



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

VALSTYBINIO AUDITO ATASKAITA DĖL TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖJE ATLIKTO FINANSINIO (TEISĖTUMO) AUDITO REZULTATŲ

2013 m. balandžio 29 d. Nr. FA-P-30-1-37
Klaipėda

Auditas atliktas, vykdant 2012-11-07 pavedimą Nr. P-30-1-33

Auditą atliko valstybinių auditorių grupė:
Regina Urbelienė (grupės vadovė)
Zinaida Andrusevičienė

Auditas pradėtas 2012-11-07
Auditas baigtas 2013-04-29

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

TURINYS

Ižanga	3
Audito apimtis ir metodai	4
Pastebėjimai, išvados, rekomendacijos	5
1. Dėl valstybės biudžeto lėšų naudojimo teisėtumo	5
2. Dėl valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo	5
2.1. Dėl patikėjimo teise valdomų elektros linijų naudojimo	5
2.2. Dėl hidrotechnikos kompleksų nuomos sutarčių vykdymo	7
3. Rekomendacijos	8
Priedai	10

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 – Tauragės rajono savivaldybė, adresas: Respublikos g. 2, Tauragė.

Audituojamas laikotarpis – 2012 metai.

Audituojamu laikotarpiu savivaldybei vadovavo meras Pranas Petrošius, savivaldybės administracijai – Algirdas Mosėjus, Finansų skyriui – Irma Jurkšienė.

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 savivaldybėje visais reikšmingais atžvilgiais valstybės biudžeto lėšos buvo naudojamos, o valstybės turtas (valdomas patikėjimo teise ir valstybinės žemės sklypai, gauti pagal panaudą) valdomas, naudojamas ir disponuojama juo taip, kaip numato tai reglamentuojantys teisės aktai.

Savivaldybė 2012 m. gavo iš viso 100 216,8 tūkst. Lt valstybės lėšų (žr. 1 priedą).

Savivaldybė 2012 m. pabaigoje patikėjimo teise valdė valstybės turto už 27 730,3 tūkst. Lt (likutine verte), o panaudos pagrindais – 172 vnt. valstybinės žemės sklypų (žr. 2 priedą).

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus ir Tarptautinės aukščiausiųjų audito institucijų organizacijos (INTOSAI) 4100-ąją 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, analitinės ir kitas audito procedūras ir įvertinę reikšmingo iškraipymo riziką, kontrolės aplinką ir kontrolės priemones, pagrindines audito procedūras atlikome didžiausios rizikos – valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo 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 jų nesilaikymo priežastis ir įvertinome galimus nesilaikymo padarinius.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos atliktu darbu naudojomės vertindami valstybės biudžeto lėšų naudojimo teisėtumą. Vykdydama su Valstybės kontrole pasirašytą bendradarbiavimo susitarimą¹, tarnyba savivaldybės administracijoje ir švietimo įstaigose vertino 2012 m. valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos mokinio krepšeliui finansuoti panaudojimo teisėtumą. Tarnybos nustatyti reikšmingi teisės aktų pažeidimai nurodyti ataskaitoje (žr. 1 pastebėjimą).

¹ Valstybės kontrolės ir Tauragės r. savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos bendradarbiavimo susitarimas, 2012-07-20 Nr. BS-32-/23-11.

PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS, REKOMENDACIJOS

1. Dėl valstybės biudžeto lėšų naudojimo teisėtumo

Vykdydama bendradarbiavimo susitarimą su Valstybės kontrole², mokinio krepšelio lėšų naudojimo audito procedūras atliko Tauragės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba.

Tarnyba nustatė³, kad Tauragės Martyno Mažvydo pagrindinėje mokykloje, pažeidžiant Buhalterinės apskaitos įstatymo⁴ 12 straipsnio 1 dalį, į mokyklos vyriausiojo buhalterio sąskaitas banke buvo neteisėtai pervesta 220,9 tūkst. Lt. Tarnyba, įtarusi galimą nusikalstamą veiką (bankinių išrašų klastojimą, apgaulingą apskaitos tvarkymą ir neteisėtai pervestas lėšas), kreipėsi į Klaipėdos apygardos Tauragės apylinkės prokuratūrą⁵. Pagal tarnybos pranešimus pradėtas ikiteisminis tyrimas⁶.

