

NOVUS NUMERUS

Auditas / Verslo vertinimas

SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

BĮ Jotainių socialinės globos namams (toliau ir – Įstaiga) ir Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau ir – Taryba)

Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimas

Mūsų ataskaita skirta vien tik suteikti informaciją Tarybai, kuri jai padėtų įvertinti, ar BĮ Jotainių socialinės globos namai 2023 m. reguliuojamosios veiklos ataskaitose, kurias mes gavome 2024 m. balandžio 26 d., teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus, todėl ji gali būti netinkama naudoti kitais tikslais. Ši ataskaita skirta tik BĮ Jotainių socialinės globos namai vadovybe ir Tarybai, todėl jos negali naudoti kitos šalys.

Tarybos ir Įstaigos pareigos ir atsakomybė

Taryba ir BĮ Jotainių socialinės globos namai patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslui pasiekti. BĮ Jotainių socialinės globos namai yra atsakinga už jos reguliuojamosios veiklos ataskaitų atitiktį Tarybos nustatytiems reikalavimams.

Auditoriaus pareigos ir atsakomybė

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąjį tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstyta) „Sutartų procedūrų užduotis“. Vykdydami sutartų procedūrų užduotį, atlikome procedūras, dėl kurių susitarėme su BĮ Jotainių socialinės globos namai, ir teikiame pastebėjimus, kurie yra atliktų sutartų procedūrų faktiniai rezultatai. Mes neteikiame jokių pareiškimų dėl sutartų procedūrų tinkamumo. Ši sutartų procedūrų užduotis nėra užtikrinimo užduotis, todėl nepareiškiamo nuomonės arba užtikrinimo išvados. Jei būtume atlikę papildomas procedūras, būtume galėję pastebėti kitų dalykų, apie kuriuos būtume pranešę.

Profesinė etika ir kokybės kontrolė

Mes patvirtiname, kad laikėmės Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleisto Tarptautinio apskaitos profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir TASESV kodekso 4A dalies nepriklausomumo reikalavimų. Mūsų audito įmonė taiko 1-ąjį TKVS „Audito įmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūras ar kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, užduočių kokybės valdymas“ ir įgyvendina visapusišką kokybės valdymo sistemą, įskaitant dokumentuotas politikas ar procedūras dėl etikos reikalavimų, profesinių standartų, taikomų teisinių bei priežiūros reikalavimų laikymosi.

Procedūros ir pastebėjimai

Mes atlikome toliau nurodytas procedūras, dėl kurių susitarėme su BĮ Jotainių socialinės globos namai, ir teikiame savo pastebėjimus:

6. Ataskaitų duomenų tikrinimas (TU 9.6 p.p.)

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Pastebime, kad Įstaiga pateikė tik DSAIS užpildytas formas, o RVA nepateikė motyvuodami, jog RVA/DSAIS ataskaitos iš esmės vienodos ir Įstaiga pildo duomenis tiesiai į DSAIS formas, todėl patikrinimą atlikome tiesiai ant DSAIS formų (darydami prielaidą, jog RVA duomenys atitinka DSAIS formoms).

Turto duomenys skirtinguose RVA/DSAIS prieduose (5,6,7 pr.) sutampa.

	RVA/DSAIS 5 priedas	RVA/DSAIS 6 priedas	RVA/DSAIS 7 priedas
IMNT įsigijimo vertė, tūkst. EUR	5 542,20	5 542,2	Priede nenurodoma
IMNT likutinė vertė, tūkst. EUR	3 276,20	Priede nenurodoma	3 276,20

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Pastebime, kad Įstaiga pateikė tik DSAIS užpildytas formas, o RVA nepateikė motyvuodami, jog RVA/DSAIS ataskaitos iš esmės vienodos ir Įstaiga pildo duomenis tiesiai į DSAIS formas, todėl patikrinimą atlikome tiesiai ant DSAIS formų (darydami prielaidą, jog RVA duomenys atitinka DSAIS formoms).

Sąnaudų duomenys skirtinguose RVA/DSAIS prieduose (3,4 pr.) sutampa.

	RVA/DSAIS 3 priedas	RVA/DSAIS 4 priedas	Skirtumas
Paskirstomosios sąnaudos, tūkst. EUR	2 978,80	2 978,80	-
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo (GVTNT) sąnaudos, tūkst. EUR	25,42	25,42	-
Kitų veiklų sąnaudos, tūkst. EUR	2 953,38	2 953,38	-

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Pastebime, kad Įstaiga pateikė tik DSAIS užpildytas formas, o RVA nepateikė motyvuodami, jog RVA/DSAIS ataskaitos iš esmės vienodos ir Įstaiga pildo duomenis tiesiai į DSAIS formas, todėl patikrinimą atlikome tiesiai ant DSAIS formų (darydami prielaidą, jog RVA duomenys atitinka DSAIS formoms).

Patikrinę gautas ataskaitas – matematinių klaidų nenustatėme.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

Pastebime, kad Įstaiga pateikė tik DSAIS užpildytas formas, o RVA nepateikė motyvuodami, jog RVA/DSAIS ataskaitos iš esmės vienodos ir Įstaiga pildo duomenis tiesiai į DSAIS formas.

Atsižvelgiant į aplinkybę RVA ir DSAIS ataskaitų sutikrinimo atlikti negalėjome.

UAB NOVUS NUMERUS vardu

Vito Gerulaičio g. 6-208, Vilnius

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001485

Audrius Masiulevičius

Auditorius ir įmonės vadovas

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000611

2024 m. gegužės 6 d.

