

## Turinys

<i>Įžanginė dalis</i>	3
<i>Audito apimtis</i>	3
<i>Audito ataskaitos naudojimo apribojimas</i>	3
<i>Audito atlikimo metodika, apimtis ir laikas</i>	4
<i>Auditoriaus išvados modifikavimo priežasčių aprašymas</i>	4
<i>Finansinės ataskaitos ir pasiūlymai jų tobulinimui</i>	4
<i>Vidaus kontrolė</i>	4
<i>Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi</i>	5
<i>Kiti Įstaigos valdymui svarbūs dalykai</i>	5
<i>Kiti finansinių ataskaitų audito sutartyje nenumatyti dalykai</i>	5

## Viešosios įstaigos Jonavos ligoninės

### Dalininkams

#### *Ižanginė dalis*

Mes atlikome Viešosios įstaigos Jonavos ligoninės (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusios veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, auditą.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Atsakinga auditorė Ilona Matusevičienė, auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171, UAB Nexia JK, audito įmonės pažymėjimo Nr. 001468.

#### *Audito apimtis*

Mes gavome vadovybės pareiškimų laišką, patvirtinantį metinių finansinių ataskaitų pilnumą, informaciją apie išlaidas, garantijas, teisminius procesus, įvykius po metinių finansinių ataskaitų sudarymo bei kitas sritis.

Finansinių ataskaitų rinkinio auditas Įstaigoje buvo atliktas 2017 m. spalio 4 d. Nr. 712 audito sutarties pagrindu, sudarytos tarp Įstaigos ir UAB Nexia JK. Šios sutarties tikslas įvertinti, ar Įstaigos 2019 metų finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo finansinę būklę bei veiklos rezultatus ir įvertinti, ar Įstaigos 2019 metų finansinių ataskaitų rinkiniai parengti pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, taip pat kitus teisės aktus.

Mes tikime, kad audito metu gavome pakankamą garantiją, kad finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir netikslumų.

#### *Audito ataskaitos naudojimo apribojimas*

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įstaigos Vadovybei ir Įstaigos naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB Nexia JK sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

AUDITO ATASKAITA

---

*Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi*

Pastebėjimų dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nepastebėta.

*Kiti Įstaigos valdymui svarbūs dalykai*

Atlikdami metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą, mes išnagrinėjome, ar buvo apsvarstyti svarbūs įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo finansinių ataskaitų paruošimo iki auditoriaus išvados pateikimo.

Įstaiga patvirtino, kad reikšmingų įvykių po metų pabaigos, kurie suteiktų papildomos informacijos apie Įstaigos padėtį finansinės būklės sudarymo dieną nebuvo (koreguojantys ir nekoreguojantys įvykiai). Mes taip pat neradome jokių įrodymų, kurie rodytų tokių įvykių egzistavimą.

Reikšmingų neapibrėžtumų, susijusių su įvykiais ar sąlygomis, kurios atskirai ar kartu paėmus galėtų kelti abejonių dėl Įstaigos veiklos tęstinumo, nebuvo.

*Kiti finansinių ataskaitų audito sutartyje numatyti dalykai*

Kitų specifinių audito objektų audito sutartyje nebuvo numatyta.

UAB Nexia JK  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001468

Auditorė  
Ilona Matusevičienė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171

2020 m. kovo 27 d.  
Vilnius, Lietuva

