



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

VALSTYBINIO AUDITO ATASKAITA DĖL LIETUVOS GYVENTOJŲ GENOCIDO IR REZISTENCIJOS TYRIMO CENTRE ATLIKTO FINANSINIO (TEISĖTUMO) AUDITO REZULTATŲ

2007 m. balandžio 24 d. Nr. FA-1050-10P-7
Vilnius

Auditas atliktas, vykdant
valstybės kontrolieriaus pavaduotojo Viktoro Švedo
2006-06-14 pavedimą Nr. 1050-10P

Auditą atliko vyresnioji valstybinė auditorė
Lina Bagdonavičiūtė

Auditas pradėtas 2006-06-14
Auditas baigtas 2007-04-24

TURINYS

Ižanga	3
Audito apimtis ir metodai	4
Pastebėjimai, išvados, rekomendacijos	5

IŽANGA

Valstybinis auditas atliktas valstybės kontrolieriaus pavaduotojo 2006 m. birželio 14 d. pavedimu Nr. 1050-10P. Auditą atliko vyresnioji valstybinė auditorė Lina Bagdonavičiūtė.

Audituojamas subjektas – Lietuvos gyventojų genocido ir rezistencijos tyrimo centras (toliau – Centras) – yra tarpžinybinė valstybės institucija, tirianti visas genocido bei nusikaltimų žmonijai ir žmoniškumui apraiškas, Lietuvos gyventojų persekiojimą okupacijų metais, taip pat ginkluoto ir neginkluoto pasipriešinimo okupacijoms procesus, inicijuojanti genocido organizatorių ir vykdytojų teisinį įvertinimą, įamžinanti laisvės kovotojų ir genocido aukų atminimą. Adresas: Didžioji g. 17/1, Vilnius, identifikavimo kodas – 9142878. Centro steigėjas – Lietuvos Respublikos Seimas. Audituojamu laikotarpiu Centrai vadovavo direktorė Dalia Kuodytė, vyriausiąja finansininke dirbo Daiva Ražukaitė. Audituojamas laikotarpis – 2006 metai.

Audito tikslas: įvertinti vidaus kontrolės ir apskaitos sistemas, įvertinti įvykusias ūkines operacijas bei įvykius ir jų parodymą finansinėse bei kitose ataskaitose, įvertinti sudarytų sutarčių bei priimtų sprendimų, susijusių su lėšų ir turto valdymu, naudojimu ir disponavimu jais, teisėtumą, įvertinti valstybės biudžeto asignavimų 2007 metų išlaidoms ir nefinansiniam turtui įsigyti poreikio planavimą teisėtumo požiūriu.

Ši ataskaita yra sudėtinė išvadų, teikiamų Lietuvos Respublikos Seimui dėl valstybės biudžeto įvykdymo apyskaitos, valstybės biudžeto projekto, valstybės skolos, suteiktų paskolų iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų ir suteiktų valstybės garantijų ataskaitos, dėl valstybei nuosavybės teise priklausančio turto ataskaitos, dalis.

Audito ataskaitoje pateikti tik audito metu atlikti ir nustatyti dalykai, o nepriklausoma nuomonė apie finansinę atskaitomybę ir kitas ataskaitas, valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams bus pareiškama audito išvadoje.

AUDITO APIMTIS IR METODAI

Audito metu vertinome Lietuvos gyventojų genocido ir rezistencijos tyrimo centro 2006 metų finansinės atskaitomybės šių formų duomenis: Nr. 1 – Išlaidų sąmatų vykdymo 2007-01-01 balansas, Nr. 2 – Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymo 2007-01-01 ataskaita, Nr. 3 – Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto 2006 m. apyskaita, Nr. 4 – Atsargų ir trumpalaikio materialiojo turto 2006 m. apyskaita, Nr. 6 – Debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo 2007-01-01 ataskaita, Nr. B-11 – Valstybės lėšų, skirtų kapitalo investicijoms finansuoti, panaudojimo pagal asignavimų valdytojus ir investicijų projektus 2007-01-01 ataskaita.

Audituojamu laikotarpiu Centras vykdė keturias programas: 1.1 „Lietuvos gyventojų genocido ir rezistencijos tyrimas“, kuriai vykdyti buvo patvirtinta 5372,1 tūkst. Lt, gauta ir panaudota 5371,1 tūkst. Lt biudžeto asignavimų; 1.2 „Lietuvos gyventojų genocido ir rezistencijos įamžinimas“, kuriai vykdyti buvo patvirtinta ir gauta 1049,0 tūkst. Lt, panaudota 1049,0 tūkst. Lt; 1.4 „Vokietijos kompensacijų, skiriamų Lietuvos piliečiams, tvarkymas“, kuriai vykdyti buvo patvirtinta 160,0 tūkst. Lt, gauta ir panaudota 159,9 tūkst. Lt; 88.8 Specialioji Lietuvos gyventojų genocido ir rezistencijos tyrimo ir įamžinimo programa, kuriai vykdyti buvo patvirtinta 277,5 tūkst. Lt, gauta ir panaudota 136,2 tūkst. Lt. Iš viso 2006 metais buvo gauta ir panaudota 6716,2 tūkst. Lt asignavimų.

Finansinis auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus.

Norėdami gauti įrodymų audito tikslams pasiekti, ištyrėme Centro vidaus kontrolę, nustatėme reikšmingų rizikos veiksnių galimą poveikį finansinei atskaitomybei, valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumui ir naudojimui įstatymų nustatytiems tikslams, taip pat įvertinome Centro vadovybės numatytas priemones vidaus kontrolės rizikai sumažinti ir valdyti. Remdamiesi išankstinio tyrimo metu nustatytais rizikos veiksniais, atlikome analitines ir savarankiškas audito procedūras, taip pat dalyvavome metinėje Centro ilgalaikio turto inventorizacijoje.

PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS, REKOMENDACIJOS

Dėl audito metu nustatytų nereikšmingų pastebėjimų, neatitikimų ir teiktų rekomendacijų Centras buvo informuotas 2007-04-16 raštu Nr. S-(50-1.11.)-470 „Dėl audito metu nustatytų pastebėjimų“.

Apie rekomendacijų įvykdymą prašome iki 2007 m. liepos 1 d. informuoti Valstybės kontrolės 5-ąjį audito departamentą (Pamėnkalnio g. 27, Vilnius).

Kitų pastabų dėl finansinės atskaitomybės ar kitų ataskaitų, apskaitos sistemos ir teisės aktų pažeidimų neturime.

Dėkojame Lietuvos gyventojų genocido ir rezistencijos tyrimo centro darbuotojams už bendradarbiavimą ir pagalbą atliekant 2006 m. finansinės atskaitomybės auditą.

5-ojo audito departamento direktorė

Daiva Bakutienė

5-ojo audito departamento vyresnioji valstybinė auditorė

Lina Bagdonavičiūtė