Tauragės Martyno Mažvydo pagrindinėje mokykloje, pažeidžiant Buhalterinės apskaitos įstatymą, į mokyklos vyriausiojo buhalterio sąskaitas banke neteisėtai pervesta 220,9 tūkst. Lt.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba dėl galimos nusikalstamos veikos kreipėsi į Klaipėdos apygardos Tauragės apylinkės prokuratūrą – pradėtas ikiteisminis tyrimas.

Tarnyba savivaldybės administracijos direktorių įpareigojo⁷ nurodyti Tauragės Martyno Mažvydo pagrindinės mokyklos direktoriui sprendime išdėstytus teisės aktų pažeidimus ir įpareigoti juos pašalinti, įvertinti mokyklos direktoriaus veiksmus ir įpareigoti mokyklos direktorių įvertinti atsakingų darbuotojų veiksmus dėl teisės aktų reikalavimų nevykdymo.

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

2.1. Dėl patikėjimo teise valdomų elektros linijų naudojimo

Vadovaujantis Vyriausybės nutarimu⁸, Tauragės apskrities viršininkas perdavimo–priėmimo aktu⁹ savivaldybei perdavė valdyti ir naudoti patikėjimo teise valstybei nuosavybės teise priklausančią

² 2012-07-20 Nr. BS-32-/23-11.

³ 2013-03-12 audito ataskaita Nr. AP-1 „Dėl Tauragės Martyno Mažvydo pagrindinėje mokykloje atlikto ribotos apimties finansinio audito rezultatų“, 2013-03-14 sprendimas Nr. SP-1 „Dėl teisės aktų pažeidimų Tauragės Martyno Mažvydo pagrindinėje mokykloje“.

⁴ Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas, 2001-11-06 Nr. IX-574 (2003-12-18 redakcija Nr. IX-1914).

⁵ Tauragės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos raštai: 2013-02-26 Nr. S-10 „Dėl pranešimo apie audito metu nustatytus dalykus“ ir 2013-02-28 Nr. S-11 „Dėl papildomos informacijos pateikimo“.

⁶ Klaipėdos apygardos prokuratūros Antrojo baudžiamojo persekiojimo skyriaus 2013-03-05 raštas Nr. 3-7334 „Dėl informacijos apie pranešimo nagrinėjimo rezultatus“.

⁷ 2013-03-14 sprendimas Nr. SP-1 „Dėl teisės aktų pažeidimų Tauragės Martyno Mažvydo pagrindinėje mokykloje“.

⁸ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-06-28 nutarimas Nr. 1006 „Dėl turto perdavimo“.

⁹ 2002-07-29 Nr. 4 „Dėl turto perdavimo ir priėmimo“.

ilgalaikį turtą – elektros tiekimo linijas ir pastotes; jų likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 263,8 tūkst. Lt. Auditoriams savivaldybės administracija paaiškino, kad šio turto savo funkcijoms atlikti nenaudoja, juo neatlygintinai naudojasi energetikos įmonė – akcinė bendrovė LESTO, ir pateikė dalį panaudos sutarčių dėl valstybės turto naudojimo¹⁰.

Pagal Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo¹¹ 13 str.¹² energetikos įmonė nepriskiriama subjektams, kurie gali neatlygintinai naudotis šiuo valstybės turtu. Įstatymo 8¹ str.¹³ įtvirtinti efektyvumo, racionalumo ir viešosios teisės principai numato, kad valstybės turtas turi būti valdomas, naudojamas ir disponuojama juo, siekiant maksimalios naudos visuomenei, racionaliai tvarkomas, o sandoriai dėl valstybės turto turi būti sudaromi tik teisės aktų nustatyta tvarka.

