

ATASKAITA DĖL VALSTYBĖS BIUDŽETO LĖŠŲ PANAUDOJIMO KINO PROJEKTUI

I. IŽANGINĖ DALIS

_____ pagal _____ audito paslaugų sutartį
(audito įmonės pavadinimas) (sutarties data)

Nr. _____ (toliau – Audito sutartis) atliko valstybės biudžeto lėšų, kurias skyrė Lietuvos kino
(sutarties Nr.)

centras _____ (toliau – Projekto vykdytojas) projektui
(audituojamo subjekto pavadinimas)

_____ (projekto pavadinimas)

(toliau – Projektas), panaudojimo atitikimą, atsižvelgiant į Filmų gamybos, filmo tęstinės gamybos ar bendros filmo gamybos projekto valstybinio finansavimo sutarties (Nr. _____ su
(sutarties Nr.)

Lietuvos kino centru (toliau – Projekto sutartis) sąlygas, Filmų parengiamųjų ir gamybos darbų projektų valstybinio finansavimo taisyklės bei buhalterinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus dėl patirtų išlaidų pagrįstumo ir faktinio panaudojimo dalykų.

Auditas buvo atliekamas pagal Audito sutartį, pasirašytą tarp _____ ir Projekto vykdytojo. Audituojamas periodas nuo

_____ (audito įmonės pavadinimas)

_____ iki _____. Auditas baigtas _____.
(periodo pradžios data) (periodo pabaigos data) (audito užbaigimo data)

Audito tikslas – išreikšti nuomonę apie valstybės biudžeto lėšų, kurias skyrė Lietuvos kino centras Projekto vykdytojui Projektui, panaudojimo atitikimą Projekto sutarties, jos priedų ir papildymų sąlygoms, Filmų parengiamųjų ir gamybos darbų projektų valstybinio finansavimo taisyklėms, Lietuvos Respublikoje galiojantiems teisės aktams, reglamentuojantiems buhalterinę apskaitą. Projekto vykdytojas yra atsakingas už tai, kad skirtos lėšos būtų panaudotos tik pagal Projekto sutarties sąmatoje nurodytą paskirtį, t.y. pagal konkrečias sąmatos išlaidų eilutes ir išlaidų straipsnius, įvertintus pinigine išraiška.

Projekto vykdytojas Valstybės biudžeto lėšas, kurias skyrė Lietuvos kino centras, apskaito atskiroje sąskaitoje Nr. _____ banke.
(banko sąskaitos Nr.) (banko pavadinimas)

Jei Projekto vykdytojas Valstybės biudžeto lėšas, kurias skyrė Lietuvos kino centras, apskaito ne atskiroje sąskaitoje, nurodomi bendri sąskaitos, kurioje apskaitomos lėšos, duomenys: sąskaitos Nr. _____, bankas _____, sąskaita _____
(banko sąskaitos Nr.) (banko pavadinimas)

priklauso _____.
(banko sąskaitos savininko vardas, pavardė / pavadinimas)

Bendras filmo biudžetas yra _____ EUR, (tai sudaro 100 %), iš jų

(projektolėšųsumaišviso)

_____ EUR (tai sudaro _____ %.) finansuojamų valstybės biudžeto lėšomis.
(lėšų suma, finansuojama (dalis procentais)
valstybės biudžeto lėšomis)

II. AUDITO APIMTIS

Auditą atlikome vadovaudamiesi tarptautiniais audito standartais, patvirtintais Tarptautinės buhalterijų federacijos, esama praktika, Audito sutarties nuostatomis ir Filmų parengiamųjų ir gamybos darbų projektų valstybinio finansavimo taisyklėmis.

Tarptautiniai audito standartai reikalauja, jog mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, ar Projekto vykdytojas laikėsi Projekto sutartyje aptartų sąlygų, Filmų parengiamųjų ir gamybos darbų projektų valstybinio finansavimo taisyklių ir Lietuvos Respublikoje galiojančių teisės aktų, reglamentuojančių buhalterinę apskaitą.

Audito metu testais ir kontrolės procedūromis buvo ištirti įrodymai, patvirtinantys Kino projekto įgyvendinimo ataskaitoje ir Kino projekto įgyvendinimo faktinių išlaidų ataskaitoje pateiktas tinkamas valstybės biudžeto lėšomis finansuoti išlaidų sumas.

Audito išvada apima tik tas išlaidas, kurias Projekto vykdytojas patyrė vykdydamas Projektą, bet neapima Projekto vykdytojo pajamų ir išlaidų bei finansinių ataskaitų kaip visumos.

Mes patikrinome visus Projekto vykdytojo pateiktus dokumentus, susijusius su valstybės biudžeto lėšų, kurias skyrė Lietuvos kino centras Projekto vykdymui, panaudojimu.

