



**ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**PATIKRINIMO ATASKAITA
DĖL SĄ ALYTAUS TELEKINAS METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
RINKINIO PATIKRINIMO REZULTATŲ**

2017 m. kovo 29 d. KT4-1
Alytus

Patikrinimas atliktas, vykdant 2017-03-15 savivaldybės kontrolieriaus įsakymą Nr. KT6-2

Patikrinimas pradėtas 2016-03-15

Patikrinimas baigtas 2016-03-29

Patikrinimą atliko Kontrolės ir audito tarnybos patarėjas
Laimutis Aliulis

Su patikrinimo ataskaita galima susipažinti Kontrolės ir audito tarnybos interneto puslapyje adresu
www.ams.lt

TURINYS

Ižanga	3
Patikrinimo atlikimo tvarka ir tikrinamos sritys	3
Tikrinamos įmonės finansinės veiklos rezultatai	4
Veiklos analizė	6
Išvados ir pastebėjimai	9
Dėl patikrinimo rekomendacijų įgyvendinimo	9
Rekomendacijos	10

I. IŽANGA

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 17 str. 2 d. ir Alytaus miesto savivaldybės kontrolieriaus 2014-11-14 įsakymu Nr. V-10 patvirtintu Kontrolės ir audito tarnybos 2015 - 2017 metų veiklos plano I dalies 3 punktu. Patikrinimą atliko Kontrolės ir audito tarnybos patarėjas Laimutis Aliulis.

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

Tikrinamas laikotarpis - 2016 m. Analizuota metinės finansinės ataskaitos rinkinys, įmonės veiklą reglamentuojantys dokumentai.

Audituojamu laikotarpiu įmonės direktoriaus pareigose dirbo Kęstutis Repečka, vyr. buhalterio - Danguolė Petkevičienė.

Patikrinimo tikslas - nustatyti, ar SĮ Alytaus telekinas metinių finansinių ataskaitų rinkinys 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.

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

Patikrinimo ataskaitoje pateikiami tik patikrinimo 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 pareiškama patikrinimo išvadoje.

II. PATIKRINIMO ATLIKIMO TVARKA IR TIKRINAMOS SRITYS

Patikrinimo metu surinkta ir apibendrinta informacija apie audituojamąjį subjektą, iširta vidaus kontrolės aplinka ir įvertinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų, kitų išlaidų sričių vidaus kontrolės procedūrų veikimas, pagal patikrinimo 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 patikrinimas 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 metinių finansinių ataskaitų rinkinio patikrinimą 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 patikrinimo reikšmingumo lygis nusistatytas 1,5 proc., skaičiuojant nuo 2016 m. turimo ilgalaikio turto vertės. SĮ Alytaus telekinas turimo turto vertė 2016-12-31 buvo 173 tūkst. eurų, reikšmingumas sudaro 2,6 tūkst. eurų. 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. 1,5 proc. reikšmingumo lygis pasirinktas atlikus SĮ Alytaus telekinas teikiamų duomenų išankstinę analizę ir įvertinus galimas rizikas, bei atsižvelgus, į tai, kad metinių finansinių ataskaitų rinkiniai tikrinami kiekvienais metais. Atlikus teikiamų duomenų analizę pastebėta, kad 2016 m. SĮ Alytaus telekinas turtas sumažėjo nuo 183,7 tūkst. eurų iki 173,7 tūkst. eurų, t. y. sumažėjo 10 tūkst. eurų. Patikrinimo 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 patikrinimo procedūros: skaičiavimo, dokumentų patikrinimo, analitinės, paklausimo (klausimų pateikimo ir gautų atsakymų vertinimo), patvirtinimo.

2016-12-08 dalyvauta SĮ Alytaus telekinas atliekamoje metinėje inventorizacijoje. Metinė inventorizacija buvo atliekama vykdant SĮ Alytaus telekinas direktoriaus 2016-11-24 įsakyme Nr. 10 nustatyta tvarka ir laikantis inventorizacijos atlikimo tvarkos apraše patvirtintų nuostatų.

