



TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Biudžetinė įstaiga, Vytauto g. 33, LT-21106 Trakai, tel. (8 528) 58 302, faks. (8 528) 55 524,
el. p. kontrolė@trakai.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188673410

Trakų rajono savivaldybės tarybai

SAVIVALDYBĖS AUDITO IŠVADA DĖL TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 2015 METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO VERTINIMO IR TURTO NAUDOJIMO

2016 m. liepos 15 d. Nr. AI-2

Trakai

Mes atlikome Trakų rajono savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių bei valstybės ir savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2015 metus audita.

Vadovybės atsakomybė

Savivaldybės administracijos direktorius yra atsakingas už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau - KFAR) parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, valstybės ir savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams bei efektyvią vidaus kontrolę.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę dėl Trakų rajono savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio bei dėl valstybės ir savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams Trakų rajono savivaldybės konsoliduojamų subjektų grupėje.

Audita atlikome pagal Valstybinio audito reikalavimus, kuriuose nurodyta audita planuoti ir atlikti taip, kad būtų gautas pakankamas užtikrinimas dėl konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo, valstybės ir savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams.

Audito metu surinkome įrodymus, kuriais pagrindėme Trakų rajono savivaldybės apskaitos sistemos, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio parengimo ir pateikimo, valstybės ir savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimus. Manome, kad surinkti audito įrodymai suteikia pakankamą

pagrindą auditoriaus nuomonei pareikšti.

Sąlyginės nuomonės dėl Trakų rajono savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio pareiškimo pagrindas

Trakų rajono savivaldybės konsoliduotoje 2015-12-31 Finansinės būklės ataskaitoje yra šie neatitikimai: A.II.2 straipsnyje „Pastatai“ atvaizduota 774,8 tūkst. eurų mažesnė suma, o A.II.10 straipsnyje „Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai“ - ta pačia suma (774,8 tūkst. eurų) didesnė Ilgalaikio turto vertė. Šią sumą sudaro Trakų rajono savivaldybės tarybos 2015 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. S1-91 „Dėl turto perdavimo Lentvario „Versmės“ ir Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazijoms“ perduoti pastatų rekonstrukcijos darbai.

Savivaldybės KFAR FBA A.III. Ilgalaikio finansinio turto likutis 2015-12-31 6664,29 tūkst. eurų yra neteisingas. Ilgalaikio finansinio turto likutis turi būti 553,2 tūkst. eurų mažesnis.

Mūsų nuomone, išskyrus poveikį, kurį turi sąlyginės nuomonės pagrindą sudarantys dalykai, Trakų rajono savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parodo tikrą ir teisingą Trakų rajono savivaldybės konsoliduojamų subjektų grupės 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2015 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Mūsų nuomone, Trakų rajono savivaldybės administracija ir jai pavaldžios įstaigos visais reikšmingais atžvilgiais 2015 metais valstybės ir savivaldybės lėšas ir turtą valdė, naudojo, disponavo jais teisėtai ir naudojo įstatymų nustatytiems tikslams.

Savivaldybės kontrolierė



Danutė Juškevičienė