

ATESTUOTO AUDITORIAUS ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

Asociacija Moterų informacijos centras

S. Konarskio g. 48-808 Vilnius

Pagal 2017 m. spalio 23 d. sutartį sudaryta su Asociacija Moterų informacijos centras (toliau – MIC) ir prie jos pridedamą techninę užduotį mes teikiame šią ataskaitą apie faktinius pastebėjimus.

Tikslas

Mes atlikome MIC 2016 m. finansinėse ataskaitose bei veiklos ataskaitoje (toliau – „Projektas“) pateiktos informacijos teisėtumo ir teisingumo patikrinimą. Mūsų procedūros buvo atliktos siekiant Jums padėti įvertinti minėtuose dokumentuose pateiktą finansinę informaciją.

Darbo apimtis

Tikrinimas buvo atliktas pagal techninėje užduotyje prie 2017 m. spalio 23 d. sutarties, numatytas procedūras, vadovaujantis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintais tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais užduotims, susijusioms su iš anksto sutartomis procedūromis, ir laikantis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtinto Buhalterijų profesionalų etikos kodekso nuostatų.

1. Mes gavome ir patikrinome MIC 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinį, parengtą pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro 2012 m. lapkričio 5 d. įsakymą Nr. 1K-371, bei veiklos ataskaitą, patvirtintus 2017 m. liepos 29 d. valdybos protokolu Nr. 1, pirminius buhalterinės apskaitos dokumentus, banko išrašus.
2. Mes palyginome finansavimo sumas, nurodytas finansavimo sutartyse su sumomis, nurodytomis buhalterinės apskaitos dokumentų, pagrindžiančių lėšų panaudojimą, suvestinėse bei informaciją atspindėta 2016 m. finansinėse ataskaitose ir veiklos ataskaitoje.

Patikrinome šių finansavimo sutarčių įgyvendinimo dokumentus:

- Projekto “Specializuotas pagalbos centras” 2016 m. vasario 5 d. Valstybės biudžeto lėšų naudojimo sutartis Nr. SPC1-8;
- Valstybinės moterų ir vyrų lygių galimybių programos projekto “Veiksmų plano 1.10, 1.11, 1.12, 1.17, 4.8, 5.3 ir 7.2” 2016 m. rugpjūčio 19 d. Valstybės biudžeto lėšų naudojimo sutartis Nr. MVLGP1;

- Projekto “16 aktyvuno dienų prieš smurtą” 2016 m. lapkričio 21 d. Valstybės biudžeto lėšų naudojimo sutartis Nr. SAAP1-24.
- Projekto pagal “Erasmus +” programą 2016 m. spalio 17 d. dotacijos sutartis su Švietimo mainų paramos fondu;
- Projekto “Ending Sexual Harassment and Violence in Third Level Education” 2016 m. spalio 23 d. dotacijos sutartis.

Visos MIC deklaruotos pajamos ir išlaidos buvo patikrintos ir visos procedūros, numatytos techninėje užduotyje prie 2017 m. spalio 23 d. sutarties, buvo atliktos.

Kadangi mūsų atliktos procedūros nėra nei finansinių ataskaitų auditas ar peržvalga, atliekami pagal tarptautinius audito standartus ar tarptautinius peržvalgos standartus, mes nepareiškiamo jokio užtikrinimo. Jei būtume atlikę papildomas procedūras ar finansinių ataskaitų auditą ar peržvalgą vadovaudamiesi tarptautiniais standartais auditui ar tarptautiniais peržvalgos užduočių standartais, apie kitus dalykus, kuriuos mes būtume pastebėję, būtume jums pranešę.

Faktiniai pastebėjimai

Mūsų detalūs faktiniai pastebėjimai, paremti atliktomis procedūromis, aptarti šios ataskaitos priede Nr.1. Mes nenustatėme neatitikimų Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimams.

Ataskaitos naudojimas

Mūsų ataskaita yra vienareikšmiškai skirta šios ataskaitos antroje pastraipoje išdėstytam tikslui ir skirta Asociacijai Moterų informacijos centras informuoti, todėl negali būti panaudota kitu tikslu ar perduota kitoms šalims, išskyrus Lietuvos Respublikos ar Europos Sąjungos teisės aktuose nustatytais atvejais.

