



ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

DĖL SĮ ALYTAUS TELEKINAS ATLIKTO FINANSINIO AUDITO REZULTATŲ ATASKAITA

2013 m. kovo 20 d. AT-8
Alytus

I. ĮŽANGA

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 17 str. 2 d. ir Alytaus miesto savivaldybės kontrolieriaus 2012-11-06 įsakymu Nr. V-31 patvirtintu Kontrolės ir audito tarnybos 2013 metų veiklos planu ir vykdant Alytaus miesto savivaldybės kontrolieriaus 2013-02-26 pavedimą Nr. KT6-2. Auditą atliko Kontrolės ir audito tarnybos patarėjas Laimutis Aliulis.

Audito subjektas - SĮ Alytaus telekinas, įmonės kodas - 149693995, įstaigos adresas - Rotušės a. 11, 62141, Alytus.

Audituojamas laikotarpis - 2012 m. Analizuota finansinės ataskaitos, įmonės veiklą reglamentuojantys dokumentai.

Audituojamu laikotarpiu įmonės direktoriaus pareigose dirbo Kęstutis Repečka, vyr. buhalterio - Danguolė Petkevičienė (0,5 etato).

Audito tikslas - nustatyti, ar SĮ Alytaus telekinas finansinės ataskaitos parodo tikrą bei teisingą finansinę būklę ir ar jo sudarytos remiantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais, bei pareikšti nepriklausomą nuomonę.

SĮ Alytaus telekinas įsteigta 1993-07-29 Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka iš savivaldybės turto, kuri nuosavybės teise priklauso Alytaus miesto savivaldybei ir jai perduotą bei jos įgytą turtą valdo, naudoja, juo disponuoja patikėjimo teise, vykdo veiklą siekdama tenkinti viešuosius interesus.

Pagrindinė SĮ Alytaus telekinas veikla yra kokybiškas kino paslaugų teikimas, siekiant pelno; visuomenės užimtumas, organizuojant kultūros renginius bei kitų paslaugų teikimas, gerinant lankytojų aptarnavimą. Įmonė taip pat organizuoja video paslaugas gyventojams.

Šioje įmonėje 2003 m. atliktas finansinis auditas, 2004 m. ribotos apimties finansinis auditas, 2005 m. finansinės atskaitomybės (įmonės balanso, aiškinamojo rašto, kreditorių - debitorių sąrašo, pajamų ir sąnaudų pripažinimo, jų atvaizdavimo buhalterinėje apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje bei pelno-nuostolio ataskaitų) patikrinimas, 2006 m. pajamų už teikiamas paslaugas, ilgalaikio turto, atlyginimų priskaitymo ir išmokėjimo patikrinimas, 2007 m. finansinės atskaitomybės patikrinimas, 2008 m. finansinis auditas, 2009 m. ribotos apimties finansinis auditas, 2010 m. finansinės atskaitomybės patikrinimas, 2011 ir 2012 m. finansinis auditas.

Už finansines ataskaitas, sandorius ir teisės aktų laikymąsi atsako įmonės vadovas, o Kontrolės ir audito tarnybos patarėjas - už savo nuomonę.

Audito ataskaitoje pateikiami tik audito metu atlikti ir nustatyti dalykai, o nepriklausoma nuomonė apie finansines ataskaitas, patikėjimo teise valdymo turto, naudojimo, disponavimo juo teisėtumą ir jo naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams įgyvendinti pareiškia audito išvadoje.

II. AUDITO ATLIKIMO TVARKA IR AUDITUOTOS SRITYS

Auditas atliktas vadovaujantis Valstybinio audito reikalavimais bei Lietuvos Respublikos valstybės kontrolieriaus patvirtintu Finansinio audito vadovu.

Audito metu surinkta ir apibendrinta informacija apie audituojamąjį subjektą, ištirta vidaus kontrolės aplinka ir įvertinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų, kitų išlaidų sričių vidaus kontrolės procedūrų veikimas, pagal audito programas atliktos pajamų ir darbo užmokesčio, socialinio draudimo įnašų, kitų išlaidų sričių savarankiškos (detalios) mažos ir didelės apimties procedūros.

