UKMERGĖS VVG REVIZIJOS AKTAS

Ukmergė 2017 m. balandžio 20 d.

Revizijos objektas ir jo apibūdinimas:

Revizijos objektas Ukmergės VVG finansinių ataskaitų už laikotarpį nuo 2016-01-01 d. iki 2016-12-31 d. sudarymo teisingumas (toliau -Metinės finansinės ataskaitos) ir veiklos dokumentų patikrinimas. Patikrinimas buvo atliekamas dalyvaujant Ukmergės VVG finansininkei Evelinai Kaselienei bei žinant pirmininkei Klavdijai Stepanovai. Buvo paprašyta pateikti ribotos apimties veiklos dokumentus bei su jais susijusią informaciją.

Patikrinau man pateiktų dokumentų atitikimą teisės aktų reikalavimams, taip pat, kur tai buvo įmanoma, sandorių atitikimą gerajai rinkos praktikai.

Revizijos atlikimo priežastys ir teisinis pagrindas:

Ukmergės VVG 2015-06-16 visuotinio narių susirinkimo Nr.01 sprendimas.
Revizijos darbo rezultatai buvo pristatyti pirmininkei Klavdijai Stepanovai ir finansininkei Evelinai Kaselienei.

1. 2016 m. balandžio 28 d.revizijos akto rekomendacijų įgyvendinimas

Rekomendacija	Pakoreguoti Ukmergės VVG naudojamą standartinę darbo sutarties formą, numatant papildomas nuostatas, darbuotojo teises ir pareigas

Įgyvendinta, papildant darbo sutartį, nuroda į pareigybinius nuostatus.

Rekomendacija	Finansinių ataskaitų sudarymo datai įvertinti darbuotojų nepanaudotas atostogas ir priskaičiuoti nepanaudotų atostogų sąnaudas ir kaupinius

Įgyvendinta, suformuoti ir balanso straipsnyje „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ ir veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudose nurodyti darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai 588 EUR.

Rekomendacija	Sudaryti ir patvirtinti 2016 ir vėlesnių metų administracijos išlaikymui skirtų lėšų biudžetą, įskaitant visus finansavimo šaltinius ir kontroliuoti jo vykdymą

Dalinai įgyvendinta, 2017 m. perspektyvinis biudžetas sudarytas ir patvirtintas 2017 metų kovo 27 d. valdybos susirinkime Nr.3, nors turėtų tvirtinti visuotinis narių susirinkimas.

2. Revizorės išvados

2.1.Veiklos dokumentai:

VVG veikloje suteikta teisė dalyvauti visiems juridiniams ir fiziniams asmenims, registruotiems Ukmergės rajono teritorijoje. Faktinė Ukmergės VVG veikla - įgyvendinti kaimo plėtros strategiją, dalyvauti visuomenės švietimo, informavimo, konsultacinėje veikloje. Veikla atitinka įstatuose įregistruotą veiklą.

2.2. 2016 metų finansinės ataskaitos:

Ukmergės VVG turtą sudaro stojamasis ir nario mokesčiai; pajamos, gautos už teikiamas paslaugas; valstybės, Ukmergės rajono savivaldybės ir kitų fondų lėšos, skiriamos valstybės remiamoms programoms įgyvendinti; skolintos lėšos, fizinių ir juridinių asmenų neatlygintinai perduotos lėšos bei turtas, kitos lėšos ir turtas. Ukmergės VVG lėšos naudojamos finansuoti veiklą, įgyvendinti atitinkamas programas ir projektus, mokėti darbuotojams darbo užmokestį.

Ukmergės VVG Metinės finansinės ataskaitos sudarytos remiantis Lietuvos Respublikos buhalterinės

apskaitos įstatymu, finansinės atskaitomybės įstatymu bei 2004-11-22 Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-372 patvirtintomis Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis ir yra pateiktos eurais. Naudojamos Metinių finansinių ataskaitų formos atitinka norminių aktų reikalavimus. Buhalterinių sąskaitų planas yra pagrįstas Ukmergės VVG veiklos specifika. Informacija Metinėse finansinėse ataskaitose grupuojama ir pateikiama tinkamai.

Rekomendacija	Pilnai nusidėvėjusio, bet dar tinkamo naudoti, ilgalaikio turto apskaitą tvarkyti atsižvelgiant į LR buhalterinės apskaitos įstatymo bei 2016 m. sausio 8 d.LR Žemės ukio ministro įsakymu Nr. 3D-8 "Dėl vietos plėtros strategijų, įgyvendinamų bendruomenių inicijuotos vietos plėtros būdu, administravimo taisyklių patvirtinimo" reikalavimus.

Aldona Kabokienė

Su aktu susipažinome:

Pirmininkė Klavdija Stepanova

Finansininkė Evelina Kaselienė