Energetikos įstatymo 37 str. 1 d.¹⁴, įsigaliojusioje nuo 2012 m. sausio 1 d., nustatyta, kad valstybei ar savivaldybei nuosavybės teise priklausančys bendrai naudojami energetikos objektai, sodininkų bendrijoms ir (ar) kitiems asmenims nuosavybės teise priklausančys bendrai naudojami energetikos objektai, skirti energijai perduoti ir (ar) skirstyti, įrengti iki šio įstatymo įsigaliojimo, gali būti parduoti energetikos įmonei už kainą, nustatomą šalių susitarimu atsižvelgiant į nepriklausomo vertintojo nustatytą bendrai naudojamų energetikos objektų vertę sutarties sudarymo metu, vadovaujantis turto ir verslo vertinimą reglamentuojančiais teisės aktais. Galimybė parduoti energetikos įmonei valstybei ar savivaldybei nuosavybės teise priklausančius energetikos objektus buvo numatyta ir ankstesnės redakcijos Energetikos įstatyme (28 str. 1 ir 2 d., galiojusioje nuo 2009 m. sausio 1 d. iki 2011 m. gruodžio 31 d.¹⁵).

Valstybei ar savivaldybei nuosavybės teise priklausančių energetikos objektų pardavimo tvarka nustatyta šio įstatymo 37 str. 2 d., o jų išpirkimo procedūros nustatytos energetikos ministro įsakymu¹⁶ patvirtintame Vartotojų (juridinių ir fizinių asmenų) lėšomis iki Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo įsigaliojimo įrengtų bendrai naudojamų elektros energetikos objektų, skirtų elektros energijai perduoti ir (ar) skirstyti, išpirkimo ar eksploatavimo tvarkos apraše.

Taigi, savivaldybė turi galimybę parduoti valstybei nuosavybės teise priklausančius energetikos objektus, tačiau iki šiol energetikos įmonei nepateikė prašymo ir kitų apraše nurodytų dokumentų dėl energetikos objektų išpirkimo, nesikreipė į Valstybinę energetikos inspekciją prie Energetikos ministerijos dėl jų techninės būklės nustatymo ir į turto vertintojus dėl objektų kainos nustatymo.

¹⁰ Panaudos sutartys: 1996-11-01 Nr. 1, 1996-11-06 Nr. 4, 1996-11-06 Nr. 4, 1996-11-07 Nr. 2, 1996-11-13 Nr. 5, 1996-11-18 Nr. 6, sutarčių šalys: Tauragės žemės ūkio valdyba ir AB „Lietuvos energija“ Klaipėdos elektros tinklai. Panaudos sutartys, sudarytos 1998 metais: Nr. 1, 2, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 12, 13, 15, jų šalys: Tauragės apskrities viršininko administracijos Tauragės rajono žemės ūkio skyrius ir AB „Lietuvos energija“ Klaipėdos elektros tinklai.

¹¹ Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas, 1998-05-12 Nr. VIII-729 (2002-05-23 Nr. IX-900 redakcija).

¹² Ten pat, 2006-07-18 Nr. X-771 redakcija.

¹³ Ten pat, 2006-07-18 Nr. X-771 redakcija.

¹⁴ Lietuvos Respublikos energetikos įstatymas, 2002-05-16 Nr. IX-884 (2011-12-22 Nr. XI-1888 redakcija).

¹⁵ Ten pat, 2008-11-06 Nr. X-1767 redakcija.

¹⁶ Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2009-12-09 įsakymas Nr. 1-243.

Savivaldybės patikėjimo teise valdomu valstybės turtu (elektros tiekimo linijomis ir pastotėmis), kurio likutinė vertė 263,8 tūkst. Lt, neatlygintinai naudojasi energetikos įmonė – akcinė bendrovė LESTO. Taigi nesivadovaujama Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu, nes įmonė nepriskiriama subjektams, kuriems gali būti panaudos pagrindais laikinai neatlygintinai valdyti ir naudoti perduodamas valstybės turtas.