Atkreipiame dėmesį į tai, kad išlieka tikimybė, jog mūsų atliktas auditas galėjo nustatyti ne visus trūkumus, kurie galbūt egzistuoja įstaigos apskaitoje. Mūsų darbas buvo suplanuotas taip, kad mes galėtume pagrįstai tikėtis nustatyti potencialiai galimus finansinės atskaitomybės klaidingus teiginius, galinčius atsirasti dėl apgaulės ar kitų pažeidimų.

Atliekant finansinį auditą buvo siekiama gauti pakankamą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų, o lėšos ir turtas valdomi, naudojami ir disponuojama jais teisėtai ir pagal paskirtį. Visiškas užtikrinimas neįmanomas dėl įgimtų vidaus kontrolės apribojimų ir to fakto, kad egzistuoja neaptikimo rizika, nes audito metu nebuvo tikrinama visos (100 proc.) ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai bei sudaryti sandoriai.

Atliekamo audito reikšmingumo lygis nusistatytas 1 proc., skaičiuojant nuo 2012 m. turimo ilgalaikio turto vertės. SĮ Alytaus telekinas turimo turto vertė 2012-12-31 buvo **649,9 tūkst.**, reikšmingumas sudaro **6,5 tūkst. Lt**. Šis nusistatytas reikšmingumo lygis - didžiausia priimtina klaidų suma, naudojama vertinant ar nustatytos pavienės klaidos arba jų visuma parodo, kad lėšų naudojimo ataskaitos, kuriose nurodyti duomenys apie patirtas išlaidas, duomenys apie turtą ir įsipareigojimus, visais reikšmingais atžvilgiais teisingos. Be to, vertintas kokybinis nustatytų klaidų reikšmingumas. Reikšmingumo lygis pasirinktas atlikus SĮ Alytaus telekinas teikiamų duomenų išankstinę analizę ir įvertinus galimas rizikas. Atlikus teikiamų duomenų analizę pastebėta, kad 2012 m. SĮ Alytaus telekinas turtas padidėjo nuo 274,1 tūkst. Lt iki 644,9 tūkst. Lt, t. y. padidėjo 375,8 tūkst. Lt. Audito planavimo metu įvertinus nustatytas rizikas, pasirinktos išlaidų darbo užmokesčiui bei socialiniam draudimui, prekių ir paslaugų naudojimo audito sritys, kuriose buvo atliktos savarankiškos audito procedūros.

Pakankamiems, patikimiems ir tinkamiems audito įrodymams gauti, naudotos šios audito procedūros: skaičiavimo, dokumentų patikrinimo, analitinės, paklausimo (klausimų pateikimo ir gautų atsakymų vertinimo), patvirtinimo.

III. AUDITUOJAMOS ĮMONĖS FINANSINĖS VEIKLOS REZULTATAI

Įmonės metinė finansinė atskaitomybė - balansas, pelno (nuostolio) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas yra paruošti vadovaujantis šiais teisės aktais:

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;

Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu;

Verslo apskaitos standartais.

SĮ Alytaus telekinas 2012 m. veiklos ataskaita.

Įmonės uždirbtas pajamas ir sąnaudas, patirtas šioms pajamoms uždirbti, apskaitoje pripažįstamos kaupimo principu.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 9 str. nuostatomis ir 7-uoju Verslo apskaitos standartu įmonėje turi būti patvirtinta apskaitos politika. SĮ Alytaus telekinas

apskaitos politika patvirtinta direktoriaus 2007-12-29 įsakymu Nr. 15, kurią sudaro jos neatsiejamoms dalys atskiros tvarkos ir taisyklės. Įmonės apskaita nėra kompiuterizuota, apskaitos programų nenaudoja.

Audito metu nustatyta, kad SĮ Alytaus telekinas nesiregistravusi perkančiąja organizacija ir pirkimus atlieka nesivadovaujant Viešųjų pirkimų įstatymu. SĮ Alytaus telekinas direktorius teigia, kad įmonė yra neperkančioji organizacija, nes jos veikla skirta viešiesiems interesams tenkinti, kurie yra komercinio pobūdžio.

