



**PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO  
TARNYBA**

**REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENOS  
ATASKAITA**

2023 m. vasario 28 d. Nr. K10-1  
Palanga

Ataskaita pateikta Palangos miesto savivaldybės merui, Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriui, Kontrolės komitetui.

Su ataskaita galima susipažinti Palangos miesto savivaldybės interneto svetainėje, adresu  
[www.palanga.lt](http://www.palanga.lt)

## REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENOS ATASKAITA

Audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną yra nenutrūkstamas procesas, kuriuo siekiama didinti Tarnybos veiklos rezultatyvumą, stebėti ir stiprinti audito poveikį. Audito poveikis yra teigiamas tiek, kiek yra įgyvendinamos mūsų pateiktos rekomendacijos ir dėl to įvykę teigiami veiklos pokyčiai įstaigose.

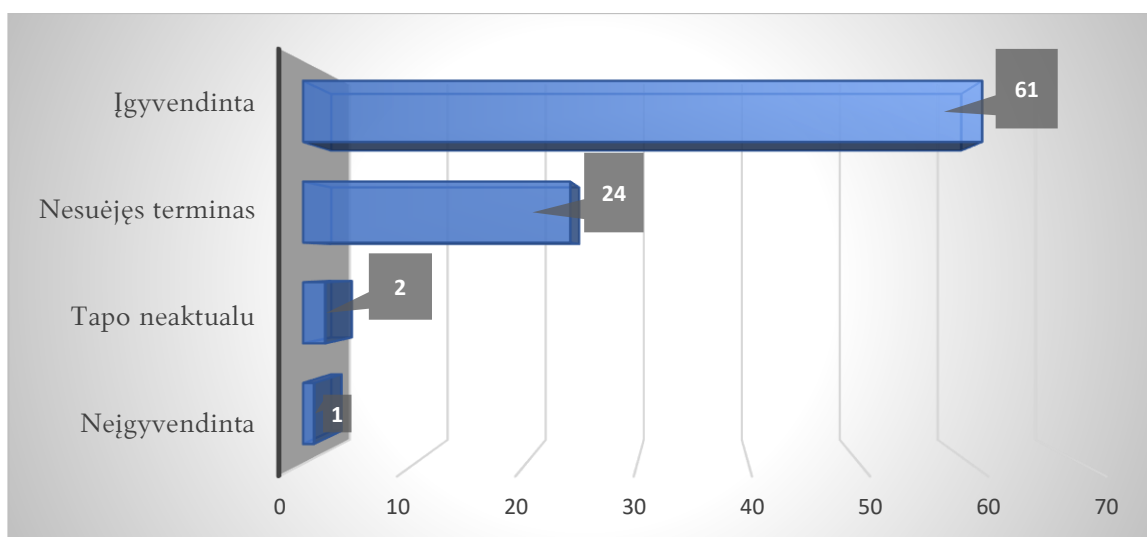
Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos ataskaitoje apžvelgiame Tarnybos teiktų rekomendacijų ir joms įgyvendinti numatytų priemonių vykdymą.

Ataskaitoje pateikiami 2023 m. vasario 28 d. fiksuoti rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos duomenys apie 2020–2022 m. teiktas rekomendacijas.

### Rekomendacijos, pateiktos 2022 metais

Po auditų, kuriuos užbaigėme 2022 m., audituotoms įstaigoms pateikėme 88 rekomendacijas dėl nustatytų trūkumų šalinimo, veiklos tobulinimo.

1 pav. 2022 m. pateiktų rekomendacijų įgyvendinimas



Rekomendacijų, kurių terminas suėjęs, įgyvendinimas 2023 m. vasario 28 d. datai siekia 98 %. Iš trijų neįgyvendintų rekomendacijų, dvi rekomendacijos neįgyvendintos dėl to, kad tapo neaktualiomis. Dar nėra suėjęs įgyvendinimo terminas 27 % rekomendacijų, pateiktų 2022 m. Jų įgyvendinimo būklę vertinsime suėjus įgyvendinimo terminams.

