



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

VALSTYBINIO AUDITO ATASKAITA DĖL PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖJE ATLIKTO FINANSINIO (TEISĖTUMO) AUDITO REZULTATŲ

2013 m. balandžio 2 d. Nr. FA-P-30-1-3
Panevėžys

Auditas atliktas, vykdant 2012-10-15 pavedimą Nr. P-30-1-10

Auditą atliko valstybinių auditorių grupė:
Vidutė Kanapeckienė (grupės vadovė)
Asta Lalienė

Auditas pradėtas 2012-10-15
Auditas baigtas 2013-04-02

Su valstybinio audito ataskaita galima susipažinti
Valstybės kontrolės interneto puslapyje
adresu www.vkontrole.lt

TURINYS

Ižanga	3
Audito apimtis ir metodai	4
Pastebėjimai, išvados	5
1. Dėl valstybės biudžeto lėšų naudojimo teisėtumo	5
2. Dėl valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo	5
Priedai	6

IŽANGA

Ši valstybinio audito ataskaita yra Lietuvos Respublikos savivaldybėse atlikto valstybinio finansinio (teisėtumo) audito „Valstybės biudžeto lėšų ir valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo vertinimas“ ataskaitos sudėtinė dalis.

Audito tikslas – įvertinti valstybės biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą.

Audituojamas subjektas – Panevėžio miesto savivaldybė, adresas: Laisvės a. 20, Panevėžys.

Audituojamas laikotarpis – 2012 metai.

Audituojamu laikotarpiu savivaldybei vadovavo meras Vitalijus Satkevičius, savivaldybės administracijai – Kristina Vareikienė, Finansų ir biudžeto skyriui – Ona Chomentauskienė.

Savivaldybės taryba yra atsakinga už valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos lėšų paskirstymą pagal Lietuvos Respublikos Seimo, valstybės institucijų ar įstaigų patvirtintas sumas ir už savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto ir valstybės lėšų valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams. Savivaldybės meras vadovauja savivaldybės tarybai ir yra savivaldybės vadovas.

Savivaldybės administracijos direktorius yra atsakingas už savivaldybės biudžeto asignavimų ir kitų piniginių išteklių administravimą, savivaldybės biudžeto vykdymo organizavimą, jos ūkinę ir finansinę veiklą, turto administravimą ir įstatymų nustatyta tvarka atsako už valstybės institucijų ar įstaigų savivaldybės administracijai skirtų valstybės biudžeto asignavimų panaudojimą.

Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai yra atsakingi už savivaldybės biudžeto lėšų ir jiems perduoto valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams.

AUDITO APIMTIS IR METODAI

Audito metu vertinome, ar visais reikšmingais atžvilgiais valstybės biudžeto lėšos savivaldybėje buvo naudojamos, o patikėjimo teise ir pagal panaudą (valstybinės žemės sklypai) gautas valstybės turtas naudojamas, valdomas, ir disponuojama juo taip, kaip numato tai reglamentuojantys teisės aktai. Be to, teisėtumo požiūriu įvertinome valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų planavimą 2013 metams.

Savivaldybė 2012 m. gavo iš viso 162 778,7 tūkst. Lt valstybės lėšų (žr. 1 priedą).

Savivaldybė 2012 m. pabaigoje patikėjimo teise valdė valstybės turto už 4 209 tūkst. Lt (likutine verte), o panaudos pagrindais – 53 vnt. valstybinės žemės sklypų (žr. 2 priedą).

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus ir Tarptautinės aukščiausiųjų audito institucijų organizacijos (INTOSAI) 4100-ąjį standartą.

Audito metu surinkome pakankamus ir tinkamus įrodymus, kuriais pagrindėme valstybės biudžeto lėšų ir valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimus. Audito planavimo etape atlikę skaičiavimo, patikrinimo, paklausimo, analitines ir kitas audito procedūras ir įvertinę reikšmingo iškraipymo riziką, kontrolės aplinką ir kontrolės priemones, savivaldybėje pagrindines audito procedūras atlikome didžiausios rizikos – Socialinės reabilitacijos paslaugų neįgaliesiems bendruomenėje projektams finansuoti ir administruoti srityje. Audito įrodymams gauti buvo atrinkti visumą reprezentavę audito pavyzdžiai.

Vertindami, kaip savivaldybėje laikomasi teisės aktų ar kitų dokumentų (sutarčių ir kt.) reikalavimų, numatytų atitinkamai audito sričiai, atsižvelgėme į šių reikalavimų nesilaikymo priežastis ir įvertinome galimus jų nesilaikymo padarinius.

PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS

1. Dėl valstybės biudžeto lėšų naudojimo teisėtumo

Savivaldybėje, įvertinę valstybės biudžeto lėšų naudojimo teisėtumą, reikšmingų neatitikimų nenustatėme.

2. Dėl valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo

Įvertinę savivaldybės patikėjimo teise ir pagal panaudą gauto valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumą, reikšmingų neatitikimų nenustatėme.