Atliekant pirkimus įmonė turėtų registruotis perkančiąja organizacija ir siekiant didinti pirkimų skaidrumą, siūloma vadovautis Viešųjų pirkimų įstatymo nuostatomis.

Viešųjų pirkimų efektyvumas užtikrinamas, kai perkančiosios organizacijos mažiausiomis sąnaudomis įsigyja labiausiai jų poreikius atitinkančius produktus ir drauge geba naudotis šiuolaikiškais pirkimo būdais (elektroniniai, centralizuoti pirkimai). Viešųjų pirkimų skaidrumą užtikrina informacijos apie viešuosius pirkimus prieinamumas (informacija turi būti aiški ir skelbiama laisvai prieinamuose šaltiniuose). Viešai vykdomos procedūros yra tada, kai visą viešojo pirkimo procesą (skelbimai, techninės specifikacijos, priimti sprendimai) gali stebėti suinteresuoti tiekėjai. Taip užkertamas kelias korupcijos atsiradimui. Konkurencija viešuosiuose pirkimuose užtikrinama tada, kai visiems tiekėjams sudaromos vienodos ir nediskriminuojančios sąlygos juose dalyvauti ir atlikti pirkimo procedūras, pašalinamos visos sąlygos tarpusavyje susitarti tiekėjams, tiekėjų ir perkančiųjų organizacijų atstovams.

SĮ Alytaus telekinas ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimai 2012 m. pateikiami 1 lentelėje.

1 lentelė

SĮ Alytaus telekinas turto pokyčiai 2012 metų laikotarpiu

Turto pavadinimas	2012-01-01	2012-12-31	Kitimas, Lt (padidėjimas +, sumažėjimas -)	Kitimas, % (padidėjimas+, sumažėjimas -)
Ilgalaikis materialus turtas, Lt	206226	534442	+328216	159,1
Trumpalaikis turtas, Lt	67958	115499	+47541	70,0
t. t. atsargos, išankstiniai apmokėjimai	21357	12987	-8370	-39,2
t. t. per vienerius metus gautinos sumos, Lt	108	186	+78	72,2
t. t. pinigai ir pinigų ekvivalentai, Lt	46493	102326	+55833	120,1
Turtas iš viso, Lt	274184	649941	+375757	137,0

2012 m. SĮ Alytaus telekinas turtas padidėjo 375757 Lt suma. Nagrinėjant pasikeitimo priežastis nustatyta, kad turto padidėjimą nulėmė, 2012-05-03 iš UAB „Muzikos ekspresas“ įsigyta nauja kino technologinė įranga už 435664 Lt (be PVM 360053 Lt). Kino technologinė įranga įsigyta apklausus tik vieną tiekėją UAB „Muzikos ekspresas“, kuri pateikė tris pasiūlymus. Pasidomėjus kodėl pasirinktas tik vienas tiekėjas, vadovas paaiškino, kad daugiau įmonių prekiaujančių kino technologine įranga Lietuvos Respublikoje nėra. Už naujai įsigytą kino technologinę įrangą apmokėta gavus paskolą iš SEB banko pagal 2012-04-03 kreditavimo sutartį Nr. 0341207126149- K3. Kredito sutartis su SEB banku pasirašyta 5 m. laikotarpiui, leidimas imti ilgalaikę paskolą suteiktas 2012-02-09 Alytaus miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-26 „Dėl leidimo imti ilgalaikę paskolą“. Kredito sutartis pasirašyta 450000 Lt sumai, faktiškai gauta 435664 Lt, t. y. kiek kainavo įranga. Kredito paslaugos tiekėjas pasirinktas apklausos būdu iš trijų bankų: AB SEB bankas, AB DnD bankas, ir Šiaulių bankas. 2012-03-13 SĮ Alytaus telekinas komisijos posėdyje geriausiu pripažintas AB SEB banko pasiūlymas, protokolas Nr. 1.

Trumpalaikio turtas 2012 m. padidėjo 47541 Lt, tačiau šis padidėjimas nebuvo reikšmingas.

