



**PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO  
TARNYBA**

**REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENOS  
ATASKAITA**

2023 m. spalio 12 d. Nr. **K10-10**  
Palanga

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

## IŽANGA

Audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną yra nenutrūkstamas procesas, kuriuo siekiama didinti Palangos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau – 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. rugsėjo 29 d. fiksuoti stebėsenos duomenys, įvertinus 2020 m.–2023 m. III ketv. laikotarpiu teiktų rekomendacijų įgyvendinimą.

### Rekomendacijos, pateiktos 2023 metais

Po auditų, kuriuos užbaigėme iki 2023 m. rugsėjo 29 d., audituotoms įstaigoms pateikėme 46 rekomendacijas dėl nustatytų trūkumų šalinimo, veiklos tobulinimo:

<b>Audito pavadinimas</b>	Palangos miesto savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio vertinimas	UAB „Palangos Klevas“ veiklos auditas	Kapinių priežiūros organizavimas Palangos miesto savivaldybėje	Priemonės „Su sportine veikla susijusių iniciatyvų skatinimas ir sporto renginių organizavimas“ lėšų panaudojimas
<b>Rekomendacijų skaičius</b>	32	5	8	1

Daugiausiai rekomendacijų buvo pateikta Palangos miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybė) administracijai – 16, uždarajai akcinei bendrovei „Palangos Klevas“ pateiktos 5 rekomendacijos, viešajai įstaigai „Palangos asmens sveikatos priežiūros centras“ – 3. Biudžetinėms įstaigoms pateiktos 22 rekomendacijos, iš jų:

- Palangos investicijų valdymas – 5;
- Palangos „Baltijos“ pagrindinei mokyklai – 2;
- Palangos Vlado Jurgučio progimnazijai – 5;
- Palangos sporto centrui – 4;
- Palangos senajai gimnazijai – 2;
- Palangos kultūros ir jaunimo centrui – 4.

Atlikę rekomendacijų įgyvendinimo vertinimą nustatėme, kad iki 2023 metų III ketvirčio pabaigos 17 rekomendacijų (37 proc.), pateiktų einamaisiais metais, yra įgyvendintos. Likusios 29 rekomendacijos yra įgyvendinamos, jų įgyvendinimo terminai dar nėra suėjęs.

Terminus rekomendacijų įgyvendinimui nusistato pačios audituojamos įstaigos, atsižvelgdamos į numatytų priemonių įgyvendinimo sudėtingumą, į turimus žmogiškuosius išteklius ir numatomas finansines galimybes.

## Rekomendacijų, pateiktų 2020–2023 metais, įgyvendinimas

Per 2020 m.–2023 m. III ketv. laikotarpį audituotoms įstaigoms pateikėme 228 rekomendacijas dėl trūkumų šalinimo, veiklos tobulinimo.

Rekomendacijų, kurių įgyvendinimo terminas suėjęs, įvykdymas 2023 m. rugsėjo 29 d. siekė 96,5 proc.:

Pateiktos rekomendacijos	228
Suėjęs įgyvendinimo terminas	197
Įgyvendintos rekomendacijos	190
Neįgyvendintos rekomendacijos	7

Dalies rekomendacijų, pateiktų iki 2023 metų III ketvirčio pabaigos, įgyvendinimo terminai dar nėra suėję. Tokios rekomendacijos sudaro 13,5 proc. rekomendacijų, pateiktų per 2020–2023 metus. Jų įgyvendinimo būklę vertinsime suėjus įgyvendinimo terminams.

