

Vakarų Lietuvos muitininkų asociacijos finansinės-ūkinės veiklos revizijos AKTAS

Vadovaujantis Vakarų Lietuvos muitininkų asociacijos (toliau – Asociacija) įstatų 52 straipsniu (Įstatai priimti 2006 m. kovo 14 d. Asociacijos visuotiniame narių susirinkime), Asociacijos revizijos komisijos nariai: Danutė Jocienė, Jurgita Stanienė, Jolanta Locaitienė, kartu dalyvaujant finansininkei Birutei Uselienei, žinant Asociacijos pirmininkui Algimantui Bluškiui, atliko Asociacijos finansinės-ūkinės veiklos dokumentinę reviziją už laikotarpį nuo 2009 m. sausio 1 d. iki 2009 m. gruodžio 31 d.

Revizija pradėta 2010 m. balandžio 19 d. ir baigta 2010 m. balandžio 22 d..

N u s t a t y t a:

2009 metais Asociacija finansinę veiklą vykdė vadovaudamasi keturiais finansavimo šaltiniais:

1. Lėšomis gautomis pervedus 2 procentus gyventojų pajamų mokesčio pagal Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymą. 2009 metais šio mokesčio buvo pervesta 8 572,99 Lt.

2. Lėšomis gautomis iš Asociacijos narių stojimo mokesčio ir nario mokesčio. 2009 metais gauta 300,00 Lt stojimo mokesčio ir 2 550,00 Lt nario mokesčio.

3. Lėšomis gautomis už startinį mokestį – 280,00 Lt.

4. Lėšomis gautomis už VLMA ženkliukų platinimą – 40,00 Lt.

Piniginių lėšų likutis 2009 m. sausio 1 d. kasoje – 803,35 Lt, lėšų atsiskaitomojoje sąskaitoje – 4 617,03 Lt.

Padaryta išlaidų viso 6 939,35 Lt.

Pinigų likutis 2009 m. gruodžio 31 d. banko atsiskaitomojoje sąskaitoje 9 472,00 Lt, kasoje – 752,02 Lt.

Patikrinus užpajamuotų pagal dokumentus lėšų panaudojimą, išlaidų įforminimą skirtumų nenustatyta. 2009 m. gruodžio 31 d. VLMA kreditorinio, debitorinio įsiskolinimo neturi.

Revizijos metu pastebėta: 1) organizuojamiems renginiams neruošiamos išlaidų sąmatos, 2) 2009 metais buvo panaudotos lėšos VLMA narių artimųjų mirties atveju, kurių skyrimas nereglamentuotas VLMA įstatuose.

Vakarų Lietuvos muitininkų asociacijos buhalterinė apskaita tvarkoma savalaikiai. Išlaidoms pateisinti sudaryti pirminiai apskaitos dokumentai įforminti reikiamais rekvizitais.

Dokumentai saugomi pagal nustatytus reikalavimus.

Rekomenduojama:

1. Pagal VLMA įstatų 37.2 punktą patvirtinti organizuojamų renginių sąmatas ir nustatyti startinio mokesčio panaudojimo tvarką.

2. Apspręsti lėšų, VLMA nario mirusiam artimajam pagerbti, skyrimo tikslingumą.

Vakarų Lietuvos muitininkų asociacijos revizijos komisijos nariai:

Danutė Jocienė

Jurgita Stanienė

Jolanta Locaitienė

Finansininkė

Birutė Uselienė

2010 m. balandžio 22 d.