

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

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

Mes atlikome su Jumis sutartas procedūras, pagal 2020 m. balandžio 15 d. paslaugų sutartį Nr. 2020/04/15/SP-004 sudarytą tarp UAB Novus Numerus ir BĮ Jotainių socialinės globos namų, kurios išvardytos žemiau, dėl BĮ Jotainių socialinės globos namų Įstaigos reguliuojamosios veiklos ataskaitų už 2019 m. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar Jotainių socialinės globos namų Įstaigos reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

Mes patvirtiname, kad esame nepriklausomi nuo Įstaigos vadovaujantis Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (toliau – TBESV kodeksas) ir LR finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimais, taikomais atliekant reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros sutartas procedūras. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei LR finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų etikos reikalavimų.

Atliktos procedūros atitinka tas, dėl kurių buvo susitarta. Mes atlikome procedūras, kurios pateikiamos toliau, ir teikiame savo pastebėjimus:

Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 9.6 punktą patikrinome ataskaitų duomenis ir pagal techninės užduoties 1 priedą atlikome:

6.1.1. punktas procedūra ir patikrinome ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa:

Atsižvelgiant į aplinkybę, kad sutartyje susitarta tik dėl Techninės užduoties 9.6.1; 9.6.2 ir 9.6.3 punktų procedūrų – Įstaiga, kaip numatyta Techninėje užduotyje, pateikė užpildytą tik Techninės užduoties 6.3 priedą. Kadangi buvo pateiktas tik vienas priedas – patikrinimas ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa negalėjo būti atliekamas.

6.1.3. punktas procedūra ir patikrinome ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa:

Atsižvelgiant į aplinkybę, kad sutartyje susitarta tik dėl Techninės užduoties 9.6.1; 9.6.2 ir 9.6.3 punktų procedūrų – Įstaiga, kaip numatyta Techninėje užduotyje, pateikė užpildytą tik Techninės užduoties 6.3 priedą. Kadangi buvo pateiktas tik vienas priedas – patikrinimas ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa negalėjo būti atliekamas.

6.2.1. punkto procedūrą ir patikrinome ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Atsižvelgiant į aplinkybę, kad sutartyje susitarta tik dėl Techninės užduoties 9.6.1; 9.6.2 ir 9.6.3 punktų procedūrų – Įstaiga kaip numatyta Techninėje užduotyje, pateikė užpildytą tik Techninės užduoties 6.3 priedą. Įstaiga nurodė, kad neturėj nepaskirstomų sąnaudų (nepaskirstomų sąnaudų bendra suma yra 0 EUR). Matematinių klaidų RVA ataskaitoj „Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė“ nenustatėme.

6.3.1. punkto procedūrą patikrinome, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

Atsižvelgiant į aplinkybę, kad sutartyje susitarta tik dėl Techninės užduoties 9.6.1; 9.6.2 ir 9.6.3 punktų procedūrų – Įstaiga kaip numatyta Techninėje užduotyje, pateikė užpildytą tik Techninės užduoties 6.3 priedą. Šiame priede Įstaiga nurodė, kad neturėjo nepaskirstomų sąnaudų (nepaskirstomų sąnaudų bendra suma yra 0 EUR). DSAIS formose nepaskirstomų sąnaudų bendra suma nurodyta taip pat 0 EUR. Duomenys RVA 3 priede „Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė“ ir DSAIS formose sutampa.

Kadangi aukščiau išvardytos procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius audito standartus ar Tarptautinius peržvalgos standartus jokio užtikrinimo dėl Įstaigos reguliuojamosios veiklos ataskaitų (nurodytos datos duomenimis) mes nepareiškiame.

Jei būtume atikę papildomas procedūras arba reguliuojamosios veiklos ataskaitų auditą ar peržvalgą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais ar Tarptautiniais peržvalgos standartais, apie kitus dalykus, kuriuos mes būtume pastebėję būtume jums pranešę.

Mūsų ataskaita yra vienareikšmiškai skirta pirmoje šios ataskaitos pastraipoje išdėstytam tikslui ir skirta Jums informuoti todėl negali būti panaudota kitu tikslu ar perduota kitoms šalims, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytus atvejus. Ši ataskaita yra susijusi tik su procedūrose aukščiau nurodytais reguliuojamosios veiklos ataskaitų straipsniais ir Įstaigos reguliuojamosios veiklos ataskaitų, kaip visumos, neapima.

UAB NIIVLIS NUMERUS vardu

Kašio Ulysdų g. 5-83, Vilnius

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001485

Auditorius Masvievičius

Auditoriaus ir įmonės vadovas

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000611

2020 m. balandžio 30 d.