Rekomendacijų įgyvendinimas po Tarnybos atliktų auditų:

- Rekomendacijos, pateiktos atlikus IT, IS ir registrų valdymo organizavimo vertinimą Savivaldybės administracijoje, yra įgyvendintos 100 proc. Eliminuoti nustatyti trūkumai, fiksuojamas teigiamas audito poveikis informacinių technologijų ir informacinių sistemų srityje.
- Veiklos audito metu biudžetinėje įstaigoje Palangos miesto rinkliavų centre nustatėme trūkumus įstaigos veiklos planavimo, organizavimo, vykdymo procesuose, todėl įstaigai pateikėme rekomendacijas dėl trūkumų šalinimo ir veiklos tobulinimo. Iš 9 pateiktų rekomendacijų jau įgyvendintos 7, o kitų rekomendacijų įgyvendinimo terminas sueis iki 2023 metų pabaigos.
- Rekomendacijos, pateiktos po Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo vertinimo ir po Vietinių rinkliavų nustatymo ir surinkimo Savivaldybėje vertinimo, yra įgyvendintos 100 procentų.
- Atlikus uždarnosios akcinės bendrovės „Palangos Klevas“ veiklos vertinimą, nustatėme bendrovės veiklos organizavimo ir valdymo bei vidaus kontrolės sistemos funkcionavimo trūkumų, todėl pateikėme 5 rekomendacijas. Bendrovė yra numačiusi priemones visoms rekomendacijoms įgyvendinti. Viena rekomendacija yra įgyvendinta, likusias rekomendacijas yra numatyta pilnai įgyvendinti iki 2023 metų pabaigos.

## Rekomendacijos, kurių įgyvendinimo dar laukiame

Kai kurių rekomendacijų įgyvendinimo tenka laukti ilgiau. Įvertinus 2020 m.–2023 m. III ketvirčio laikotarpiu teiktų rekomendacijų įgyvendinimą, nustatėme, kad 7 rekomendacijos dar nėra

įgyvendintos: Savivaldybės administracija neįgyvendino 3 rekomendacijų, po 1 rekomendaciją neįgyvendino dvi biudžetinės įstaigos ir dvi viešosios 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 buvo ir VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė.

Kaip informavo Savivaldybės administracijos atsakingi darbuotojai, po įvykusios sveikatos įstaigų reorganizacijos nuspręsta siųsti Klaipėdos universitetinei ligoninei raštą apie planuojamą terminuotos panaudos sutarties sudarymą ir, gavus sutikimą, rengti Tarybos sprendimą dėl terminuotos panaudos sutarties.

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

Iki 2016-01-01 Savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą panaudos pagrindais valdė Siručių šeimyna, kuri vykdė vaikų globą šeimos aplinkoje. Nuo 2016-01-01 pastato su priklausiniais, esančio Medvalakio g. 4, panaudos sutartis negalioja, tačiau šiuo turtu, taip pat ir valstybinės žemės sklypu, ir toliau naudojasi fiziniai asmenys.

LR Seime 2021-04-15 buvo užregistruotas LR Šeimynų įstatymo Nr. XI-681 19 straipsnio pakeitimo įstatymo projektas Nr. XIVP-421, kurio tikslas – tobulinti esamą teisinį reguliavimą ir sudaryti palankesnes sąlygas asmenims, daugiau kaip 15 metų paskyrusiems šeimynos globajamiems (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 nuostatomis. Aktualioje Šeimynų įstatymo redakcijoje (2023-07-01) galioja minėto 19 straipsnio nuostata, kad likviduojant šeimyną turi būti įstatymų nustatyta tvarka grąžintas valstybės ar savivaldybės perduotas turtas.

- Atlikti iki 2020-12-31 Savivaldybėje sudarytų Infrastruktūros plėtojimo (savanoriškos paramos Palangos miesto infrastruktūrai plėtoti) sutarčių įgyvendinimo analizę ir priimti sprendimus, siekiant užtikrinti tinkamą sutarčių vykdymo kontrolę.

Savivaldybės administracija buvo numaciusi, kad įgyvendinant rekomendaciją bus atlikta Infrastruktūros plėtojimo sutarčių, sudarytų iki 2020-12-31, analizė, parengti reikalavimai investuotojams pateikti informaciją apie įvykdytas sutartis ir perduoti atliktus darbus bei dokumentus, arba pateikti paaiškinimus kodėl neįvykdytos/nevykdomos sutartys. Gavus pastatytų/rekonstruotų statinių išpildomuosius dokumentus, buvo numatyta juos perduoti Ūkio ir turto skyriui nuosavybės registravimui, Buhalterijai – tolesnei turto apskaitai.

