



KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Klaipėdos g. 2, LT-96130 Gargždai.
Tel. (8 46) 45 27 89. Faks. (8 46) 47 20 05, el. p. dalia.geciene@klaipedos-r.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188660879.

Klaipėdos rajono savivaldybės tarybai

P. J. Gečiūnaitis
Vilma Daukšienė
2014-07-11

KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS 2013 M. FINANSINIO (TEISĖTUMO) AUDITO IŠVADA

2014 m. liepos 9 d. Nr. Ko5-15
Gargždai

P. J. Gečiūnaitis
2014-07-14

Savivaldybės kontrolierė Dalia Gečienė, kontrolierės pavaduotoja Nijolė Katkienė ir vyriausioji specialistė Vilma Daukšienė atlikome Klaipėdos rajono savivaldybės 2013 metų finansinį (teisėtumo) auditą.

Audito metu vertinome Klaipėdos rajono savivaldybės 2013 metų konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių ir kitų ataskaitų duomenis, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams per 2013 metus.

Vadovybės atsakomybė

Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos direktorius yra atsakingas už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris parodo tikrą ir teisingą vaizdą, biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir kitų ataskaitų parengimą ir pateikimą, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę dėl konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių ir kitų ataskaitų duomenų bei savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams.

Auditą atlikome pagal Valstybinio audito reikalavimus, kuriuose nustatyta, jog auditą turime planuoti ir atlikti taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių ir kitų ataskaitų duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams. Audito metu surinkome įrodymus, kuriais pagrindėme Klaipėdos rajono savivaldybės apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės, konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių ir kitų ataskaitų parengimo ir pateikimo, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir

disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimus. Tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Besąlyginė nuomonė dėl konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių ir kitų ataskaitų duomenų

Mūsų nuomone, Klaipėdos rajono savivaldybės 2013 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parodo tikrą ir teisingą subjekto 2013 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir 2013 metų veiklos rezultatus, pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys ir kitos ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parengtos ir pateiktos pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius šių ataskaitų sudarymą.

Audito nuomonei išliekant besąlyginei, siūlome atkreipti dėmesį į Valstybės kontrolės auditorių nustatytus dalykus ir pateiktas rekomendacijas, išdėstytus 2014 m. gegužės 13 d. rašte Nr. S-(35-3362)-1318 „Dėl audito metu nustatytų dalykų“, susijusių su melioracijos įrenginių apskaita ir tų dalykų galimą įtaką konsoliduotai Finansinės būklės ataskaitai pagal 2013 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Besąlyginė nuomonė dėl savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams

Mūsų nuomone, Klaipėdos rajono savivaldybė visais reikšmingais atžvilgiais 2013 metais savivaldybės lėšas ir turtą valdė, naudojo, disponavo jais teisėtai ir naudojo įstatymų nustatytiems tikslams.

Audito nuomonei išliekant besąlyginei, siūlome atkreipti dėmesį į Valstybės kontrolės auditorių nustatytus dalykus ir pateiktas rekomendacijas, išdėstytus 2014 m. gegužės 13 d. rašte Nr. S-(35-3362)-1318 „Dėl audito metu nustatytų dalykų“, susijusių su žemės sklypų formavimu hidrotechnikos statiniams (tvenkiniams) eksploatuoti.

Audito išvada pateikta kartu su Audito ataskaita.

Savivaldybės kontrolierė



Dalia Gečienė