



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Jonavos rajono savivaldybei
Žeimių g. 13
55158 Jonava

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2008 m. gegužės 13 d. Nr. 9.1-6
Kaunas

Audito metu mes vertinome Jonavos rajono savivaldybės 2007 metų Valstybės lėšų, skirtų kapitalo investicijoms finansuoti, panaudojimo pagal asignavimų valdytojus ir investicinius projektus ataskaitos (forma Nr. B-11)¹, Savivaldybės biudžeto išlaidų mokinio krepšeliui finansuoti įvykdymo ataskaitos (forma Nr. B-13), Savivaldybės biudžeto išlaidų plano valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti ataskaitos (forma Nr. B-14), Savivaldybės biudžeto išlaidų valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti įvykdymo ataskaitos (forma Nr. B-15) (toliau – Ataskaitos) duomenis bei savivaldybės sudarytų sutarčių ir priimtų sprendimų dėl savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto ir valstybės biudžeto specialios tikslinės dotacijos lėšų valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams (toliau – valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumas). Jonavos rajono savivaldybė 2007 metų ataskaitas, Valstybės kontrolės gautas 2008 m. vasario 25 d., pateikė 2008 m. vasario 21 d. raštu Nr. 6B-16-575 „Dėl ataskaitų pateikimo“. Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktorius yra atsakingas už Ataskaitų parengimą ir pateikimą, savivaldybės taryba – už valstybės biudžeto specialios tikslinės dotacijos lėšų pagal Lietuvos Respublikos Seimo patvirtintas sumas paskirstymą ir sudarytų sutarčių bei priimtų sprendimų dėl savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumą, savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojais – už savivaldybės biudžeto lėšų valdymo, naudojimo ir disponavimo jomis teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie Ataskaitas ir valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumą.

Auditą atlikome pagal Valstybinio audito reikalavimus, kuriuose nustatyta, jog auditą turime

¹ Lietuvos Respublikos valstybės biudžetas, 5, 6, 7 skiltys.

planuoti ir atlikti taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl Ataskaitų duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo ir valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumo. Audito metu surinkome įrodymus, kuriais pagrindėme Jonavos rajono savivaldybės apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės, Ataskaitų parengimo ir pateikimo, valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumo vertinimus. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Savivaldybei pavaldžioje biudžetinėje įstaigoje Jonavos rajono senelių pensionate 2007 m. valstybės biudžeto specialių tikslinių dotacijų, skirtų socialinei globai asmenims su sunkia negalia, ir savivaldybės biudžeto lėšų, skirtų bendrosioms socialinėms paslaugoms, socialinei priežiūrai ir socialinei globai asmenims su negalia (išskyrus asmenis su sunkia negalia), išlaidų apskaita buvo tvarkoma bendrai (ne pagal funkcinę klasifikaciją), todėl negalime patvirtinti, kad Savivaldybės biudžeto išlaidų valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti įvykdymo 2007 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje (forma Nr. B-15-metinė) parodytos 247,6 tūkst. Lt išlaidos yra teisingos (žr. ataskaitos 1 d.).

Mūsų nuomone, išskyrus poveikį, kurį turėtų ankstesnėje pastraipoje išdėstyti dalykai, Jonavos rajono savivaldybės 2007 metų Ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parengtos ir pateiktos pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius biudžetinių įstaigų buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą.

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos socialinių paslaugų įstatymu ir remdamiesi socialinės paslaugos teikimo dokumentais, paaiškinimais ir kitais duomenimis negalėjome nustatyti, kokios rūšies socialines paslaugas (socialinę globą ar socialinę priežiūrą) teikė savivaldybei pavaldi biudžetinė įstaiga Jonavos socialinių paslaugų centras, ir įvertinti, ar 51,3 tūkst. Lt valstybės biudžeto specialios tikslinės dotacijos, skirtos socialinei globai asmenims su sunkia negalia, panaudota teisėtai (žr. ataskaitos 2 d.).

Remdamiesi surinktais įrodymais mes pareiškiame, kad, išskyrus ankstesnėje pastraipoje išdėstytus dalykus, 2007 metais Jonavos rajono savivaldybės sudarytų sutarčių ir priimtų sprendimų dėl savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto ir valstybės biudžeto specialios tikslinės dotacijos lėšų valdymo, naudojimo ir disponavimo jais, jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams reikšmingų neatitikčių Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimams nenustatėme.

3-iojo audito departamento Kauno skyriaus
vedėja

Aldona Dragašienė

3-iojo audito departamento Kauno skyriaus
vyriausiasis valstybinis auditorius

Juozas Bacevičius