



ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Biudžetinė įstaiga. Gardino g.37, 62154 Alytus, tel. (8 620) 24371,
el. p.: kontrolė@ams.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188640314.

IŠVADA DĖL SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS ALYTAUS TELEKINAS 2016 METINIŲ FINANSINIŲ ATSKAITŲ RINKINIO PATIKRINIMO REZULTATŲ

2017 m. kovo 29 d. Nr. KT4-2

Alytus

Besąlyginė nuomonė

Mes atlikome SĮ Alytaus telekinas 2016 metinių finansinių ataskaitų rinkinio patikrinimą.

Mūsų nuomone, SĮ Alytaus telekinas 2016 metinių finansinių ataskaitų rinkinys parodo tikrą ir teisingą 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2016 metų veiklos rezultatus, balanso, pelno (nuostolių) ataskaitos, 2016 m. nuosavo kapitalo pokyčius pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos ir įmonių finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Patikrinimą atlikome atsižvelgiant į audito standartų reikalavimus. Esame nepriklausomi nuo audituojamo subjekto pagal Alytaus miesto savivaldybės kontrolieriaus, savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų tarnybinės etikos taisyklių reikalavimus.

Mes tikime, kad mūsų surinkti patikrinimo įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Pabrėžtini dalykai

Atkreipiame dėmesį į pastebėjimą, kuris neturi įtakos nuomonei dėl metinių finansinių ataskaitų rinkinio, tačiau įmonės veiklos skaidrumui yra svarbus. Patikrinimo metu nustatyta, kad SĮ Alytaus telekinas neįsiregistravusi 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.

Mūsų nuomone, atliekant pirkimus įmonė turėtų registruotis perkančiąja organizacija ir siekiant didinti pirkimų skaidrumą, siūloma vadovautis Viešųjų pirkimų įstatymo nuostatomis (žr. ataskaitos III d. 4 psl.)

Vadovybės atsakomybė

SĮ Alytaus telekinas vadovas yra atsakingas už įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos ir įmonių finansinės

atskaitomybės standartus bei tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti, be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, SĮ Alytaus telekinas 2016 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytas dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas - tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per patikrinimą, kuris atliekamas atsižvelgiant į audito standartų reikalavimus. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Patikrinimo išvadą teikiame kartu su patikrinimo ataskaita.

Kontrolės ir audito tarnybos patarėjas Laimutis Aliulis