III. TIKRINAMOS 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 2016 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 2014-12-30 įsakymu Nr. 14, kurią sudaro jos neatsiejamos dalys atskiros tvarkos ir taisyklės. Įmonės apskaita nėra kompiuterizuota, apskaitos programų nenaudoja.

Patikrinimo metu nustatyta, kad SĮ Alytaus telekinas nesiregistravusi perkančiąja organizacija ir pirkimus atlieka nesivadovaujant Viešųjų pirkimų įstatymu. SĮ Alytaus telekinas direktorius nuomone, 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 2016 m. pateikiami 1 lentelėje.

SĮ Alytaus telekinas turto pokyčiai 2016 metų laikotarpiu

Turto pavadinimas	2015-12-31	2016-12-31	Kitimas, eurai (padidėjimas +, sumažėjimas -)	Kitimas, % (padidėjimas+, sumažėjimas -)
Ilgalaikis materialus turtas, eurais	109687	95961	-13726	-12,5
Trumpalaikis turtas, eurai	73899	77633	+3734	+5,1
t. t. atsargos, išankstiniai apmokėjimai	4331	4127	-204	-4,7
t. t. per vienerius metus gautinos sumos, eurai	85	327	+242	+284,7
t. t. pinigai ir pinigų ekvivalentai, eurai	69483	73179	+3696	+5,3
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	204	189	-15	-7,35
Turtas iš viso, eurai	183790	173783	-10007	-5,4

2016 m. SĮ Alytaus telekinas turtas sumažėjo 10007 eurų suma. Ilgalaikis turtas sumažėjo 13726 eurų dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo. Trumpalaikio turtas 2016 m. padidėjo 3734 eurų, padidėjimą nulėmė padidėjusi piniginių lėšų suma, gauta už rodytus kino seansus.

Įsigijimo metu materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, balanse rodomas likutine verte atėmus nusidėvėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu, likvidacinę turto vertę sudaro 1 Eurais. 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 2016-12-31 duomenis nuosavas kapitalas sudarė 109160 eurų, kapitalas nuosavybės teise priklausantis Alytaus miesto savivaldybei sudarė 109160 eurų.

Finansiniais metais įmonė turėjo 13285 eurų pelno prieš apmokestinimą. Metų pabaigoje grynasis pelnas sudarė 9485 euro (sumažintas sumokėtu pelno mokesčiu, 3800 eurų suma).

2016 m. iš Alytaus miesto savivaldybės buvo gauta 38000 eurų dotacija SĮ Alytaus telekinas pagrindinės veiklos rėmimui. 2017 m. pagrindinės veiklos rėmimui skirta 38000 eurų.

Dotacija skirta pagrindinei veiklai - kino filmų nuomai ir pastato rekonstrukcijos techninio projekto parengimui. 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.

2016-12-31 SĮ Alytaus telekinas skolinga SEB bankui 10329 eurų už paimtą paskolą kino technologinės įrangos įsigijimui. 2016 m. SEB bankui grąžinta 27456 Eurų paskolos dalis. 2017 m. pagal sutarties grafiką turi būti grąžinta 10329 eurų paskolos dalis.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2016-12-31 sudarė 37087 eurų skolos paslaugų tiekėjams - 2234 eurų, skola už kino filmų nuomą - 6470 eurų, kiti mokesčiai - 2267 eurų, atostoginių kaupiniai - 11987 eurų, pelno mokestis - 3800 eurų, paskolos dalis - 10329 eurų, ateinančių laikotarpių pajamos - 2708 euro. Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai 2016-12-31 sudarė 173783 eurų.

1. Išvada. Remiantis patikrinimo rezultatais 2016 m. SĮ Alytaus telekinas finansinės ataskaitos parodo tikrą bei teisingą įmonės finansinę būklę ir yra sudarytos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais.

