



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ
VALSTYBINIO AUDITO ATASKAITA
LIETUVOS RESPUBLIKOS SUSISIEKIMO MINISTERIJA

2006 m. gegužės 22 d. Nr.FA-1060-4- 42
Vilnius

IŽANGA

Valstybinis auditas Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijoje atliktas Valstybės kontrolės finansinio audito 6-ojo departamento direktorės 2005 m. birželio 8 d. pavedimu Nr. 1060-4.

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.

Auditą atliko vyriausioji valstybinė auditorė M. Malūnavičienė, vyresniosios valstybinės auditorės V. Balčiūnienė, D. Sakalauskienė ir valstybinė auditorė J. Šveikauskienė.

Audituojamas subjektas – Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija (toliau vadinama Susisiekimo ministerija) – yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės biudžeto, atliekanti įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavestų transporto (oro, vandens, geležinkelių, kelių), pašto ir elektroninių ryšių sričių valdymo funkcijas ir įgyvendinanti šių sričių valstybės politiką. Susisiekimo ministerijos adresas: Gedimino pr. 17, 01505 Vilnius, kodas – 188620589. Audituojamu laikotarpiu Susisiekimo ministerijai vadovavo ministras Petras Čėsna, vyriausiojo buhalterio pareigas ėjo Buhalterinės apskaitos ir atskaitomybės skyriaus vedėja Gelena Viduto.

Ši audito ataskaita yra sudėtinė išvadų, teikiamų Lietuvos Respublikos Seimui dėl valstybės biudžeto įvykdymo apyskaitos, valstybės biudžeto projekto, valstybės skolos, suteiktų paskolų iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų ir suteiktų valstybės garantijų ataskaitos 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 ir kitas ataskaitas, valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo,

disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams bus pareikšta audito išvadoje.

AUDITO APIMTIS IR METODAI

Audituojamas laikotarpis – 2005 metai. Audituotos finansinės atskaitomybės formos: Išlaidų sąmatų vykdymo 2006 m. sausio 1 d. balansas (forma Nr. 1), Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymo 2006 m. sausio 1 d. suvestinė ataskaita (forma Nr. 2), Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto 2005 m. apyskaita (forma Nr. 3), Atsargų ir trumpalaikio materialiojo turto 2006 m. sausio 1 d. apyskaita (forma Nr. 4), Biudžetinių įstaigų bei valstybinių mokslo ir studijų institucijų pajamų įmokų į biudžetą 2006 m. sausio 1 d. ataskaita (forma Nr. 5), Debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo 2006 m. sausio 1 d. ataskaita (forma Nr. 6), Finansinio turto 2005 m. apyskaita (forma Nr. 7), Kompensuotų ilgalaikio materialiojo turto nuompinigių ir jų išlaidų sąmatos vykdymo 2005 m. ataskaita (forma Nr. 8), be to, 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 (forma Nr. B-1).

Audituotais metais Susisiekimo ministerija vykdė dvylika programų.

Susisiekimo ministerija 2005 m. gavo ir panaudojo 210 648,2 tūkst. Lt valstybės biudžeto asignavimų. Iš jų: 6 356,7 tūkst. Lt gavo ir panaudojo darbo užmokesčiui ir 180 235,8 tūkst. Lt gavo ir panaudojo turtui įsigyti.

Auditas atliktas vadovaujantis Valstybinio audito reikalavimais, patvirtintais valstybės kontrolieriaus 2002 m. vasario 21 d. įsakymu Nr. V-26 (valstybės kontrolieriaus 2004 m. sausio 20 d. įsakymo Nr. V-12 redakcija).

Audito metu buvo tiriama ir vertinama vidaus kontrolė, atlikta rizikos analizė, įvertinti rizikos veiksniai, nustatytas jų galimas poveikis finansinei atskaitomybei, įvertintos vadovybės numatytos vidaus kontrolės procedūros rizikai sumažinti ir valdyti. Atlikti kontrolės testai ir pagal atliktų testų rezultatus įvertintas vidaus kontrolės procedūrų veiksmingumas ir nuoseklumas.

Siekiant įgyvendinti audito tikslus ir sumažinti audito riziką pagal sudarytas darbo užmokesčio, įmokų socialinio draudimui ir socialinių išmokų (pinigais), ilgalaikio turto, finansinio turto, subsidijų ir socialinių išmokų natūra, prekių ir paslaugų naudojimo išlaidų, sandorių su materialiuoju turtu vykdymo išlaidų sričių audito programas atliktos savarankiškos procedūros.

Audito metu surinkta pakankamai įrodymų nepriklausomai finansinio audito nuomonei pareikšti.

PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS IR REKOMENDACIJOS

Dėl audito metu nustatytų klaidų, teisės aktų pažeidimų ir teiktų rekomendacijų Susisiekimo ministerija buvo informuota Valstybės kontrolės 2005-10-21 raštu Nr. S-(1060-1.10.1)-1872 „Dėl vidaus kontrolės vertinimo“. Visas rašte pateiktas rekomendacijas Susisiekimo ministerija įgyvendino.

Finansinio audito 6-ojo departamento direktorė

Audronė Davidavičienė

Vyresnioji valstybinė auditorė

Vida Balčiūnienė

Valstybinė auditorė

Jurgita Šveikauskienė