

## AUDITORIAUS ATASKAITA DĖL PASTEBĖTŲ FAKTŲ

Politinei partijai „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ ir Lietuvos Respublikos Vyriausiajai rinkimų komisijai

Pagal 2013 m. vasario 04 d. patikrinimo sutartį Nr. 37, sudarytą su politine partija „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“, mes teikiame šią ataskaitą.

### Tikslas

Mes atlikome politinės partijos „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ (toliau – politinė partija) 2012 m. 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 įrašo įrašus pagal pateiktus pajamas ir išlaidas pagrindžiančius dokumentus; politinės partijos einamosios banko sąskaitos išrašo apie fizinių ir juridinių asmenų aukas; kasos ir politinės partijos einamosios banko sąskaitos likusias pajamas ir išlaidas.

### Darbo apimtis

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 pagal fizinių ir juridinių asmenų aukas – 100 proc.;
- kasos ir politinės partijos einamosios sąskaitos likusiais pajamas ir išlaidas – 70 proc.

### Pastebėti faktai

Atlikome techninėje užduotyje nurodytas procedūras ir nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų (pažeidimų).

Remdamiesi atliktomis procedūromis, taip pat nurodome, kad:

- Nenustatyta valstybės biudžeto asignavimų panaudojimo ne pagal paskirtį;
- 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 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 politinę partiją ir Vyriausiąją rinkimų komisiją 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 palitinės partijos 2012 m. finansinių ataskaitų auditas.

2013 m. kovo 12 d.  
Konstitucijos pr. 23, Vilnius

UAB „Audito formulė“  
Pažymėjimo Nr. 000558

Auditorė Kristina Čechovič   
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000042.

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Politinės partijos „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ vadovybei

Mes atlikome politinės partijos „Lietuvos lenkų rinkimų akcija“ toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 dienos balansas, 2012 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 Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymo Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“ patvirtintas taisykles ir tokią vidaus kontrolę, kokia vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškreipimų.

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 iškreipimo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. 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 pareikštų nuomonę apie partijos vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

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“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų veiklos rezultatus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais,

reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymo Nr. 1K-372 “Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo” patvirtintas taisykles.

2013 m. kovo 12 d.

Konstitucijos pr. 23, Vilnius

UAB „Audito formulė“

Pažymėjimo Nr. 000558

Auditorė Kristina Čechovič

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000042

