



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Kalėjimų departamentui prie Lietuvos
Respublikos teisingumo ministerijos
L.Sapiegos g. 1, 10312 Vilnius

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2007 m. gegužės 21 d. Nr. 9-19
Vilnius

Audito metu mes vertinome Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau – Kalėjimų departamentas) 2006 metų suvestinės finansinės atskaitomybės, planų ir programų sąmatų įvykdymo suvestinių ataskaitų duomenis bei valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams (toliau – valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumas) per 2006 metus. Kalėjimų departamentas 2006 metų suvestinę finansinę atskaitomybę, planų ir programų sąmatų įvykdymo suvestines ataskaitas, Valstybės kontrolės gautas 2007 m. vasario 28 d., pateikė 2007-02-28 raštu Nr. 1S-712 „Dėl finansinės apyskaitos“. Kalėjimų departamento direktorius yra atsakingas už suvestinės finansinės atskaitomybės, planų ir programų sąmatų įvykdymo suvestinių ataskaitų parengimą ir pateikimą, valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumą. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie suvestinę finansinę atskaitomybę, planų ir programų sąmatų įvykdymo suvestines ataskaitas bei valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumą.

Atlikome auditą pagal Valstybinio audito reikalavimus, kurie nustato, kad auditą turime planuoti ir atlikti taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl suvestinės finansinės atskaitomybės, planų ir programų sąmatų įvykdymo suvestinių ataskaitų duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo, valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumo. Audito metu surinkome įrodymus, kuriais pagrindėme Kalėjimų departamento apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės, suvestinės finansinės atskaitomybės, planų ir programų sąmatų įvykdymo suvestinių ataskaitų parengimo ir pateikimo, valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumo vertinimus. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Mūsų nuomone, Kalėjų departamento 2006 metų suvestinė finansinė atskaitomybė bei planų ir programų sąmatų įvykdymo suvestinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parengtos ir pateiktos pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius biudžetinių įstaigų buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą.

Valstybinio audito išvadai išliekant besąlyginei, atkreipiame dėmesį, kad Kalėjų departamento suvestinio Išlaidų sąmatų vykdymo 2006 m. gruodžio 31 d. balanso aktyvo ir pasyvo skiltyje „Likutis metų pradžioje“ nurodyta 340,3 tūkst. Lt mažesnė suma, o skiltyje „Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje“ – 699,4 tūkst. Lt mažesnė suma, nes Kalėjų departamentas suvestiniame Išlaidų sąmatų vykdymo 2006 m. gruodžio 31 d. balanse nenurodė pavaldžių įstaigų (Šiaulių regiono pataisos inspekcijos, Kauno regiono pataisos inspekcijos ir Pravieniškių 3-iųjų pataisos namų) įsigyto turto, pinigų, sukauptų išlaidų, gauto finansavimo, gautinų ir mokėtinų lėšų likučių, susidariusių šioms įstaigoms įgyvendinant Europos Sąjungos lėšomis remiamus projektus.

Remdamiesi surinktais įrodymais mes pareiškiame, kad, 2006 metais Kalėjų departamente valdant, naudojant ir disponuojant valstybės lėšomis ir turtu, juos naudojant įstatymų nustatytiems tikslams, reikšmingų neatitikčių Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimams nenustatėme.

Valstybinio audito išvada pateikta kartu su valstybinio audito ataskaita.

4-ojo audito departamento direktorius

Rimvidas Aleliūnas

Vyresnioji valstybinė auditorė

Vida Mockevičienė