



ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Alytaus miesto savivaldybės tarybai

AUDITO IŠVADA

DĖL ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO TURTO BEI PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO VALSTYBĖS TURTO 2012 METAIS ATASKAITOS

2013 m. rugsėjo 11 d. AT-

Alytus

Alytaus miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybė) kontrolės ir audito tarnyba, vykdydama Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo (Žin., 1994, Nr. 55-1049; 2008, Nr. 113-4290) 27 straipsnio 9 dalies 10 punktu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo (Žin., 1998 Nr. 54-1492; 2002, Nr. 60-2412) 21 straipsnio 3 ir 4 dalių nuostatomis, Savivaldybės tarybos veiklos reglamento¹ nuostatas, Alytaus miesto savivaldybės kontrolieriaus 2012 m. lapkričio 6 d. įsakymu Nr. V-31 patvirtintą Kontrolės ir audito tarnybos 2013 m. veiklos planą atliko Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto bei patikėjimo teise valdomo valstybės turto 2012 metais ataskaitos (toliau – Turto ataskaita) sudarymo vertinimą ir suplanuotas audito ir kontrolės užduotis (toliau – Ataskaitos vertinimas). Ataskaitos vertinimo pagrindinis tikslas – nustatyti, ar Turto ataskaita parengta pagal Lietuvos Respublikos ir Savivaldybės institucijų teisės aktų reikalavimus, nustatytus Turto ataskaitos rengimui. Pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymą ir Savivaldybės tarybos veiklos reglamentą už Turto ataskaitos parengimą ir pateikimą Savivaldybės tarybai yra atsakinga Savivaldybės administracija (toliau – Administracija). Pagal Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymą, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymą ir Savivaldybės tarybos veiklos reglamentą Savivaldybės kontrolieriaus pareiga pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl Turto ataskaitos (toliau – Išvada).

¹ Savivaldybės tarybos veiklos patvirtintas Savivaldybės tarybos 2011-12-01 sprendimu Nr. T-266 (su vėlesniais pakeitimais).

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba Turto ataskaitos vertinimą atliko pagal Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymą, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymą, Valstybinio audito reikalavimus². Ataskaitos vertinimą suplanavome ir atlikome taip, kad turėtume pakankamą pagrindą nuomonei pareikšti, išskyrus tai, kad buvo atlikti ne visų Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų turto ir įsipareigojimų duomenų vertinimai. Įvertinome, ar Ataskaita reikšmingais atžvilgiais parengta pagal teisės aktų reikalavimus, reglamentuojančius Ataskaitos sudarymą, ar joje nėra reikšmingų iškreipimų, lyginant Ataskaitos statistinius duomenis su Administracijos tvarkomais duomenimis, naudojamais Turto ataskaitai parengti patikrinome visų duomenų (100 %), pateiktų teikėjų ataskaitų formose sumavimą. Įvertinome Ataskaitos parengimo teisinės bazės pokyčius, Turto ataskaitos sudarymo metodus. Turto ataskaitos vertinimas atliktas tokia apimtimi, kad suteikia pakankamą pagrindą nuomonei pareikšti.

Sąlyginės nuomonės dėl Ataskaitos duomenų pagrindas

Ataskaitoje pateikti 2012 metų pabaigos nefinansinio turto duomenys – kultūros ir sporto įstaigų pastatai – sumažinti 326 355,02 Lt.

Sąlyginė nuomonė dėl Ataskaitos duomenų

Mūsų nuomone, išskyrus poveikį, kurį turi sąlyginės nuomonės pagrindą sudarantys dalykai, 2012 metų Ataskaita visais reikšmingais atžvilgiais parengta pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013-04-30 nutarimu Nr. 380 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001-10-17 nutarimo Nr. 1226 „Dėl valstybei ir savivaldybėms nuosavybės teise priklausančio turto ataskaitų rengimo ir teikimo“ pakeitimo bei Savivaldybės administracijos direktoriaus 2013-05-15 įsakymu Nr. DV-278 patvirtintos informacijos apie savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą ir savivaldybės patikėjimo teise valdomą valstybės turtą pateikimo tvarkos reikalavimus, nustatytus Turto ataskaitos sudarymui, joje nėra reikšmingų iškreipimų, lyginant su Administracijos tvarkomais duomenimis, iš kurių Turto ataskaita sudaryta.

Pabrėžtini dalykai

Toliau nuomonės nesąlygojant, atkreipiame dėmesį, kad 2012 metais buvo atveju, kai Savivaldybės turtas buvo valdomas, naudojamas ir disponuojama juo nesilaikant teisės aktų reikalavimų.

Savivaldybės kontrolierius

Arturas Juškauskas

² Valstybinio audito reikalavimai patvirtinti Valstybės kontrolieriaus 2001-01-20 įsakymu Nr. V-12 (su vėlesniais pakeitimais).