



Litgrid

Valstybinė kainų ir energetikos
kontrolės komisija
GAUTA
2019-05-24 Nr. R2-984
info@litgrid.eu

www.litgrid.eu

Įmonės kodas
302564383
PVM mokėtojo kodas
LT100005748413

Valstybinei kainų ir energetikos
kontrolės komisijai
Verkių g. 25C-1, LT-08223 Vilnius
rastine@regula.lt

Originalas siunčiamas nebus

2019-05-24 Nr. 7-291- *1910-3096*
2019-05-09 Nr. R2-(EA)-984

DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS ATASKAITŲ PATIKROS TECHNINĖS UŽDUOTIES PROJEKTO DERINIMO

LITGRID AB (toliau - Bendrovė) gavo Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau - Komisija) 2019 m. gegužės 9 d. raštą Nr. R2-(EA)-984 „Dėl reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties projekto derinimo“, kuriuo Komisija pateikė derinti parengtą ir viešajai konsultacijai paskelbtą nutarimo projektą „Dėl Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties patvirtinimo“ (toliau - Projektas).

Bendrovė, įvertinusi Projektą, teikia savo pastabas ir pasiūlymus (prisegta).

Esant poreikiui, esame pasirengę pakomentuoti šiuo raštu teikiamus pasiūlymus Projektui.

PRIDEDAMA: 1. LITGRID AB derinimo pažyma, 2 lapai.

Finansų departamento direktorius,
pavadojantis generalinį direktorių

Vytautas Tauras

Litgrid AB pasiūlymai ir pastabos dėl reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties projekto

Eil. Nr.	Projekto dalys, dėl kurių teikiama pastaba	Pasiūlymas ir/ar pastaba
1.	7.4. Dokumentuoti atliktas Patikros procedūras ir saugoti darbo dokumentus pagal Techninės užduoties VI skyriuje nustatytus reikalavimus.	Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties projekte nėra VI skyriaus. Prašome patikslinti skyriaus numerį.
2.	8.1.5. Užpildyti Techninės užduoties 3-7 priedai (atsižvelgiant į sektorių, kuriame veikia įmonė).	Siūlome atsisakyti šio punkto bei jame minimų priedų (Litgrid AB aktualus 4 priedas). Audito įmonė pradėdama patikrą turėtų pati nuspręsti, kokios papildomos informacijos ir kokioje formoje pateiktos jai reikia patikrai atlikti. 4 priedo 1-5 lentelių informacijos apimtis yra labai didelė ir kyla klausimas, ar ji nėra perteklinė, be to kai kurie punktai lentelėse dubliuojasi (reikalaujama pateikti tą pačią informaciją skirtingose 4 priedo lentelėse, pvz. 4.2 ir 4.3 lentelėse dubliuojasi nepaskirstomų sąnaudų informacija).
3.	8.1.6. Kita Audito įmonės nurodyta informacija, būtina pradėti Patikrą.	Litgrid AB pasiūlymas būtų: 8.1.6. Audito įmonės nurodyta informacija, būtina pradėti Patikrą. vykdyti Patikrą. Šis punktas ir galėtų pakeisti 8.1.5. punktą, kuris Litgrid AB nuomone yra perteklinis įmonėms.
4.	12. Patikros ataskaita, pasirašyta Audito įmonės, turi būti pateikta įmonei popierine ir elektronine forma.	Siūlome papildyti šį skyrių nuostatomis, numatančiomis, kad įmonei leidžiama susipažinti su preliminaria ataskaita bei suteikiama galimybė pateikti savo pastabas bei pasiūlymus dėl ataskaitos patikslinimo ar koregavimo.
5.	14. Vadovaujantis TSPS 4400, Audito įmonė turi dokumentuoti dalykus, kurie svarbūs pateikiant įrodymus, pagrindžiančius ataskaitą apie faktinius	Siūlome keisti žodį „dalykus“ į faktus arba faktinius pastebėjimus.

	<p>pastebėjimus ir įrodymus, kad užduotis atlikta vadovaujantis šiuo TSPS ir Techninės užduoties sąlygomis.</p>	
<p>Reguliuojamos veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 1 priedas „Patikros procedūros“</p>		
<p>1.</p>	<p>4.1.1. Ar DU sąnaudų suvestinė pilna ir tiksli? (1)</p> <p>Patikrinti, ar Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelių E-F sumos:</p> <p>a) Atitinka RVA duomenis.</p> <p>Pastaba: <i>tolesnės DU sąnaudų patikros procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.</i></p> <p>b) Atitinka buhalterinės apskaitos duomenis.</p>	<p>Prašome patikslinti TU 4.1 pr. B stulpelio pildymo reikalavimus, nes iš pateikto aprašymo detalumas nėra aiškus. Litgrid AB nuomone išskirti atskirų darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas yra perteklinė informacija. Taip pat norėtume, kad Komisija patikslintų, kaip pildyti TU 4.1 pr., jei nekompensuojamos visos faktinės darbo užmokesčio sąnaudos, tai yra, kai finansinėje atskaitomybėje yra nurodyta daugiau nei reguliuojamos veiklos ataskaitoje.</p>