



PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vasario 16-osios g. 27, 35185 Panevėžys, tel.: (8 45) 58 29 41, (8 45) 58 29 12, faks. (8 45) 58 29 75, el. p. ege@panrs.lt. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 288633840

UAB „KREKENAVOS KOMUNALINIS ŪKIS“ 2009 METŲ FINANSINIO AUDITO IŠVADA

2010-04-19 Nr.10 I
Panevėžys

Audito metu mes vertinome UAB „Krekenavos komunalinis ūkis“ 2009 metų finansinės atskaitomybės formų 2009-12-31 Balansas, 2009-12-31 Pelno (nuostolių) ataskaita, 2009-12-31 Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, 2009 m. finansinės atskaitomybės aiškinamojo rašto duomenis, savivaldybės biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams per 2009 metus. UAB „Krekenavos komunalinis ūkis“ 2009 metų finansinę atskaitomybę pateikė raštu. UAB „Krekenavos komunalinio ūkio“ direktorius yra atsakingas už finansinės atskaitomybės, Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo teisėtumą. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie finansinę atskaitomybę bei Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo teisėtumą.

Auditą atlikome pagal Valstybinio audito reikalavimus, kuriuose nustatyta, jog auditą turime planuoti ir atlikti taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl finansinės atskaitomybės duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo, Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo teisėtumo. Audito metu surinkome įrodymus, kuriais pagrindėme UAB „Krekenavos komunalinio ūkio“ apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės, finansinės atskaitomybės, Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo teisėtumo vertinimus. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Mūsų nuomone, UAB „Krekenavos komunalinio ūkio“ 2009 metų finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais parengta ir pateikta pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius UAB buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą.

Remdamiesi surinktais įrodymais mes pareiškiame, kad 2009 metais UAB „Krekenavos komunaliniame ūkyje“ Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo įstatymų nustatytiems tikslams reikšmingų neatitikčių Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimams nenustatėme.

Finansinio audito išvada pateikiama su finansinio audito 2010-04-17 ataskaita Nr. 10 A.

Savivaldybės kontrolierė

Regina Viškelienė

Kontrolės ir audito tarnybos specialistės

Rita Kuncienė

Pranė Teišerskienė