3-iojo audito departamento direktorė

Regina Rudokienė

3-iojo audito departamento Panevėžio skyriaus vedėjas

Vaidotas Šukys

3-iojo audito departamento Panevėžio skyriaus
vyriausioji valstybinė auditorė

Vidutė Kanapeckienė

PRIEDAI

Valstybinio audito ataskaitos
„Dėl Panevėžio miesto savivaldybėje
atlikto valstybinio finansinio
(teisėtumo) audito rezultatų“
1 priedas

Panevėžio miesto savivaldybei skirtos ir panaudotos valstybės biudžeto lėšos, tūkst. Lt

Valstybės institucija/ įstaiga, skirianti lėšas	Specialioji tikslinė dotacija	Kitos valstybės biudžeto lėšos	Patvirtinta	Gauta	Panaudota	Grąžinta nepanaudotų
1	2	3	4	5	6	7
Valstybės biudžeto lėšos, iš viso:			148 831,9	162 778,7	157 039,1	146,5
	iš jų:					
	- specialioji tikslinė dotacija		110 437,8	110 502,5	110 416,5	86,0
	- kitos valstybės biudžeto lėšos		38 394,1	52 276,2	46 622,6	60,5
Švietimo ir mokslo ministerija	Mokinio krepšeliui finansuoti	x	68 910,4	68 959,9	68 958,7	1,2
	- tame skaičiuje – gauta iš kitų ir pervesta kitoms savivaldybėms	x	x	49,5	67,9	x
		moksleivių dainų šventei, sporto aikštynams, ikimokykliniam ugdymui	37,5	37,5	37,5	0
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija	Socialinėms išmokoms, socialinei paramai ir paslaugoms, vaikų ir jaunimo teisių apsaugai, darbo rinkos politikos priemonėms*	x	37 491,6	37 506,8	37 436,6	70,2
	x	Išmokoms vaikams, šalpos išmokoms, transporto išlaidų kompensacijoms, socialinį darbą dirbantiems darbuotojams, vietos savivaldos programoms	31 085,6	31 085,6	31 069,3	16,3
Neįgalųjų reikalų departamentas	x	Socialinės reabilitacijos paslaugoms neįgaliesiems	671,6	614,3	607,2	7,1
Vidaus reikalų ministerija	Gyventojų registru, deklaravimui, priešgaisrinei ir civilinei saugai	x	261,7	261,7	261,3	0,4
Žemės ūkio ministerija	Žemės ūkio, valstybės turto	x	37,2	37,2	37,2	0

	valdymo funkcijoms ir melioracijai					
Teisingumo ministerija	Civilinės būklės aktams registruoti ir teisinei pagalbai teikti	x	184,6	184,6	184,6	0
Panevėžio apskrities archyvas	Archyviniams dokumentams tvarkyti	x	171,9	171,9	171,8	0,1
Kultūros ministerija	Valstybinės kalbos vartojimo kontrolei	x	51,1	51,1	51,1	0
Krašto apsaugos ministerija	Dalyvavimui rengiant ir vykdant mobilizaciją	x	54,5	54,5	54,5	0
Konkurencijos tarnyba	Duomenims suteiktos valstybės pagalbos registruoti	x	2,0	2,0	2,0	0
Finansų ministerija	Perduotoms iš apskričių įstaigoms išlaikyti , triukšmo žemėlapiams parengti	x	3 272, 8	3 272,8	3 258,7	14,1
Sveikatos apsaugos ministerija	x	Visuomenė sveikatos priežiūros funkcijoms	137,0	137,0	137,0	0
PSDF (Valstybinė ligonių kasa)	x	Sveikatos priežiūrai mokyklose ir visuomenės sveikatos rėmimo programai	350,3	350,3	313,2	37,1
Susisiekimo ministerija	x	Skaitmeninės televizijos priėmimo įrangai įsigyti	422,7	172	172	0
	x	Kelių priežiūros ir plėtros programai	5 689,4	5 687,5	5 687,5	0
ES struktūrinių fondų lėšos**	x	2012 m. vykdomiems projektams finansuoti (projektų skaičius - 43vnt.)	x	14 192	8 598,9	x
** Savivaldybės pateikti duomenys						

* Socialinių paslaugų priežiūros departamento 2012-11-30 raštas Nr.(13.21-13)-719.

Valstybinio audito ataskaitos
 „Dėl Panevėžio miesto savivaldybėje
 atlikto valstybinio finansinio
 (teisėtumo) audito rezultatų“
 2 priedas

Panevėžio miesto savivaldybės valdomas valstybės turtas

Eil. Nr.	Valstybės turtas, valdomas patikėjimo teise (likutine verte), tūkst. Lt			Valstybės turtas, valdomas pagal panaudą (valstybinės žemės sklypai), vnt.		
	Pavadinimas	2011-12-31	2012-12-31	2012 m. I pusmetis		2012-12-31
				Savivaldybės pateikta informacija	Nacionalinės žemės tarnybos informacija	
	Iš viso:	3 400	4 209	52	53	53
1.	Pastatai	596	556	x	x	x
2.	Statiniai	90	76	x	x	x
3.	Kitas kilnojamas ilgalaikis turtas	52	19	x	x	x
4.	Žemė	2 662	3 558	x	x	x
5.	Nematerialusis turtas	0	0	x	x	x
6.	Nebaigta statyba	0	0	x	x	x
7.	Atsargos	0	0	x	x	x