IV. VEIKLOS ANALIZĖ

Įmonė pajamas pripažįsta pajamų kaupimo principu. 2016 metais įmonė gavo 201348 eurų pajamų. Įmonės pagrindinė veikla buvo kino filmų rodymas, video kasečių nuoma. Pardavimo pajamų pasikeitimas pateikiamas 2 lentelėje.

2 lentelė

SĮ Alytaus telekinas pardavimo pajamos 2015 m. ir jų pasikeitimas lyginant su 2016 m. laikotarpiu

Pardavimo pajamos, eurais	2015 m.	2016 m.	Kitimas, eurais (padidėjimas+, sumažėjimas -)	Kitimas, % (padidėjimas+, sumažėjimas -)
Pajamos už prekes, skirtas perparduoti	15904	20847	+4943	+31,0
Pajamos už kino filmų demonstravimą	159106	177808	+18702	+11,8
Videotekos pajamos	329	871	+542	+164,7
Kitos pajamos	574	1822	+1248	+217,4
Iš viso, eurais	175913	201348	+25435	+14,4
Žiūrovų skaičius, vnt.	52674	54754	+2080	+3,9

SĮ Alytaus telekinas 2016 m. visų pardavimų pajamos, lyginant su 2015 m. padidėjo 25435 eurais arba 14,4 %. Reikšmingiausiai 2016 m. padidėjo pajamos už kino filmų demonstravimą. Šios pajamos padidėjo 18702 euro, arba 11,8 %. Pardavimo pajamų padidėjimą 2016 m. nulėmė žiūrovų skaičiaus padidėjimas, nes bilietai pabrango 6,8 %. Vidutinė bilieto kaina 2016 buvo - 3,9 euro, o 2015 m. 3,65 euro.

2. Išvada. Alytaus miesto savivaldybės tarybos patvirtintos investicijos, t. y. SĮ Alytaus telekinas įsigyta nauja kino technologinė įranga pasiteisino, įmonė 2016 m. uždirbo 201348 eurų pajamų ir gavo 13285 eurų pelno.

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 2016 m., palyginus su praėjusiais metais padidėjo 12528 eurų ir sudarė 65549 eurų.

SĮ Alytaus telekinas parduotų prekių ir paslaugų savikainos pasikeitimas 2015 ir 2016 metais pateikiamas 3 lentelėje.

SĮ Alytaus telekinas parduotų prekių ir kino filmų nuomos paslaugų savikainos pasikeitimas 2015 ir 2016 metais

Išlaidų pavadinimas, eurai	2015 m.	Struktūra, %	2016 m.	Struktūra, %	Kitimas, eurai (padidėjimas +, sumažėjimas -)	Kitimas, % (padidėjimas +, sumažėjimas -)
Kino filmų nuoma	44837	84,6	55303	84,4	+10466	+23,3
Prekių savikaina	8184	15,4	10246	15,6	+2062	+25,2
Viso	53021	100	65549	100	+12528	+23,6

2016 m. parduotų prekių savikaina padidėjo 12528 eurai ir sudarė 23,6 % padidėjimą. Didžiausią dalį sąnaudų struktūroje sudarė kino filmų nuoma - 84,4 %, prekių savikaina sudarė 15,6 %.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2016 m. sudarė 121167 eurų ir palyginus su ankstesniais metais padidėjo 29264 eurų. SĮ Alytaus telekinas bendrųjų ir administracinių sąnaudų pasikeitimas pateikiamas 4 lentelėje.

