



PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENOS ATASKAITA

2025 m. vasario 21 d. Nr. K10-1

Palanga

Su ataskaita galima susipažinti Palangos miesto savivaldybės interneto svetainėje, adresu
www.palanga.lt

IŽANGA

Audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną yra nenutrūkstantis 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 priemonių planą sudaro, įvykdymo datas nusimato ir su Tarnyba suderina audituotos įstaigos, kurioms buvo pateiktos rekomendacijos dėl nustatytų trūkumų šalinimo, veiklos tobulinimo. Atsakingai suplanavus rekomendacijų įvykdymo terminus ir priemones, užtikrinama, kad įstaigų priimti sprendimai ir atlikti veiksmai prisidės prie vidaus kontrolės sistemos stiprinimo, efektyvesnio Palangos miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybė) finansų ir turto valdymo.

Įvertinusi suplanuotų priemonių įgyvendinimo rezultatus, Tarnyba tęsia rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną tol, kol bus išspręstos audito metu iškeltos problemos.

Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos ataskaitoje apžvelgiame Tarnybos teiktų rekomendacijų ir joms įgyvendinti numatytų priemonių vykdymą, duomenis fiksuojant **2025 metų sausio 31 d.** datai. Taip pat ataskaitoje apžvelgiame rekomendacijas, kurių įgyvendinimas užtruko.

Rekomendacijos, pateiktos 2024 metais

Atlikus auditus, numatytus 2024 metų Tarnybos veiklos plane, audituotoms įstaigoms pateikėme 41 rekomendaciją dėl nustatytų trūkumų šalinimo, veiklos tobulinimo:

37 – atlikus Savivaldybės 2023 metų ataskaitų rinkinio, biudžeto ir turto naudojimo vertinimą



2 – atlikus Savivaldybės infrastruktūros plėtros rėmimo programos ir jos administravimo lėšų panaudojimo vertinimą



2 – atlikus leidimų atlikti kasinėjimo darbus, organizuoti komercinius renginius Palangos miesto savivaldybės teritorijoje išdavimo vertinimą



Savivaldybės administracijai pateikta 10 rekomendacijų (plačiau – pirmoje lentelėje), kitoms biudžetinėms įstaigoms pateikta 31 rekomendacija (plačiau – antroje lentelėje).

Atlikę rekomendacijų įgyvendinimo vertinimą nustatėme, kad įgyvendintos 34 rekomendacijos. Tai sudaro 94,0 proc. teiktų rekomendacijų, kurių įgyvendinimo terminas yra suėjęs 2025 m. sausio 31 d. Rekomendacijų, kurių terminas dar nesuėjęs, yra 5, jos sudaro 12,0 proc. visų rekomendacijų.

Audituotos įstaigos atsakingai įvertino galimybes įgyvendinti numatytas priemones ir esant poreikiui, informavo Tarnybą apie rekomendacijų įgyvendinimo termino pratęsimą.

Įgyvendintos rekomendacijos, kurių įgyvendinimo laukime ilgiau

Savivaldybės administracijai buvome rekomendavę nutraukti neterminuotą Savivaldybės nekilnojamojo turto panaudos sutartį ir perduoti turtą valdyti viešajai įstaigai Klaipėdos jūrininkų ligoninei, vadovaujantis aktualiais teisės aktais, t. y. nustatant galimą sutarties terminą.

Rekomendacijos įgyvendinimas užtruko, nes LR Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nebuvo reglamentuota kaip savivaldybės turtas turi būti perduotas valstybės sveikatos priežiūros viešajai įstaigai. 2022 metų pabaigoje įvyko sveikatos įstaigų reorganizacija, tarp reorganizuojamų įstaigų buvo ir VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligoninė.

Neterminuota turto panaudos sutartis su VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligonine (dabar – VšĮ Klaipėdos universiteto ligoninė) dėl pastatų, esančių Klaipėdos pl. 76, Palangoje, panaudos neteko galios, nes Savivaldybės tarybos 2024 m. spalio 31 d. sprendimu Nr. T2-353 šie pastatai perduoti viešajai įstaigai Klaipėdos universiteto ligoninei dešimčiai metų panaudos pagrindais laikinai neatlygintinai valdyti ir naudotis pagal panaudos sutartį.

Rekomendacijos, kurių įgyvendinimo dar laukiame

Kai kurių rekomendacijų įgyvendinimo tenka laukti ilgiau. Trys rekomendacijos, teiktos ankstesniais laikotarpiais, dar nėra įgyvendintos: Savivaldybės administracija neįgyvendino dviejų rekomendacijų, biudžetinė įstaiga Palangos socialinių paslaugų centras neįgyvendino vienos rekomendacijos.

Savivaldybės administracija neįgyvendino rekomendacijų:

- Po atlikto atitikties audito „Kapinių priežiūros organizavimas Palangos miesto savivaldybėje“, 2023-03-31 ataskaita Nr. K10-4, Savivaldybės administracijai buvo rekomenduota spręsti klausimą dėl nenaudojamo turto. Šventosios kapinėse esantys nekilnojamojo turto pastatai: administracinis pastatas, kapinių tualetas pagal paskirtį nebenaudojami. Administracinis pastatas nenaudojamas daug metų, realios paskirties ir pritaikymo jis neturi, netikslingas ir jo remontas. Pastatas tualetas nenaudojamas apie 4 metus dėl estetiškos ir sanitarinės būklės, jo remontui lėšų nenumatyta. Sprendimas dėl nenaudojamo turto nėra priimtas.

- Nepriimtas sprendimas dėl Medvalakio g. 4 esančių pastatų teisėto naudojimo.

Iki 2016 m. sausio 1 d. Savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą panaudos pagrindais valdė Siručių šeimyna, kuri vykdė vaikų globą šeimos aplinkoje. Nuo 2016 m. sausio 1 d. 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 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 (2023-07-

01) 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 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. Adresu Gintaro g. 34, Palanga, sutarčių sudarymas užtruko dėl nesuformuotų žemės sklypų arba dėl neišskirtų žemės sklypo dalių, reikalingų atskiriems statiniams ar įrenginiams eksploatuoti. Procesas tęsiamas.

Dėl žemės sklypo Žuvėdrų g. 4, Palanga, įstaiga 2024-10-10 gavo valstybinės žemės sklypo panaudos sutarties projektą. Panaudos sutartis bus pasirašyta ir įregistruota Nekilnojamojo turto registre.

Ankstesniais laikotarpiais teiktų rekomendacijų įgyvendinimas

Visos ankstesniais laikotarpiais teiktos rekomendacijos, kurių įgyvendinimo terminas suėjo iki 2025 m. sausio 31 d., yra įgyventos, išskyrus aprašytas aukščiau.

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