Įsigijimo metu materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, balanse rodomas likutine verte atėmus nusidėvėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu, likvidacinę turto vertę sudaro 1 Lt. Nusidėvėjimo normatyvai: mašinoms ir įrengimams - 5 m., baldams, inventoriui - 6 m., kompiuterinei technikai - 3 m., kitam materialiajam turtui - 4 m., skaitmeninė kino rodymo įranga - 8 m.

Pagal įmonės balanso 2012-12-31 duomenis nuosavas kapitalas sudarė 141440 Lt, kapitalas nuosavybės teise priklausantis Alytaus miesto savivaldybei sudarė 254852 Lt.

Metų pradžioje balansinis nuostolis buvo 120770 Lt, per finansinius metus įmonė turėjo 7116 Lt pelno. Metų pabaigoje balansinis nuostolis 113654 Lt (2011 m. nuostolis sumažintas 2012 m. pelnu).

2012 m. iš Alytaus miesto savivaldybės buvo gauta 50000 Lt dotacija SĮ Alytaus telekinas įrangos ir veiklos atnaujinimui. 2013 m. įrangos ir veiklos atnaujinimui skirta 80000 Lt. Dotacija pagrįdė skirta pagrindinei veiklai - kino filmų nuomai. Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu. Gauta dotacija ilgalaikiam turtui apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pripažįstama dalimis, t. y. mažinama tiek, kiek to turto nudėvima, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas. Nepanaudotos dotacijos dalies likutis rodomas balanse. Dotacija patirtoms sąnaudoms kompensuoti dalimis pripažįstama tiek, kiek patiriama sąnaudų, kurioms skirta dotacija, t. y. mažinama kompensuojamos sąnaudos.

2012-12-31 SĮ Alytaus telekinas skolinga SEB bankui 360064 Lt Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2012-12-31 sudarė 26939 Lt: skolos paslaugų tiekėjams - 8434 Lt, skola už kino filmų nuomą - 15693 Lt, kiti mokesčiai - 2812 Lt. Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai 2012-12-31 sudarė 644941 Lt.

IV. VEIKLOS ANALIZĖ

Įmonė pajamas pripažįsta pajamų kaupimo principu. 2012 metais įmonė gavo 377653 Lt pajamų. Įmonės pagrindinė veikla buvo kino filmų rodymas, video kasečių, DVD ir video kambarių nuoma. Pardavimo pajamų pasikeitimas pateikiamas 2 lentelėje.

2 lentelė

SĮ Alytaus telekinas pardavimo pajamos 2012 m. ir jų pasikeitimas lyginant su 2011 m. laikotarpiu

Pardavimo pajamos, Lt	2011 m.	2012 m.	Kitimas, Lt (padidėjimas+, sumažėjimas -)	Kitimas, % (padidėjimas+, sumažėjimas -)
Pajamos už prekes, skirtas perparduoti	29905	40824	+10919	36,5
Pajamos už kino filmų demonstravimą	164662	322709	+158047	96,0
Videotekos pajamos	3330	5990	+2731	79,9
Kitos pajamos	11771	8130	-3641	-30,9
Iš viso, Lt	209668	377653	+167985	80,1
Žiūrovų skaičius, vnt.	23218	35944	+12726	54,8

SĮ Alytaus telekinas 2012 m. visų pardavimų pajamos, išskyrus videotekos pajamas, lyginant su 2011 m. padidėjo 167985 Lt arba 80,1 %. Reikšmingiausiai 2012 m. padidėjo pajamos už kino filmų demonstravimą. Šios pajamos padidėjo 158047 Lt, arba 96,0 %. Pardavimo pajamų padidėjimą 2012 m. nulėmė žiūrovų skaičiaus padidėjimas 12726 vnt., arba 54,8 %.

Audito metu analizuota kaip SĮ Alytaus telekinas pardavimo pajamos pasikeitė 2012-05-03 pradėjus naudoti naują kino technologinę įrangą. Pardavimo pajamų pasikeitimas ir palyginimas su ankstesnių metų analogišku laikotarpiu pateikiamas 3 ir 4 lentelėse.