4 lentelė

SĮ Alytaus telekinas bendrųjų ir administracinių sąnaudų pasikeitimas 2015 ir 2016 metais

Bendrosios ir administracinės Sąnaudos, eurai	2015 m.	Struktūra, %	2016 m.	Struktūra, %	Kitimas, (padidėjimas +, sumažėjimas -)	Kitimas, % (padidėjimas +, sumažėjimas -)
Darbo užmokestis	43658	47,5	50827	41,9	+7169	+16,4
Soc. draudimas	13484	14,7	15746	12,9	+2262	+16,7
Turto nusidėjimas	13883	15,1	14376	11,9	+493	+3,5
Šiluma, elektros energija	8424	9,2	8773	7,2	+349	+4,1
Ryšių paslaugos	956	1,0	950	0,8	-6	-0,6
Kuras	768	0,8	680	0,6	-88	-11,5
Komunalinės paslaugos	1028	1,2	1054	0,9	+28	+2,5
Apsaugos sąnaudos	382	0,4	382	0,3	-	-
Einamasis remontas	2250	2,4	8233	6,9	+5983	+265,9
Kaupiniai atostoginiams	-	-	11987	9,9	-	-
Kanceliarinės sąnaudos	232	0,3	255	0,2	+23	+9,9
Garantinio DU sąnaudos	87	0,1	102	0,1	+15	+17,2
Banko paslaugos	747	0,8	1646	1,4	+899	+120,3
Kitos sąnaudos	6004	6,5	4766	3,9	-1238	-20,6
Nurašytos atsargos	-	-	1390	1,1	-	-
Viso	91903	100,0	121167	100,00	+29264	+31,8

2016 m. bendrųjų ir administracinių sąnaudų padidėjimą nulėmė darbo užmokesčio, socialinio draudimo, ilgalaikio nusidėvėjimo, einamojo remonto ir kitų sąnaudų padidėjimas.

Didžiausią dalį 2016 m. sąnaudų struktūroje 41,9 % sudarė darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos sudarė 12,9 %, šiluma ir elektros energija - 11,9 %

Viso veiklos sąnaudos sumažintos 38000 eurų dotacija iš savivaldybės biudžeto patirtoms sąnaudoms kompensuoti.

Įprastinis veiklos pelnas 2016 m. yra 13285 eurų grynas pelnas 9485 eurų.

Per metus vadovui priskaičiuota suma, susijusi su darbo santykiais - 15895 eurų, palyginus su 2015 m., atlyginimas direktoriui per metus padidėjo 2957 eurai, vidutinis mėnesinis direktoriaus darbo užmokestis - 1324 euro. 2016 m. įmonės darbuotojų skaičius nepakito. Įmonėje dirba 6 darbuotojai (buhalterė dirba - 0,5 etato, vasarą buvo laikinai papildomai priimti 2 darbuotojai). Vidutinis darbo užmokestis - 770 euro.

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 5 lentelėje.

5 lentelė

SĮ Alytaus telekinas daugiausiai pajamų uždirbė 2013 ir 2016 metais rodyti filmai

Metai	Filmo pavadinimas	Žiūrovų sk., vnt.	Pajamos su PVM, eurai	PVM, eurai	Pajamos be PVM, eurai	Licenzijos išlaidos be PVM, eurai	Išlaidos už autorines teises be PVM, eurai	Rezultatas, eurai
2013	„Valentinas vienas“	6167	20814	3612	17201	8600	1405	7196
2013	„Moterys meluoja geriau“	4011	14309	2483	11826	5913	-	5913
2014	Redirected/ už Lietuvą	7541	29330	5090	24240	12120	-	12120
2014	„Valentinas už 2Rų“	3334	13027	2261	10854	5426	-	5428
2015	„50 pilkų atspalvių“	3325	13466	2337	11129	5565	-	5564
2015	„Nepatyręs“	5469	22149	3844	18305	9152	-	9153
2016	„Gautas iškvietimas“	6831	29916	5192	24724	12362	-	12362
2016	„Tarp mūsų berniukų“	5663	22861	3967	18894	9447	-	9447
2016	„Ledyntetis: susidūrimas“	3298	11427	1983	9444	4722	-	4722

Pradėjus naudoti naują kino technologinę įrangą, naudingiausi filmai 2013 m. buvo „Valentinas vienas“, iš pajamų atėmus tiesiogines išlaidas, gauta 7196 eurų „Moterys meluoja geriau“ iš kurio gauta 5913 eurų pajamų atėmus išlaidas.

