



PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

VŠĮ PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS POLIKLINIKOS 2011 METŲ FINANSINIO AUDITO IŠVADA

2012-04-17 Nr. I-5 (A-5)
Panevėžys

Audito metu vertinome viešosios įstaigos Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos (toliau tekste – Poliklinika) 2011 metų finansinės atskaitomybės ataskaitų duomenis bei lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams. Poliklinika 2011 metų finansinę atskaitomybę Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai pateikė 2011-03-28 raštu Nr. S-779. Poliklinikos direktorė yra atsakinga už finansinių ataskaitų parengimą ir pateikimą, turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumą. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie finansines ataskaitas bei turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumą.

Auditą atlikome pagal Valstybinio audito reikalavimus, kuriuose nustatyta, jog auditą turime planuoti ir atlikti taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl finansinių ataskaitų duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo, turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo. Audito metu surinkome įrodymus, kuriais pagrindėme VŠĮ Panevėžio rajono poliklinikos apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės, finansinių ataskaitų parengimo ir pateikimo, turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo vertinimus. Tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Mūsų nuomone, viešosios įstaigos Panevėžio rajono poliklinikos 2011 metų finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parengtos ir pateiktos pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius viešųjų įstaigų buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą.

Remiantis surinktais įrodymais mes pareiškiame, kad 2011 metais viešojoje įstaigoje Panevėžio rajono poliklinikoje lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams reikšmingų neatitikimų Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimams nenustatėme.

Audito Išvada pateikta kartu su 2012 m. balandžio 17 d. audito ataskaita Nr. A 5

Savivaldybės kontrolierė

Regina Viškeliene