

NOVUS NUMERUS

Auditas / Verslo vertinimas

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

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

Mes atlikome su Jumis sutartas procedūras, pagal 2021 m. balandžio 12 d. paslaugų sutartį Nr. SP-0007 sudarytą tarp UAB Novus numerus ir BĮ Skemų socialinės globos namų, kurios išvardytos žemiau, dėl BĮ Skemų socialinės globos namų Įstaigos reguliuojamosios veiklos ataskaitų už 2020 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 Skemų 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. 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, EUR	6 917,70	6 917,70	Priede nenurodoma
IMNT likutinė vertė, EUR	4 073,30	Priede nenurodoma	4 073,30

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, EUR	3 985,80	3 985,80	-
Geriamojo vandens teikimo ir nuotekų tvarkymo (GVTNT) sąnaudos, EUR	26,30	26,30	-
Kitų veiklų sąnaudos, EUR	3 959,50	3959,5	-

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.

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 atlikę 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 NOVUS NUMERUS vardu

Kazio Ulvydo g. 5-83, Vilnius

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001485

Audrius Masiulevičius

Auditorius ir įmonės vadovas

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000611

2021 m. balandžio 30 d.