2014 m. demonstruojant filmą „Redirected/už Lietuvą“ gauta 24240 eurų pardavimo pajamų, iš pajamų atėmus tiesiogines išlaidas, gauta 12120 eurų pajamų. Demonstruojant filmą

„Valentinas2Ru“ gauta 5428 eurų pajamų. 2015 m. daug žiūrovų pritraukė filmas „50 pilkų atspalvių“, kuris per 2015 m. 2 mėn. uždirbo 5564 eurų. Demonstruojant filmas „Nepatyres“ 2015 m. sulaukta 5469 žiūrovų, uždirbta 9153 eurų pajamų. 2016 metais daugiausia uždirbta demonstruojant filmą „Gautas iškvietimas“, sulaukta 6831 žiūrovas, gauta 12362 eurų pajamų atėmus patirtas išlaidas. 2016 m. demonstruojant filmą „Tarp mūsų berniukų“ gauta 18894 eurų pardavimo pajamų, iš pajamų atėmus tiesiogines išlaidas, gauta 9447 eurų pajamų.

SĮ Alytaus telekinas lankomumas 2016 m. padidėjo 3,9 %. Palyginus su 2015 m. kino žiūrovų skaičius padidėjo 2080 žiūrovu. Vidutinė bilieto kaina į kino 2016 m. vidutiniškai sudarė 3,9 euro. Informacija apie kino žiūrovus pateikiama 6 lentelėje.

6 lentelė

Informacija apie kino žiūrovus

Metai	Žiūrovų skaičius	Vidutiniškai per mėnesį
2009	30188	2516
2010	24482	2040
2011	23218	1935
2012	35944	2995
2013	50659	4221
2014	49853	4154
2015	52674	4390
2016	54754	4562

3. Išvada. Naujos skaitmeninės kino technologinės įrangos įdiegimas SĮ Alytaus telekinas užtikrina kino žiūrovų pritraukimą, papildomų pajamų uždirbimą, t. y. parodo efektyvų ir ekonomišką savivaldybės lėšų panaudojimą.

V. IŠVADOS IR PASTEBĖJIMAI

1. Remiantis audito rezultatais 2016 m. SĮ Alytaus telekinas finansinės ataskaitos parodo tikrą bei teisingą įmonės finansinę būklę ir yra sudarytos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais.

2. Alytaus miesto savivaldybės tarybos patvirtintos investicijos, t. y. SĮ Alytaus telekinas įsigyta nauja kino technologinė įranga pasiteisino, įmonė pritraukia daugiau žiūrovų, 2016 m. uždirbo 201348 eurų pajamų ir gavo 13285 eurų pelno.

3. Naujos skaitmeninės kino technologinės įrangos įdiegimas SĮ Alytaus telekinas užtikrina kino žiūrovų pritraukimą, papildomų pajamų uždirbimą, t. y. parodo efektyvų ir ekonomišką savivaldybės lėšų panaudojimą.

VI. DĖL 2016 METŲ PATIKRINIMO REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO

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

2. 2016 metais atnaujintos įėjimo į kino teatrą patalpos.

3. 2016 m. atnaujinta „Dainavos“ kino teatro išorė, ją perdažant, atliktas pastato galinės sienos remontas, atnaujintas reklaminis statinys.

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 taisykles, pirkimų planą ir kitus vidaus dokumentus, reglamentuojančius viešųjų pirkimų procedūras.

2. Šį Alytaus telekinas 2016 m. pabaigoje sukauptą nepaskirstytą pelną 33516 eurų, siūloma panaudoti žiūrovų salės atnaujinimo darbams finansuoti, tai užtikrintų kokybiškesnių paslaugų teikimą ir žiūrovų skaičiaus padidėjimą.

Kontrolės ir audito tarnybos patarėjas

Laimutis Aliulis