III. PROJEKTO VYKDYTOJUI SKIRTŲ LĖŠŲ PANAUDOJIMAS

3.1. Projekto vykdytojui skirtų lėšų panaudojimo atskleidimas:

Eil. Nr.	Išlaidų pavadinimas (pagal straipsnius ir eilutes, nurodytus sąmatoje prie Projekto sutarties)	Skirta lėšų suma, EUR	Projekto vykdytojo panaudotų lėšų suma	Nukrypimas nuo skirtos sumos		Audito metu nustatytas nepagrįstas lėšų panaudojimas, EUR*
				Suma, EUR	Procentais	
1.						
2.						
	Iš viso:					

Jeigu audito metu nebuvo nustatyta netinkamai panaudotų lėšų:

Patikrinimui pateikti išlaidas pagrindžiantys dokumentai rodo, kad visos Projekto vykdytojo ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais yra parengtos pagal Sutarties sąlygas ir Filmų parengiamųjų ir gamybos darbų projektų valstybinio finansavimo taisyklės bei tikrai ir teisingai parodo finansinius projekto rezultatus.

**Jeigu audito metu buvo nustatyta nepagrįstai panaudotų lėšų, pagrindžiama, kodėl, auditoriaus nuomone, jos panaudotos netinkamai, pagal kiekvieną išlaidų straipsnį.*

3.2. Audito metu nustatytas nepagrįstas lėšų panaudojimas:

Eil. Nr.	Išlaidų pavadinimas (pagal straipsnius ir eilutes, nurodytus sąmatoje prie Projekto sutarties)	Audito metu nustatytas nepagrįstas lėšų panaudojimas	Komentaras**
1.			
2.			

*** Šioje skiltyje įrašoma, kokio pagrindžiančio dokumento trūksta, ir kiti neatitikimai.*

3.3. Duomenys apie audituojamu laikotarpiu Projektui įgyvendinti skirtas ar gautas iš visų Projekto finansavimo šaltinių lėšas:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinio pavadinimas	Finansinio įsipareigojimo vertė	Finansavimo rūšis (parama, investicija, išankstiniai pardavimai ir kt.)	Finansavimo statusas (skirta/gauta)	Finansinius įsipareigojimus patvirtinančio dokumento pavadinimas ir data	Skyrimo/gavimo data
1.	Lietuvos kino centras					
2.						
n.						

IV. VIEŠIEJI PIRKIMAI

Projekto vykdytojas, kuris yra perkančioji organizacija, perkant prekes ir paslaugas už valstybės biudžeto lėšas, *taikė / netaikė* viešųjų pirkimų procedūras.

Mes neatlikome jokių papildomų procedūrų dėl viešųjų pirkimų procedūrų tinkamumo ir atitikimo LR viešųjų pirkimų įstatymui įvertinimo.

V. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

_____ nepriklausomo auditoriaus išvadoje pareiškėme
(nepriklausomo auditoriaus išvados data)

_____ nuomonę apie valstybės biudžeto lėšų, kurias skyrė Lietuvos
(nepriklausomo auditoriaus išvados tipas)

kino centras Projekto vykdytojo Projektui, panaudojimo atitikimą Projekto sutarties, jos priedų ir papildymų sąlygoms, Filmų parengiamųjų ir gamybos darbų projektų valstybinio finansavimo taisyklėms, Lietuvos Respublikoje galiojantiems teisės aktams, reglamentuojantiems buhalterinę apskaitą.

Jeigu nepriklausomo auditoriaus išvada buvo modifikuota, nurodomi išlygų, neigiamos nuomonės, atsisakymo pareikšti nuomonę bei dalyko pabrėžimo pastraipos atitinkamas priežastis ir jas plačiau aprašyti, negu pateikta nepriklausomo auditoriaus išvadoje.

**VI. KITI FILMŲ PARENGIAMŪJŲ IR GAMYBOS DARBŲ PROJEKTŲ VALSTYBINIO
FINANSAVIMO TAISYKLĖSE IR SUTARTYJE SU LIETUVOS KINO CENTRU
NUSTATYTI DALYKAI**

Nurodomi kiti pastebėjimai dėl Filmų parengiamųjų ir gamybos darbų projektų valstybinio finansavimo taisyklėse bei Projekto sutartyje nustatytų sąlygų laikymosi.

Data

Miestas, kuriame yra audito įmonės buveinė

Audito įmonės pavadinimas

Audito įmonės pažymėjimo Nr.

Auditą atlikusio auditoriaus vardas, pavardė ir parašas

Auditoriaus pažymėjimo Nr.

SUDERINTA
Lietuvos auditorių rūmų
2014-10-14 raštu Nr. I.9-S1508