

## AUDITORIAUS ATASKAITA DĖL PASTEBĖTŲ FAKTŲ

Lietuvos Respublikos Vyriausiajai rinkimų komisijai ir politinės partijos „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ pirmininkui

Pagal 2012 m. vasario 14 d. patikrinimo sutartį Nr. 34, sudarytą su politine partija „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“, mes teikiame šią ataskaitą.

### Tikslas

Mes atlikome finansavimo patikrinimą pagal Lietuvos Respublikos politinių partijų ir politinių kampanijų finansavimo bei finansavimo kontrolės (toliau – PPPKFFK) įstatymą. Mūsų procedūros buvo atliktos siekiant Jums padėti įvertinti šią politinės partijos finansinę informaciją: politinės partijos valstybės biudžeto asignavimų sąskaitos išrašo įrašus pagal pateiktus pajamas ir išlaidas pagrindžiančius dokumentus; politinės partijos einamosios banko sąskaitos išrašo įrašus apie fizinių ir juridinių asmenų aukas; kasos ir politinės partijos einamosios banko sąskaitos likusias pajamas bei išlaidas.

### Darbo apimtis

Finansavimo patikrinimas buvo atliekamas vadovaujantis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintais tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims atlikti. Mes atlikome procedūras, numatytas techninėje užduotyje, patvirtintoje Lietuvos Respublikos vyriausiosios rinkimų komisijos (toliau – VRK) 2011 m. gruodžio 20 d. sprendimu Nr. Sp-387 (toliau – Techninė užduotis).

Buvo patikrinta visa minėta finansinė informacija ir atliktos visos procedūros, kad būtų galima atsakyti į Techninės užduoties 17 punkte pateiktus klausimus. Patikrinimas atliktas tikrinant politinės partijos dokumentus šia apimtimi:

- politinės partijos valstybės biudžeto asignavimų sąskaitos išrašo įrašai pagal pateiktus pajamas ir išlaidas pagrindžiančius dokumentus – 100 proc.;
- politinės partijos einamosios banko sąskaitos išrašo įrašai apie fizinių ir juridinių asmenų aukas – 100 proc.;
- kasos ir politinės partijos einamosios banko sąskaitos likusias pajamas bei išlaidas – 70 proc..

### Pastebėti faktai

Remdamiesi atliktomis procedūromis, atsakėme į Techninės užduoties 17 punkto klausimus ir nepastebėjome jokių neatitikimų (pažeidimų).

Remdamiesi atliktomis procedūromis, taip pat nurodome, kad:

- Aukų ir aukotojų sąraše nurodytos visos politinės partijos gautos aukos;
- Nenustatyta valstybės biudžeto asignavimų panaudojimo ne pagal paskirtį atvejų;
- Politinė partija laikėsi PPPKFFK įstatymo ir kitų teisės aktų reikalavimų dėl politinės partijos finansavimo.

Kadangi aukščiau išvardintos patikrinimo procedūros nėra nei auditas, nei peržiūra, atliekami pagal tarptautinius audito standartus ar tarptautinius peržiūros standartus, jokio užtikrinimo dėl pateiktos finansinės informacijos, kiek tai susiję su finansavimo patikrinimu, mes nepareiškiamo.

Jei būtume atlikę papildomas finansavimo patikrinimo procedūras arba auditą ar peržiūrą, vadovaudamiesi tarptautiniais audito standartais ar tarptautiniais peržiūros standartais, galbūt būtume nustatę kitų pastebėjimų, apie kuriuos Jums būtume pranešę.

### **Ataskaitos naudojimas**

Mūsų ataskaita yra skirta tik šioje ataskaitoje nustatytam tikslui ir skirta Vyriausiąją rinkimų komisiją ir politinę partiją „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ informuoti, todėl negali būti panaudota kitu tikslu ar perduota tretiesiems asmenims, išskyrus teisės aktuose numatytus atvejus.

Papildomai nurodome, kad nepriklausomai nuo finansavimo patikrinimo, kurį mes atlikome, vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais buvo atliktas ir politinės partijos „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ 2011 m. finansinių ataskaitų auditas.

2012 m. kovo 14 d.

Konstitucijos pr. 23c-201, Vilnius

UAB „Audito formulė“

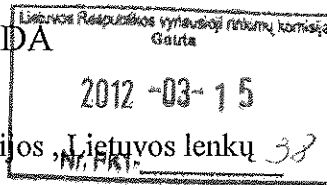
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000558

Auditorė Kristina Čechovič

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000042



# NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVAIDA



Lietuvos Respublikos Vyriausiajai rinkimų komisijai ir politinės partijos „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ pirmininkui

Mes atlikome politinės partijos „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ toliau pateikiamų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2011 m. gruodžio 31 dienos balansas, 2011 m. veiklos rezultatų ataskaita ir aiškinamasis raštas, auditą.

## *Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

Politinės partijos „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo Taisyklės ir kitus Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą ir tokią vidaus kontrolę, kokia vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

## *Auditoriaus atsakomybė*

Mūsų atsakomybė - apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus. Šiuose Standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmes profesinės etikos reikalavimų ir planuotume, bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su politinės partijos „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikšti nuomonę apie politinės partijos „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimo.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

## *Nuomonė*

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia politinės partijos „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ 2011 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų jos finansinius veiklos rezultatus vadovaujantis Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo Taisyklėmis ir kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinės ataskaitų sudarymą.

2012 m. kovo 14 d.

UAB „Audito formulė“, Konstitucijos pr. 23c-201, Vilnius  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000558

Auditorė Kristina Čechovič, Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000042