



**LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ
NATIONAL AUDIT OFFICE OF LITHUANIA**

Europos Komisijai
Žemės ūkio Generaliniam Direktoratui
Rue de la Loi 200
B-1049 Briuselis
Belgija

**VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA
(SERTIFIKATAS)**

2007 m. vasario 7 d. Nr. S-(70-1.11)-146

Mes atlikome metinių išlaidų ataskaitų, kurias Nacionalinė mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos (toliau tekste Agentūra), Blindžių g. 17, LT - 08111 Vilnius, Lietuvos Respublika, deklaravo Europos Bendrijų Komisijai (toliau tekste Komisija) kaip Europos žemės ūkio orientavimo ir garantijų fondo Garantijų skyriaus (toliau tekste Garantijų skyrius) 2006 Garantijų skyriaus finansiniais metais patirtas išlaidas, auditą. Mūsų, kaip Patvirtinančios institucijos, pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie 2006 Garantijų skyriaus finansinių metų ataskaitas.

Auditą atlikome pagal tarptautiniu mastu pripažintus audito standartus ir Komisijos reglamento (EB) Nr. 1663/95 3 straipsnio nuostatas. Mes suplanavome ir atlikome auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog Komisijai siunčiamose ataskaitose nėra reikšmingų klaidų, o vidaus kontrolės procedūros veikė patenkinamai. Audito metu testais buvo tikrinami duomenys, patvirtinantys metinėse ataskaitose pateiktą informaciją ir išsipareigojimų įrašus, bei procedūros ir ūkinės operacijos. Audito metu buvo tikrinama, ar mokėjimai atitinka Europos Bendrijos taisyklės tik tiek, kiek tai susiję su Agentūros administracinių struktūrų gebėjimu užtikrinti, kad prieš atliekant mokėjimą šis atitikimas yra patikrinamas. Mes įsitikinę, kad atliktas auditas suteikia deramą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Mūsų nuomone, 2007 m. vasario 7 d. pasirašytos ataskaitos, kurios turi būti pateiktos Komisijai už 2006 Garantijų skyriaus finansinius metus, yra teisingos, išsamios ir tikslios, o vidaus kontrolės procedūros 2006 m. veikė pakankamai gerai, išskyrus dalykus, nurodytus toliau esančiose pastraipose.

Mūsų nuomonei išliekant besąlyginei, atkreipiame dėmesį į tai, kad dėl nepakankamo vidaus kontrolės priemonių veikimo administruojant Garantijų skyriaus priemones kaimo plėtrai (žr. Audito ataskaitos (23), (24), (25) ir (47) pastebėjimus), yra finansinių klaidų, kurių masto šiai dienai nustatyti negalima.

Agentūra ėmėsi veiksmų klaidų dydžiui apskaičiuoti ir koregavimo procedūroms atlikti. Šiai dienai negalime numatyti, kokia bus šių procedūrų baigtis.

Taip pat nustatėme kitų vidaus kontrolės trūkumų, susijusių su Agentūros administracinių struktūrų gebėjimu užtikrinti, kad Garantijų skyriui priskirtos operacijos atitinka Bendrijos taisyklės (žr. Audito ataskaitos (38), (48) ir (79) pastebėjimus). Be to, yra pašalinti ne visi 2005 m. Patvirtinimo audito ataskaitos svarbiuose pastebėjimuose nurodyti trūkumai (žr. Audito ataskaitos 9.2 dalį).

Auditą atlikome nuo 2006 m. kovo 15 d. iki 2007 m. vasario 7 d. Audito ataskaita pateikta tą pačią dieną kaip ir ši išvada.

L. e. 7-ojo audito departamento direktorės pareigas

Vilija Stirbienė

7-ojo audito departamento
vyriausioji valstybinė auditorė

Sigita Rojutė