



VIEŠOJI ĮSTAIGA
"PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS POLIKLINIKA"
2015 m. 05 mėn. 06 d.
Nr. 6-1062

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

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. regina.viskeliene@panrs.lt.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 288633840

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS POLIKLINIKOS 2014 METŲ FINANSINIO (TEISĖTUMO) AUDITO IŠVADA

2015 m. balandžio 27 d. Nr. I-1(A-1F)

Panevėžys

Mes atlikome viešosios įstaigos (toliau – VšĮ) Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinio, taip pat turto naudojimo finansinį (teisėtumo) auditą.

Vadovybės atsakomybė

VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos direktorė yra atsakinga už finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, reglamentuojančius šio rinkinio sudarymą, lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams bei efektyvią vidaus kontrolę.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, reniantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę dėl VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos finansinių ataskaitų rinkinio bei dėl lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams.

Auditą atlikome pagal Valstybinio audito reikalavimus, kuriuose nurodyta auditą planuoti ir atlikti taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl finansinių ataskaitų rinkinių duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo, lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams. Audito metu surinkome įrodymus, kuriais pagrindėme VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos apskaitos sistemos, finansinių ataskaitų rinkinio parengimo ir pateikimo, lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimus. Manome, kad surinkti audito įrodymai suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Besąlyginė nuomonė dėl finansinių ataskaitų rinkinio ir lėšų bei turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams

Mūsų nuomone, VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinys parodo tikrą ir teisingą VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos 2014 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2014 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Sąlyginė nuomonė dėl valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams

Mūsų nuomone, išskyrus poveikį, kurį turi sąlyginės nuomonės pagrindą sudarantys dalykai – *į sąnaudas nurašomas pereikvoti pagal nuvažiuotus kilometrus degalai, neišanalizavę pereikvojimo susidarymo priežasčių, negalime pasisakyti dėl degalų sąnaudų susidarymo pagrįstumo, degalų likučių sudarymo ir turto naudojimo teisėtumo – Perekšlių medicinos punkto patalpose medicininės pagalbos paslaugos negali būti teikiamos, nes punktas neturi veiklos licencijos.*

VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika visais reikšmingais atžvilgiais 2014 m. valstybės lėšas ir turtą valdė, naudojo ir disponavo jais teisėtai ir naudojo įstatymų nustatytiems tikslams.

Ši audito išvada teikiama kartu su VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos 2015-04-27 finansinio (teisėtumo) audito ataskaita Nr. A-1F.

Savivaldybės kontrolierė

Regina Viškeliene