3 lentelė

SĮ Alytaus telekinas pardavimo pajamų pasikeitimas 2012 m. įsigijus naują kino rodymo įrangą ir jų pasikeitimas lyginant su 2011 m. analogišku laikotarpiu

Pajamos/ žiūrovai	2011 m. 05 -12 mėn. laikotarpis	2012 m. 05 -12 mėn. laikotarpis	Kitimas, Lt (padidėjimas +, sumažėjimas -)	Kitimas, % (padidėjimas +, sumažėjimas -)
Pajamos už kino filmų demonstravimą, Lt	120303	274057	+153754	127,8
Žiūrovų skaičius, vnt.	16877	29412	+12535	74,3
Žiūrovų vidurkis per vieną mėn., vnt.	2110	3677	+1567	74,3

Pradėjus naudoti naują kino technologinę įrangą pajamos už kino filmų demonstravimą padidėjo 153754 Lt, arba 127,8 %, žiūrovų skaičius padidėjo 12535 vnt.

4 lentelė

SĮ Alytaus telekinas pardavimo pajamų už kino filmų demonstravimą ir žiūrovų pasikeitimas atskirais 2012 m. mėn. įdiegus naują kino rodymo įrangą ir jų pasikeitimas lyginant su 2011 m. analogišku laikotarpiu

Pajamos	05 mėn.	06 mėn.	07 mėn.	08 mėn.	09 mėn.	10 mėn.	11 mėn.	12 mėn.
2012 m. pajamos, Lt	38690	41048	53454	33068	19248	18316	37200	33033
2011 m. pajamos, Lt	9069	11693	20134	14738	13134	18873	12934	19728
(padidėjimas +, sumažėjimas -)	+29621	+29355	+33320	+18330	+6114	-557	+24266	+13305
2012 m. žiūrovai	3968	4513	5708	3536	2108	2037	4248	3294
2011 m. žiūrovai	1383	1694	2593	2025	1834	2776	1710	2862
(padidėjimas +, sumažėjimas -)	+2585	+2819	+3115	+1511	+274	-739	+2538	+432

Įmonei 2012-05-03 pradėjus naudoti naują kino technologinę įrangą pardavimo pajamos ir žiūrovų skaičius didėjo visais mėnesiais, išskyrus 2012 m. spalio mėnesį.

Įmonės sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, apskaitoje fiksuojamos kaupimo principu. Visi tikrinti sąnaudų patyrimo atvejai pavaizduoti buhalterinėje apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje.

Parduotų prekių ir paslaugų savikaina 2012 m., palyginus su praėjusiais metais padidėjo 37480 Lt ir sudarė 200736 Lt.

SĮ Alytaus telekinas parduotų prekių ir paslaugų savikainos pasikeitimas 2011 ir 2012 metais pateikiamas 5 lentelėje.

SĮ Alytaus telekinas parduotų prekių ir paslaugų savikainos pasikeitimas 2011 ir 2012 metais

Išlaidų pavadinimas	2011 m.	Struktūra, %	2012 m.	Struktūra, %	Kitimas, Lt (padidėjimas +, sumažėjimas -)	Kitimas, % (padidėjimas +, sumažėjimas -)
Darbo užmokestis, Lt	83980	51,4	100944	50,3	+16964	20,2
Soc. draudimas, Lt	25992	15,9	30823	15,4	+4831	18,6
Parduotų prekių savikaina, Lt	15297	9,4	21365	10,6	+6068	39,7
Šiluma, elektros energija, Lt	28141	17,2	31616	15,7	+3475	12,3
Ryšių paslaugos, Lt	3268	2,0	3923	2,0	+655	20,0
Kuras, Lt	2405	1,5	2537	1,3	+132	5,5
Komunalinės paslaugos, Lt	2853	1,7	3490	1,7	+637	22,3
Apsaugos sąnaudos, Lt	1320	0,9	1320	0,7	-	-
Einamasis remontas, Lt	-	-	837	0,4	-	-
Inventoriaus ekspl. sąnaudos, Lt	-	-	3881	1,9	-	-
Viso	163256	100,0	200736	100,00	+37480	23,0

Nagrinėjant sąnaudų pasikeitimą, darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 16964 Lt arba 20,2 %. Parduotų prekių savikaina padidėjo 6068 Lt, arba 39,7 %. Didžiausią dalį sąnaudų struktūroje 50,3 % darbo užmokestis, šiluma ir energija - 15,7 %, socialinio draudimo įmokos sudarė 15,4 %.

