikšti.

PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS IR REKOMENDACIJOS

Audito metu Vyriausybinių ryšių centre įvertinus kontrolės aplinką bei įdiegtas vidaus kontrolės procedūras ir pagal atliktų kontrolės testų rezultatus įvertinus vidaus kontrolės procedūrų veiksmingumą ir nuoseklumą, esminių trūkumų nenustatyta. Vidaus kontrolės, įskaitant finansų valdymą, vertinimas asignavimų valdytojui pateiktas Valstybės kontrolės 2005-11-14 raštu Nr.S-(1030-1.1.10.1)-1978 “Dėl vidaus kontrolės vertinimo“.

Vyriausybinių ryšių centre buhalterinė apskaita organizuojama ir tvarkoma vadovaujantis šias sritis reglamentuojančiais teisės aktais. Nenustatyta teisės aktų reikalavimų nesilaikymo valdant, naudojant ir disponuojant valstybės lėšomis ir turtu, bei juos naudojant įstatymų nustatytiems tikslams. 2006 metų biudžeto asignavimų planavimas atliktas vadovaujantis tai reglamentuojančiais teisės aktais.

Finansinio audito 3-ojo departamento
direktorius

Rimvidas Aleliūnas

Vyresnioji valstybinė auditorė

Rima Peškaitytė