Valdant šį valstybės turtą nesilaikoma Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatyme įtvirtintų racionalumo, efektyvumo ir viešosios teisės principų, nes turtu neatlygintinai naudojasi energetikos įmonė, kuriai Energetikos įstatymo nustatyta tvarka galima perduoti šį turtą.

2.2. Dėl hidrotechnikos kompleksų nuomos sutarčių vykdymo

Balskų hidrotechnikos kompleksą, esantį Mažonų ir Žygaičių seniūnijoje, Tauragės rajone, Tauragės apskrities viršininko administracija¹⁷ buvo išnuomojusi fiziniam asmeniui. Kompleksą, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu¹⁸, apskrities viršininko administracija turto perdavimo ir priėmimo aktu¹⁹ perdavė savivaldybei valdyti ir naudoti patikėjimo teise.

Savivaldybės administracija nesilaikė Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo²⁰ 8¹ straipsnyje nustatytų valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo efektyvumo ir racionalumo principų, nes nekontroliavo, ar valstybės turtą (hidrotechnikos kompleksą) nuomojantis fizinis asmuo moka nuomos mokesť. Per 2009–2012 metus valstybės turto nuomininkas, pažeisdamas nuomos sutarties sąlygas²¹, iš viso nesumokėjo 1 326 600 Lt nuomos mokesčio, todėl valstybės biudžetas negavo minėtų pajamų.

Pagal sutarties sąlygas²² nuomos mokesťis turėjo būti pradėtas mokėti 2009 metais, tačiau, tik auditoriams pastebėjus, savivaldybės taryba²³ 2012 m. gruodžio 18 d. kreipėsi į teismą dėl nuomininko įpareigojimo vykdyti nuomos sutarties reikalavimus: priteisti iš nuomininko skolą – 663 300 Lt hidrotechnikos komplekso nuomos mokesť už 2010 ir 2011 metus ir nuo jo apskaiciuotus 33 165 Lt delspinigius.

Pažymėtina, kad savivaldybės tarybos ieškinyje teismui nurodytas trumpesnis laikotarpis, už kurį nuomininkas turėjo mokėti nuomos mokesť, nes savivaldybės administracija mokesť pradėjo

¹⁷ Hidrotechnikos kompleksų nuomos sutartis, 2001-11-30 Nr. 1, jos pakeitimai papildomais susitarimais: 2002-01-24, 2002-06-25 Nr. 1, sutarties šalys – Tauragės apskrities viršininko administracija ir fizinis asmuo, 2004-01-27 susitarimas dėl hidrotechnikos kompleksų nuomos mokesčio pasidalijimo Nr. G5-1, sutarties šalys – Tauragės rajono savivaldybė ir Jurbarko rajono savivaldybė.

¹⁸ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-06-28 nutarimas Nr. 1006 „Dėl turto perdavimo“.

¹⁹ Tauragės apskrities viršininko administracijos 2002-07-29 aktas Nr. 4 „Dėl turto perdavimo ir priėmimo“.

²⁰ Lietuvos Respublikos valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas, 1998-05-12 Nr. VIII-729 (2006-07-18 Nr. X-771 redakcija).

²¹ Hidrotechnikos kompleksų nuomos sutartis, 2001-11-30 Nr. 1, 6 ir 7 punktai.

²² Hidrotechnikos kompleksų nuomos sutartis, 2001-11-30 Nr. 1, 5 ir 7 punktai.

²³ Tauragės rajono savivaldybės tarybos 2012-12-18 pareiškimas Nr. 19-5496 Tauragės rajono apylinkės teismui, pasirašytas savivaldybės mero.

skaičiuoti ne ketvirtaisiais metais nuo pirmosios pastatytos hidroelektrinės eksploatavimo pradžios (nuo 2008 m. birželio 9 d.), o po ketverių metų (nuo 2009 m. birželio 9 d.), todėl teismui nepateiktas reikalavimas priteisti nuomininko skolą – 331 650 Lt nuomos mokesčių už 2009 metus ir apskaičiuotas palūkanas. Nepateiktas ir reikalavimas priteisti skolą – 331 650 Lt nuomos mokesčių už 2012 metus.