2012 m. įmonės darbuotojų skaičius nepakito. Įmonėje dirba 7 darbuotojai (buhalterė dirba - 0,5 etato). Vidutinis darbo užmokestis - 1202 Lt.

Veiklos sąnaudos 2012 m. sudarė 169801 Lt ir palyginus su ankstesniais metais padidėjo 105461 Lt. SĮ Alytaus telekinas veiklos sąnaudų pasikeitimas pateikiamas 6 lentelėje.

6 lentelė

SĮ Alytaus telekinas veiklos sąnaudų pasikeitimas 2011 ir 2012 metais

Veiklos sąnaudos	2011 m.	Struktūra, %	2012 m.	Struktūra, %	Kitimas, Lt (padidėjimas +, sumažėjimas -)	Kitimas, % (padidėjimas +, sumažėjimas -)
Kino filmų nuoma, Lt	43853	68,2	112948	66,5	+69095	157,6
Ilgalaikio turto nusidėjimas, Lt	9390	14,6	35584	21,0	+26194	279,0
Reklamos sąnaudos, Lt	5175	8,0	5801	3,4	+626	12,1
Kanceliarinės sąnaudos, Lt	542	0,8	895	0,5	+353	65,1
Palūkanos, Lt	326	0,5	7553	4,5	+7227	-
Kitos sąnaudos	5054	7,9	7020	4,1	+1966	38,9
Viso	64340	100,0	169801	100,00	+105461	163,9

2012 m. veiklos sąnaudų padidėjimą įtakojo išlaidos už kino filmų nuomą, kurios padidėjo 69095 Lt ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo išlaidos, kurios padidėjo pradėjus naudoti naują kino technologinę įrangą.

Viso veiklos sąnaudų sumažintos 50000 Lt dotacija iš savivaldybės biudžeto patirtoms sąnaudoms kompensuoti.

Įprastinis veiklos pelnas 2012 m. yra 7116 Lt.

Per metus vadovui priskaičiuota suma, susijusi su darbo santykiais - 27800 Lt, palyginus su 2011 m., atlyginimas direktoriui per metus padidėjo 1400 Lt.

Nuo 2009 m. gruodžio 31 d. iki 2012 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas ir rezervas nesikeitė, nuosavam kapitalui turėjo įtakos tik ankstesnių metų nuostoliai ir ataskaitinių metų pelnas.

SĮ Alytaus telekinas 2012-05-03 pradėjo naudoti naują kino technologinę įrangą, todėl atliekamo audito metu pasižiūrėta kokie filmai įmonei buvo naudingiausi, t. y. uždirbo daugiausiai pajamų ir davė geriausią rezultatą. Informacija apie naudingiausius filmus pateikiama 7 lentelėje.

7 lentelė

SĮ Alytaus telekinas daugiausiai pajamų uždirbė 2012 ir 2013 metais rodyti filmai

Metai	Filmo pavadinimas	Žiūrovų sk., vnt.	Pajamos su PVM, Lt	PVM, Lt	Pajamos be PVM, Lt	Licenzijos išlaidos be PVM, Lt	Išlaidos už autorines teises be PVM, Lt	Rezultatas, Lt
2012	„Ledyntis 4: žemynų atsiradimas“	4885	52785	9161	43624	21812	-	21812
2012	„Madagaskaras 3“	3248	34218	5939	28279	14140	-	14139
2013	„Valentinas vienas“	5815	71995	12495	59500	29750	4853	24896

Pradėjus naudoti naują kino technologinę įrangą 2012 m. naudingiausi filmai 2012 m. buvo „Ledyntis 4: žemynų atsiradimas“, iš pajamų atėmus tiesiogines išlaidas, gauta 21812 Lt, 2013 m. demonstruojant filmą „Valentinas vienas“ gauta 71995 Lt pardavimo pajamų, iš pajamų atėmus tiesiogines išlaidas, gauta 24896 Lt.

