



KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Biudžetinė įstaiga. Laisvės al. 94a, 44251 Kaunas, tel. (8 37) 42 37 89, faksas (8 37) 42 43 96,
el. p. kontrolė@kaunas.lt, <http://www.kaunas.lt>
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188692154

Kauno savivaldybės įmonės „Kauno planas“
direktoriui p. Gediminui Šinkūnui
Kęstučio g. 66A, Kaunas

AUDITO IŠVADA DĖL KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KAUNO PLANAS“ 2014 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2015 m. kovo 27 d. Nr. AP/01- 3
Kaunas

Audito metu vertinome pridedamą Kauno savivaldybės įmonės „Kauno planas“ (toliau – Įmonė) 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinį¹ ir patikėto turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams teisėtumą (toliau – patikėto turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumas) 2014 metais.

Vadovybės atsakomybė

Įmonės vadovas yra atsakingas už finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius finansinių ataskaitų sudarymą, patikėto turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumą bei efektyvią vidaus kontrolę.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę dėl Įmonės finansinių ataskaitų rinkinio duomenų bei patikėto turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo.

Auditą atlikome pagal Valstybinio audito reikalavimus ir Tarptautinius audito standartus, 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 Įmonės apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės, finansinių ataskaitų parengimo ir pateikimo, turto

¹ Įmonė Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai pateikė finansines ataskaitas elektroniniais dokumentais (2015-03-27 elektroninių dokumentų registracijos Nr. R- 01-48).

valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo vertinimus. Tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Besąlyginė nuomonė dėl finansinių ataskaitų rinkinio

Mūsų nuomone, Kauno savivaldybės įmonės „Kauno planas“ 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinys parodo tikrą ir teisingą Įmonės 2014 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir 2014 metų veiklos rezultatus pagal Verslo apskaitos standartus, visais reikšmingais atžvilgiais parengtas ir pateiktas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius savivaldybės įmonių finansinių ataskaitų rinkinių sudarymą.

Sąlyginės nuomonės dėl patikėto turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo pagrindas

Įmonė nesivadovavo Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo ir Įmonės įstatų² 44.1 punkto nuostatomis, nurodančiomis užtikrinti efektyvų Įmonės savininko perduoto turto valdymą ir naudojimą, nes naudodama patikėtą turtą 2014 metų veiklai vykdyti patyrė ženklių nuostolių (žr. ataskaitos 3 skyriaus B dalis).

Sąlyginė nuomonė dėl patikėto turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo

Mūsų nuomone, išskyrus poveikį, kurį turi sąlyginės nuomonės pagrindą sudarantys dalykai, Kauno savivaldybės įmonė „Kauno planas“ visais reikšmingais atžvilgiais 2014 metais patikėtą turtą valdė, naudojo, disponavo juo teisėtai ir naudojo įstatymų nustatytiems tikslams.

Audito išvada pateikta kartu su audito ataskaita.

Savivaldybės kontrolierė

Žana Gasparavičienė

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos vyriausioji specialistė

Rita Danielė

² Savivaldybės administracijos direktoriaus 2009-06-09 įsakymas Nr. A-2494.