Savivaldybės administracija nesilaikė Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatyme nustatytų valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo efektyvumo ir racionalumo principų, nes nekontroliavo, kad valstybės turtą nuomojantis fizinis asmuo mokėtų nuomos mokesčius.

Valstybės turto nuomininkas per 2009–2012 metus nesumokėjo 1 326 600 Lt nuomos mokesčio, o valstybės biudžetas negavo šių pajamų, tačiau savivaldybės taryba, tik auditoriams pastebėjus, 2012 m. gruodžio 18 d. kreipėsi į teismą dėl nuomininko įpareigojimo vykdyti nuomos sutarties reikalavimus.

3. Rekomendacijos

Įgyvendindama audito metu pateiktas rekomendacijas, savivaldybės administracija:

- suderinusi panaudos pagrindais valdomų valstybinės žemės sklypų sutarčių sąrašą su Nacionalinės žemės tarnybos duomenų baze, nebalansinėje sąskaitoje apskaitė dvidešimt keturis ir iš apskaitos išregistravo šešis žemės sklypus, kurių panaudos sutartys buvo sudarytos ne su savivaldybės administracija, o su kitomis biudžetinėmis įstaigomis;

- užregistravo apskaitoje valstybės turtą, savivaldybės valdomą patikėjimo teise, – elektros linijas²⁴, kurių įsigijimo vertė 124,2 tūkst. Lt (likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. – 40,4 tūkst. Lt). Šis valstybės turtas nebuvo įregistruotas savivaldybės buhalterinėje apskaitoje, nors Vyriausybės nutarimu²⁵ ir perdavimo–priėmimo aktu²⁶ buvo perduotas savivaldybei valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise.

Apie audito metu nustatytus dalykus savivaldybės meras ir administracijos direktorius informuoti Valstybės kontrolės raštu²⁷, kuriame pateiktos rekomendacijos įgyvendintos iš dalies:

- savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu²⁸ paskirti asmenys, atsakingi už valstybės turto (hidrotechnikos įrenginio) nuomos sutarties vykdymo kontrolę;

²⁴ Elektros linijos, įsigijimo vertė 124 198 Lt, esančios Mažonų sen., Tauragės r., skirtos savivaldybei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-06-28 nutarimu Nr. 1006 „Dėl turto perdavimo“ valdyti patikėjimo teise.

²⁵ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-06-28 nutarimas Nr. 1006 „Dėl turto perdavimo“.

²⁶ Tauragės apskrities viršininko administracijos 2002-07-29 aktas Nr. 4 „Dėl turto perdavimo ir priėmimo“.

²⁷ 2013-02-15 raštas Nr. S-(30-2728)-384 „Dėl audito metu nustatytų dalykų“.

²⁸ 2013-02-28 Nr. 5-222 „Dėl atsakingų asmenų paskyrimo užtikrinti 2001-11-30 hidrotechnikos kompleksų nuomos sutarties vykdymo kontrolę Balskų hidrostatinio atžvilgiu“.

- nuomininkas sumokėjo dalį nuomos mokesčio – 377 912,28 Lt²⁹, kurią savivaldybės administracija pervėdė³⁰ į valstybės biudžetą;
- savivaldybės taryba³¹ patikslino ieškinį ir pateikė reikalavimą teismui priteisti likusią hidrotechnikos komplekso nuomininko skolą (948 687, 72 Lt): 285 387,72 Lt (nesumokėta nuomos mokesčio dalis už 2010 ir 2011 metus), 663 300 Lt (nesumokėtas nuomos mokestis už 2009 metus ir 2012 metus) ir 99 495 Lt apskaičiuotas palūkanas.

Tolimesnis rašte pateiktų rekomendacijų įgyvendinimas yra susijęs su sprendimais, kuriuos priims teismas, todėl savivaldybės administracija raštu³² įsipareigojo informuoti Valstybės kontrolę apie teismo proceso eigą ir priimtus sprendimus.