SĮ Alytaus telekinas pradėjus naudoti naują kino technologinę įrangą, lankomumas 2012 m. žymiai padidėjo. Palyginus su 2011 m. kino žiūrovų skaičius padidėjo 12726 žiūrovu, arba 54,8 %. Vidutinė bilieto kaina į kino 2012 m. vidutiniškai sudarė 11,3 Lt. (2011 m. - 8, 6 Lt). Informacija apie kino žiūrovus pateikiama 8 lentelėje.

8 lentelė

Informacija apie kino žiūrovus

Metai	Žiūrovų skaičius	Vidutiniškai per mėnesį
2009	30188	2516
2010	24482	2040
2011	23218	1935
2012	35944	2995

V. IŠVADOS IR PASTEBĖJIMAI

Išvada. Remiantis audito rezultatais 2012 m. SĮ Alytaus telekinas finansinės ataskaitos parodo tikrą bei teisingą įmonės finansinę būklę ir yra sudarytos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais.

VI. DĖL 2011 METŲ AUDITO REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO

1. Neįgyvendinta rekomendacija už savivaldybės skiriamą dotaciją SĮ Alytaus telekinas, suderinus su švietimo įstaigomis ir, siekiant skatinti moksleivių užimtumą ir neformalųjį ugdymą, kiekvienam mokiniui vieną kartą metuose parodyti filmą nemokamai.

2. Neįgyvendinta rekomendacija vykdant viešuosius pirkimus, vadovautis Viešųjų pirkimų įstatymu, taikyti įstatyme numatytas viešojo pirkimo procedūras, nepasitvirtintos Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklės, pirkimų planas.

REKOMENDACIJOS

1. Kadangi savivaldybės įmonė vykdo prekių pirkimus, todėl siekiant didinti pirkimų skaidrumą, siūloma vykdant pirkimus vadovautis Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymu, visiems prekių (paslaugų) pirkimams taikyti Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatyme nustatytas viešojo pirkimo procedūras, išlaikant viešojo pirkimo proceso nuoseklumą. Įmonės direktoriaus įsakymu pasitvirtinti Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklės, pirkimų planą ir kitus vidaus dokumentus, reglamentuojančius viešųjų pirkimų procedūras.

2. Siūloma, įvertinant 2012 m. savivaldybės kontrolieriaus rekomendaciją ir 2013 m. savivaldybės biudžete numatytą SĮ Alytaus telekinas finansavimą 80000 Lt suma, Alytaus telekinas galėtų būti finansuojamas su išipareigojimu (kaip programos finansavimą) per kalendorinius metus kiekvienam Alytaus miesto bendrojo ugdymo įstaigų mokiniui vieną kartą metuose parodyti 3D formato filmą nemokamai (už savivaldybės apmokėtą sutartinį bilietą). Kino lankymo grafikus galėtų koordinuoti Švietimo skyrius, o programą Kultūros ar Švietimo skyrius.

3. Siekiant didinti SĮ Alytaus telekinas gaunamas pajamas ir įmonės rentabilumą už kino filmų demonstravimą, siūloma įsigyti internetinę bilietų platinimo sistemą.

4. Demonstruojant populiarius, pritraukiančius daug žiūrovų filmus, siūloma savaitgaliais ir švenčių dienomis organizuoti vakarinius kino demonstravimo seansus. Tai užtikrintų papildomų pajamų gavimą, sudarytų galimybę padidinti atlyginimą darbuotojams ir vykdyti išipareigojimus SEB bankui.

5. Siekiant didinti įmonės pajamų gavimą už kino filmų demonstravimą ir įmonės rentabilumą, siūloma didesnę dėmesį skirti demonstruojamų filmų reklamai.

6. SĮ Alytaus telekinas balansinis nuostolis 2012-12-31 (sumažintas 2012 m. 7116 Lt pelnu) sudarė 113654 Lt. Balansinis nuostolis susidaręs ankstesniais metais, todėl įmonei siūloma kreiptis į įmonės savininką, Alytaus miesto savivaldybės tarybą, dėl įstatinio kapitalo sumažinimo susikaupusio nuostolio suma.

Kontrolės ir audito tarnybos patarėjas

Laimutis Aliulis

Savivaldybės kontrolierius

Arturas Juškauskas