

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Lietuvos paštas“

Mes atlikome Akcinės bendrovės Lietuvos pašto (toliau - **Įmonė**) 2009 m. universaliųjų pašto paslaugų (toliau - **UPP**) ir kitų paslaugų vidaus sąnaudų apskaitos ir 2009 m. universaliųjų pašto paslaugų ir rezervuotųjų pašto paslaugų sąnaudų ataskaitų auditą.

Vadovybės atsakomybė už ataskaitą

Įmonės vadovybė yra atsakinga už šios ataskaitos parengimą ir teisingą pateikimą pagal teisės aktų reikalavimus. Vadovybės atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą, užtikrinant teisingą ataskaitos parengimą ir informacijos atskleidimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidų; tinkamų apskaitos principų parinkimą ir taikymą; bei pagrįstą (esamomis aplinkybėmis) apskaitos įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie duomenų perkėlimo iš finansinės atskaitomybės į valdymo (vidaus) apskaitą teisingumą, sąnaudų paskirstymo UPP ir kitoms paslaugoms pagrindimo teisingumą bei atitiktį teisės aktų reikalavimams. Auditą atlikome pagal Tarptautinius auditu standartus.

Auditas apima tam tikrų procedūrų atlikimą, siekiant gauti audito įrodymų dėl finansinės informacijos sumų ir atskleistos informacijos teisingumo. Konkrečių audito procedūrų parinkimas priklauso nuo mūsų padarytų įvertinimų, tame tarpe mūsų įvertintos rizikos dėl reikšmingų netikslumų ataskaitoje buvimo dėl apgaulės ar klaidų. Šios rizikos įvertinimui, mes nagrinėjame įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti teisingą finansinės informacijos parengimą ir informacijos joje atskleidimą.

Mes manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, Akcinės bendrovės Lietuvos paštas 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų sąnaudų priskyrimo UPP ataskaita visais reikšmingais atžvilgiais parengta vadovaujantis teisės aktų reikalavimais.

Atlikę auditą nustatėme, kad:

- universaliųjų pašto paslaugų teikėjo už 2009 m. naudota sąnaudų apskaitos sistema iš esmės atitinka RRT 2005 m. liepos 1 d. įsakymo Nr. 1V – 625 „Dėl universaliųjų pašto paslaugų teikėjų sąnaudų apskaitos taisyklių patvirtinimo“ nustatytus sąnaudų apskaitos tvarkymo principus ir reikalavimus;
- finansinės atskaitomybės duomenys į sąnaudų paskirstymo programą perkelti teisingai;
- įmonės sąnaudų apskaitoje taikomi sąnaudų paskirstymo konkrečioms paslaugoms principai yra pagrįsti bei atitinka teisės aktų reikalavimus.

Vilnius, 2010 m. gegužės 27 d
„KPMG Baltics“, UAB

Rokas Kasperavičius

Partneris
Atestuotas auditorius