Daugiausia rekomendacijų pateikėme po Savivaldybės 2021 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio vertinimo, kadangi šio audito metu atliekame audito procedūras Savivaldybės administracijoje ir kitose pasirinktose įstaigose. Savivaldybės administracijai buvo pateiktos 6 rekomendacijos, kitoms devynioms audituotoms įstaigoms – 51. Džiaugiamės, kad beveik visos rekomendacijos, kurių terminas suėjo iki vertinamo laikotarpio pabaigos, yra įgyvendintos. Neįgyvendinta tik viena rekomendacija, pateikta Savivaldybės kontroliuojamai įstaigai (VŠĮ „Palangos orkestras“). Kartu su Savivaldybės vadovais ieškoma tinkamiausio būdo rekomendacijai įgyvendinti.

Atlikus IT, IS ir registrų valdymo organizavimo vertinimą Savivaldybės administracijoje, pateiktos rekomendacijos dėl veiklos tobulinimo informacinių technologijų ir informacinių sistemų srityje,

taip pat dėl nustatytų trūkumų eliminavimo. Iš 8 pateiktų rekomendacijų įgyvendintos 2, o kitų rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs.

Atlikus veiklos auditą BĮ Palangos miesto rinkliavų centre, nustatėme, kad įstaigos veiklos planavimo, organizavimo, vykdymo procesas turi trūkumų, todėl įstaigai pateikėme rekomendacijas dėl trūkumų šalinimo ir veiklos tobulinimo. Iš 9 pateiktų rekomendacijų jau įgyvendinta 1, o kitų rekomendacijų įgyvendinimo terminas sueis tik iki 2023 metų pabaigos.

Rekomendacijos, pateiktos po Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo vertinimo, yra įgyvendintos 100 procentų. O rekomendacijos, pateiktos po Vietinių rinkliavų nustatymo ir surinkimo Savivaldybėje vertinimo, bus įgyvendintos iki nustatytų terminų.

## **Rekomendacijos, kurių įgyvendinimas užtruko**

Palangos sporto centrui dar 2021 m. teikėme rekomendacijas dėl žemės sklypų valdymo dokumentų sutvarkymo ir įregistravimo NTR. Džiaugiamės, kad 2022 m. pabaigoje įstaiga mus informavo, kad žemės sklypų dalims (Gėlių a. 1A ir Ganyklų g. 18, Palanga), kurios yra reikalingos įstaigos valdomų pastatų eksploatavimui, sudarė panaudos sutartis dėl žemės sklypų valdymo ir sutartis įregistravo NT registre.

Užtruko rekomendacijų, pateiktų atlikus auditą dėl Savivaldybės administracijos sudaromų infrastruktūros plėtojimo sutarčių vykdymo, įgyvendinimas. Dar vis atliekama Savivaldybėje sudarytų Infrastruktūros plėtojimo sutarčių įgyvendinimo analizė ir derinami sprendimai, kuriais būtų užtikrinta tinkama sutarčių vykdymo kontrolė.

Taip pat užtruko Savivaldybės administracijai teiktos rekomendacijos – Vietinės reikšmės kelius ir gatves, užregistruotus apskaitoje 1 euro simboline verte, įvertinti tikrąją verte – įgyvendinimas. Savivaldybės administracijos Buhalterijos duomenimis, 2022-12-31 datai apskaitoje simboline 1 euro verte yra užregistruota 58 vnt. vietinės reikšmės kelių ir gatvių. Per 2022 metus apskaitoje užregistruota 7 gatvės ir 1 pėsčiųjų-dviračių takas tikrąja verte. Tačiau šiai dienai rekomendacija tapo neaktuali, nes LR finansų ministro 2022-07-08 įsakymu Nr. 1K-252 pakeistas 12-asis VSAFAS ir įteisinta prievolė įvertinti ilgalaikį turtą tikrąja verte iki 2023-12-31. O nesant galimybės turto įvertinti tikrąja verte, toks ilgalaikis turtas nuline verte turės būti apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

## **Rekomendacijos, kurių įgyvendinimo dar laukiame**

Kai kurių rekomendacijų įgyvendinimo tenka laukti ilgiau. Nuo 2020 m. Savivaldybės administracija dar neįgyvendino 2 rekomendacijų ir po 1 rekomendaciją neįgyvendino dvi biudžetinės įstaigos.