Nustatėme, kad rekomendacija yra įgyvendinama – Architektūros ir teritorijų planavimo skyrius atliko Infrastruktūros plėtojimo (savanoriškos paramos Palangos miesto infrastruktūrai plėtoti) sutarčių įgyvendinimo analizę, 2022 ir 2023 metais siuntė raštus sutarčių šalims, kuriuose buvo pareikalauta informuoti Savivaldybės administraciją apie sutartyse nurodytų Investuotojų įsipareigojimų įvykdymo eigą, esant užbaigtiems sutartiniais įsipareigojimams, pateikti tai

patvirtinančius dokumentus ir perduoti atliktus darbus Savivaldybės administracijai. Per du metus buvo gauti 5 atsakymai iš sutarčių šalių.

Atliekama Savivaldybėje sudarytų Infrastruktūros plėtojimo sutarčių įgyvendinimo analizė ir derinami sprendimai, kuriais būtų užtikrinta tinkama sutarčių vykdymo kontrolė, tačiau vangiai gaunama informacija iš sutarčių šalių, Savivaldybės administracijai neperduodami atlikti darbai bei reikalingi dokumentai.

Pažymėtina, kad 2021-01-01 įsigaliojęs Savivaldybių infrastruktūros plėtros įstatymas reglamentuoja Savivaldybės infrastruktūros plėtrą ir jos planavimą, įgyvendinimą, finansavimą ir nustato Savivaldybės infrastruktūros plėtroje dalyvaujančių asmenų teises ir pareigas.

**Socialinių paslaugų centras** dar pilnai neįgyvendino rekomendacijos, kad įstaigos patikėjimo teise valdomų pastatų ir kitų statinių eksploatavimui naudojamiems žemės sklypams būtų sudarytos panaudos sutartys su žemės patikėtinio ir įregistruotos Nekilnojamojo turto 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. Įstaiga informavo, kad nupirkta kadastrinių matavimų paslauga, kuri apima automobilių aikštelės kadastrinių matavimų patikslinimą, naujų trijų kadastrinių ir registro dokumentų bylų parengimą bei automobilių stovėjimo aikštelės padalijimo schemos parengimą. Ruošiama dokumentacija aikštelės teisiniui įregistravimui bei žemės sklypo po aikštele suformavimui ir įregistravimui teisės aktų nustatyta tvarka.

**VšĮ „Palangos orkestras“** dar neįgyvendino rekomendacijos, kad juridškai būtų įteisintos įstaigos veiklai vykdyti naudojamos patalpos.

Kaip informavo Savivaldybės administracijos atstovai, viešosios įstaigos „Palangos orkestras“ veiklai vykdyti planuojama suteikti patalpas naujai pastatytame Muzikos meno namų pastate, Vytauto g. 43, Palanga. Šiuo metu rengiamas Muzikos meno namų statybos techninis projektas.

**VšĮ „Antano Mončio namai-muziejus“** (dabar VšĮ „Antano Mončio meno muziejus“) įgyvendina rekomendaciją – su Savivaldybės administracija spręsti klausimus, susijusius su pastatu, jo rekonstrukcija, žemės sklypo įteisinimu bei pastato ir muziejinių vertybių draudimu. Šiuo metu yra keičiama pastato panaudos sutartis, po to bus atlikti kiti būtini veiksmai.

---

*Apibendrinant galima teigti, kad Tarnybos ir audituojamų subjektų darbas yra grindžiamas bendradarbiavimo principu, siekiant bendro tikslo, kad nustatyti trūkumai būtų ištaisyti ir būtų sudaromos prielaidos teigiamiems veiklos pokyčiams įstaigose.*

---

Savivaldybės kontrolierė



Kristina Vaitilavičė