Atsakingas auditorius Aldona Kabokienė
2017 m. gruodžio 20 d.
Kauno g. 2-3,
LT-20114 Ukmergė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000107

UAB Auditorių profesinė bendrija
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001367



TIKRINIMO KLAUSIMŲ LAPAS

Tikrinamos institucijos pavadinimas	Asociacija Moterų informacijos centras
Ataskaitinis laikotarpis	2016-01-01 - 2016-12-31
Gautas finansavimas (ataskaitiniu laikotarpiu), EUR	480.480,80
Panaudotas finansavimas (ataskaitiniu laikotarpiu), EUR	480.480,80
Viso gauta pajamų (ataskaitiniu laikotarpiu), EUR	482.321,50
Viso patirta sąnaudų (ataskaitiniu laikotarpiu), EUR	485.248,28

MIC pajamų bei išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo tikrinimo metu buvo atliktos šios procedūros, numatytos techninėje užduotyje, ir teikiami šie faktiniai pastebėjimai:

Atliktos procedūros	Taip / Ne / Netaikoma	Faktiniai pastebėjimai
1.1. ar MIC pajamos bei išlaidos atitinka skaidraus finansų valdymo, pajamų bei sąnaudų efektyvumo, išlaidų ir naudos principus	Taip	MIC pagrindines pajamas sudaro finansavimo pajamos vykdamas projektus, dalį pajamų sudaro parama gauta gyventojų pajamų mokesčio 2% dalimi, bei nario mokesčiai. Visos sąnaudos, patirtos ataskaitiniu laikotarpiu, susijusios su vykdomais projektais bei asociacijos veikla.

1.2 ar MIC išlaidos teisingai paskirstytos sąnaudų grupėms;	Taip	Patikrinti asociacijos pateikti išlaidas pagrindžiantys dokumentai. Pastabų nėra.
1.3. ar MIC buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais apskaitos tvarkymą;	Taip	Pastabų nėra.
1.4. ar MIC išlaidos pagrįstos išlaidų pagrindimo ir jų apmokėjimo įrodymo dokumentais;	Taip	Pastabų nėra.
1.5. ar MIC tinkamai atsiskaitė su darbuotojais, trečiosiomis šalimis už numatytus ir atliktus darbus, paslaugas, pristatytas prekes;	Taip	Su visais darbuotojais bei trečiosiomis šalimis už numatytus ir atliktus darbus, paslaugas, pristatytas prekes atsiskaityta sutartyse bei PVM sąskaitose faktūrose numatytais sąlygomis bei terminais. Pastabų nėra.
1.6. ar identifikuojamas MIC įsigyto arba sukurto ilgalaikio turto (materialiojo ir nematerialiojo), įsigytų prekių, suteiktų paslaugų ir (ar) atliktų darbų faktinis buvimas ir tai palyginama su išlaidų pagrindimo dokumentais;	Taip	Pastabų nėra.
1.7. ar MIC pajamos iš finansuojamos veiklos ir (arba) sukurtų produktų, jei tokios buvo gautos, tinkamai įtrauktos į buhalterinę apskaitą;	Taip	Pastabų nėra.
1.8. ar MIC pateikta informacija apie įvykdytas veiklas sutampa su pateikta finansine informacija;	Taip	Pastabų nėra.
1.9. ar pasiekti MIC planuoti veiklų įgyvendinimo rodikliai ir ar egzistuoja pasiektus rodiklius patvirtinantys dokumentai;	Taip	Pastabų nėra.
1.10. ar MIC tinkamai vykdė prekių, paslaugų ir (ar) darbų pirkimus;	Taip	Su paslaugų teikėjais sudarytos paslaugų pirkimo – pardavimo sutartys, suteikus paslaugas, gautos PVM sąskaitos faktūros bei darbų priėmimo – perdavimo aktai.

1.11. ar MIC tinkamai dokumentavo atliktus pirkimus;	Taip	Pastabų nėra.
1.12. kiti dalykai, kurie turi būti patikrinti pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos reikalavimus.	Neaktualu	-
2. Patikrinti ar MIC 2016 m. finansinėse ataskaitose bei veiklos ataskaitoje pateikta informacija yra teisinga.	Taip	MIC 2016 m. finansinėse ataskaitose atskleista informacija yra tikra ir teisinga. Pastabų nėra.

Atsakingas auditorius Aldona Kabokiene

2017 m. gruodžio 20 d.

Kauno g. 2-3,

LT-20114 Ukmergė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000107

UAB Auditorių profesinė bendrija
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001367