*Savivaldybės administracijos neįgyvendintos rekomendacijos:*

- Nutraukti neterminuotas Savivaldybės nekilnojamojo turto panaudos sutartis ir perduoti turtą valdyti subjektams, vadovaujantis aktualiais teisės aktais.

Iki šiol nenutraukta neterminuota ir nesudaryta nauja terminuota turto panaudos sutartis su VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligonine dėl pastatų Klaipėdos pl. 76 panaudos, nes LR Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nėra reglamentuota kaip savivaldybės turtas turi būti perduotas valstybės sveikatos priežiūros viešajai įstaigai. Buvo kreiptasi į Sveikatos apsaugos ministeriją dėl pagalbos sprendžiant šį klausimą, bet atsakymo iki šiol negauta. 2022 metų pabaigoje įvyko sveikatos įstaigų reorganizacija, tarp reorganizuojamų įstaigų yra ir VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė. Po reorganizacijos vėl bus kreipiamasi į Sveikatos apsaugos ministeriją dėl teisės aktų išaiškinimo.

- Priimti sprendimą dėl Medvalakio g. 4 esančių pastatų teisėto naudojimo.

LR Seime 2021-04-15 buvo užregistruotas LR Šeimynų įstatymo Nr. XI-681 19 straipsnio pakeitimo įstatymo projektas Nr. XI-VP-421, kurio tikslas – tobulinti esamą teisinį reguliavimą ir sudaryti palankesnes sąlygas asmenims, daugiau kaip 15 metų paskyrusiems šeimynos globojamiems (rūpinamiems) vaikams, teikusiems jiems socialinę globą, kitas socialines paslaugas, užtikrinti jų gerovę ir likviduojant šeimyną.

LR Vyriausybės 2021-10-06 nutarimu Nr. 791 buvo nepritarta šiai Šeimynų įstatymo pataisai, nes pataisa prieštarauja kitų teisės aktų nuostatoms.

Aktualioje Šeimynų įstatymo redakcijoje (2022-11-10 Nr. XIV-1511) galioja minėto 19 straipsnio nuostata, kad likviduojant šeimyną turi būti įstatymų nustatyta tvarka grąžintas valstybės ar savivaldybės perduotas turtas.

*Socialinių paslaugų centras* dar pilnai neįgyvendino rekomendacijų, kad įstaigos patikėjimo teise valdomų pastatų ir kitų statinių eksploatavimui naudojamiems žemės sklypams būtų sudarytos panaudos sutartys su žemės patikėtinio ir įregistruotos NT registre, nes adresais: Gintaro g. 34, Palanga ir Žuvėdrų g. 4, Palanga, sutarčių sudarymas užtruko dėl nesuformuotų žemės sklypų arba dėl neišskirtų žemės sklypo dalių, reikalingų atskiriems statiniams ar įrenginiams eksploatuoti.

*Palangos miesto rinkliavų centre* yra analogiška situacija, kur adresu Taikos g. 2, Palanga, žemės sklypas dar nėra suformuotas, todėl nėra galimybės atlikti kitų veiksmų. NTR duomenimis, žemės sklypas yra formuojamas.

Detali informacija apie mūsų pateiktas rekomendacijas ir jų vykdymą yra išdėstyta Tarnybos 2022 m. lapkričio 7 d. Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos ataskaitoje Nr. K10-9, kuri yra skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje, adresu [www.palanga.lt](http://www.palanga.lt).

Savivaldybės kontrolierė



Kristina Vaitilavičė