Atsižvelgdami į audito metu nustatytus dalykus, savivaldybės administracijai rekomenduojame spręsti klausimą dėl galimybės savivaldybės patikėjimo teise valdomą valstybės turtą (elektros tiekimo linijas ir pastotes) perleisti energetikos įmonei Energetikos įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

3-iojo audito departamento direktorė

Regina Rudokienė

3-iojo audito departamento Klaipėdos skyriaus vedėja

Rasa Rakauskienė

3-iojo audito departamento Klaipėdos skyriaus
vyresnioji valstybinė auditorė

Regina Urbelienė

²⁹ Mokėjimo pavedimai: 2013-03-04 Nr. 516947 – 188 956,14 Lt, Nr. 516942 – 188 956,14 Lt.

³⁰ Mokėjimo nurodymas, 2013-03-05 Nr. 613.

³¹ 2013-04-02 pareiškimas Nr. 19-1337 „Dėl ieškinio „Dėl skolos priteisimo už Balskų hidrostatinio komplekso nuomą“ dalyko patikslinimo CPK 141 straipsnio 1 dalies tvarka“ pasirašytas savivaldybės mero.

³² 2013-02-28 Nr. 19-937 „Dėl audito metu nustatytų dalykų“.

PRIEDAI

Valstybinio audito ataskaitos
„Dėl Tauragės rajono savivaldybėje
atlikto finansinio (teisėtumo) audito
rezultatų“
1 priedas

Tauragės r. 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:			78507,9	100 216,8	98 846,4	316,3
	iš jų:		52 692,3	52 722,8	52634,0	88,8
	- specialioji tikslinė dotacija		25 815,6	47 494,0	46 212,0	227,5
	- kitos valstybės biudžeto lėšos					
Švietimo ir mokslo ministerija	Mokinio krepšeliui finansuoti	x	30340,4	30370,9	30370,9	
	- iš jų – gauta iš kitų ir pervesta kitoms savivaldybėms	x	x	30,5	24,5	x
		moksleivių dainų šventei, sporto aikštynams, ikimokykliniam ugdymui	108,0	108,0	108,0	0
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija	Socialinėms išmokoms, socialinei paramai* ir paslaugoms, vaikų ir jaunimo teisių apsaugai, darbo rinkos politikos priemonėms	x	18 808,2	18 808,2	18 720	88,2
	x	Išmokoms vaikams, šalpos išmokoms, transporto išlaidų kompensacijoms, socialinį darbą dirbantiems darbuotojams, vietos savivaldos programoms	21 754,9	21 879,2	21 663,9	215,3
Neįgalųjų reikalų departamentas	x	Socialinės rehabilitacijos paslaugoms neįgaliesiems	204,8	204,8	204,8	0
		Būstų pritaikymui neįgaliesiems	17,3	17,3	13,7	3,6
		Lėšos išmokoms neįgaliesiems	1,5	1,5	1,4	0,1
Vidaus reikalų ministerija	Gyventojų registrui, deklaravimui, priešgaisrinei ir civilinei saugai	x	1 144,1	1 144,1	1 143,9	0,2
Žemės ūkio ministerija	Žemės ūkio, valstybės turto valdymo funkcijoms ir melioracijai	x	937,9	937,9	937,5	0,4
Teisingumo ministerija	Civilinės būklės aktams registruoti ir teisinei pagalbai teikti	x	134	134	134	0

Lietuvos vyriausiojo archyvaro tarnyba	Archyviniams dokumentams tvarkyti	x	96,9	96,9	96,9	0
Kultūros ministerija	Valstybinės kalbos vartojimo kontrolei	x	26,4	26,4	26,4	0
Krašto apsaugos ministerija	Dalyvavimui rengiant ir vykdant mobilizaciją	x	25,4	25,4	25,4	0
Aplinkos ministerija	x	Gaminių ar pakuotės tvarkymo programai	10,0	5,2	5,2	0
Konkurencijos tarnyba	Duomenims suteiktos valstybės pagalbos registrai	x	2,0	2,0	2,0	0
Finansų ministerija	Perduotoms iš apskričių įstaigoms išlaikyti	x	1 177,0	1 177,0	1 177,0	0
	x	Valstybinė finansinė parama užsienyje mirusio (žuvusio) LR piliečio palaikams parvežti į LR	5,2	5,2	5,2	0
Sveikatos apsaugos ministerija	x	Visuomenės sveikatos priežiūros funkcijoms	61,1	61,1	61,1	0
PSDF (Valstybinė ligonių kasa)	x	Sveikatos priežiūrai mokyklose ir visuomenės sveikatos rėmimo programai	207,7	207,7	199,2	8,5
Žemės ūkio ministerija	Valstybės investicijų programoje numatytiems projektams įgyvendinti	x	0	0	0	0
Kultūros ministerija	„	x	0	0	0	0
Sveikatos apsaugos ministerija	„	x	0	0	0	0
Švietimo ir mokslo ministerija	„	Švietimo įstaigų modernizavimo programai vykdyti	0	0	0	0
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija	„	Savivaldybių socialinio būsto fondui plėtoti	358,0	358,0	358,0	0
Susisiekimo ministerija	x	Skaitmeninės televizijos priėmimo įrangai įsigyti	190,7	116,2	116,2	0
	x	Kelių priežiūros ir plėtros programai	2 896,4	2 896,2	3 026,4	0
ES struktūrinių fondų lėšos**	x	2012 m. vykdomiems projektams finansuoti (projektų skaičius - 29vnt.)	x	21 633,6	20 449,3	x

* Socialinei paramai mokiniams socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymu³³ savivaldybei buvo skirta 2 481,1 tūkst. Lt, vėlesniais socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais³⁴ socialinei paramai mokiniams skirtos lėšos buvo sumažintos iš viso 286,5 tūkst. Lt, atsižvelgiant į gavėjų skaičiaus sumažėjimą.

** Savivaldybės pateikti duomenys.

³³ Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2011-12-30 įsakymas Nr. A1-567.

³⁴ Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymai: 2012-10-05 Nr. A1-433 ir 2012-12-07 Nr. A1-558.

Valstybinio audito ataskaitos
 „Dėl Tauragės rajono savivaldybėje
 atlikto finansinio (teisėtumo) audito
 rezultatų“
 2 priedas

Tauragės rajono 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	Savivaldybės apskaitos duomenys
	Iš viso:	29 982,7	27 730,3	149	153	172
1.	Pastatai	33,9	33,6	x	x	x
2.	Statiniai	29 659,5	27 498,8	x	x	x
3.	Kitas kilnojamasis ilgalaikis turtas	289,3	197,9	x	x	x
4.	Žemė	x	x	x	x	x
5.	Nematerialusis turtas	x	x	x	x	x
6.	Nebaigta statyba	x	x	x	x	x
7.	Atsargos	x	x	x	x	x

Valstybinio audito ataskaitos
 „Dėl Tauragės rajono savivaldybėje
 atlikto finansinio (teisėtumo) audito
 rezultatų“
 3 priedas

Rekomendacijų įgyvendinimo planas

Eil. Nr.	Rekomendacija	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas
Rekomendacija ataskaitoje:				
	Savivaldybės administracijai rekomenduojame spręsti klausimą dėl galimybės savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto (elektros tiekimo linijų ir pastočių) perleidimo energetikos įmonei Energetikos įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.	Tauragės rajono savivaldybės administracija	1. Atlikti elektros linijų teisinę registraciją. 2. Pateikti turto vertintojui duomenis dėl elektros linijų kainos įvertinimo. 3. Kreiptis į AB LESTO dėl savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto perleidimo.	2014-12-01
Atstovas ryšiams, atsakingas už Valstybės kontrolės informavimą apie rekomendacijų įgyvendinimą plane nustatytais terminais: Tauragės rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriaus vedėja Irma Jurkšienė, tel. (8 446) 62 817, el. paštas irma.jurksiene@taurage.lt.				