



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

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

2013 m. gegužės 15 d. Nr. FA-P-30-1-55
Klaipėda

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

Auditą atliko valstybinių auditorių grupė:
Adelė Beniušytė (grupės vadovė)
Jūratė Brinienė

Auditas pradėtas 2012-11-07
Auditas baigtas 2013-05-15

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	6
3. Kiti pastebėjimai	8
4. Rekomendacijos	9
Priedai	11

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 – Kretingos rajono savivaldybė.

Audituojamas laikotarpis – 2012 metai.

Audituojamu laikotarpiu savivaldybei vadovavo meras Juozas Mažeika, savivaldybės administracijai – Virginijus Domarkas, Finansų skyriui – Gvidas Jonauskas.

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, savivaldybės ūkinę ir finansinę veiklą, savivaldybės turto administravimą ir įstatymų nustatyta tvarka atsako už valstybės institucijų ar įstaigų skirtų savivaldybės administracijai valstybės biudžeto asignavimų panaudojimą.

Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai yra atsakingi už savivaldybės biudžeto lėšų ir jiems perduoto valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jomis 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 aktais.

2012 m. savivaldybė gavo iš viso 69 047,4 tūkst. Lt valstybės lėšų (žr. 1 priedą).

Savivaldybė 2012 m. pabaigoje patikėjimo teise valdė valstybės turto už 30 946,8 tūkst. Lt (likutine verte), o panaudos pagrindais 165 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, analitinės ir kitas audito procedūras ir įvertinę reikšmingo iškraipymo riziką, kontrolės aplinką bei kontrolės priemones, savivaldybėje pagrindines audito procedūras atlikome didžiausios rizikos – valstybės biudžeto lėšų ir valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais srityse. 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.

PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS, REKOMENDACIJOS

1. Dėl valstybės biudžeto lėšų naudojimo teisėtumo

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

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

2.1. Dėl patikėjimo teise valdomų elektros linijų naudojimo

Vadovaudamasis Vyriausybės nutarimu¹, Klaipėdos apskrities viršininkas perdavimo ir priėmimo aktu² savivaldybei perdavė valdyti ir naudoti patikėjimo teise valstybei nuosavybės teise priklausančią ilgalaikį turtą – elektros tiekimo linijas ir pastotes; jų likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31d. – 501,9 tūkst. Lt. Savivaldybės administracija šio valstybės turto savo funkcijoms atlikti nenaudoja, juo neatlygintinai naudojasi energetikos įmonė – akcinė bendrovė LESTO pagal 1999 m. sudarytas sutartis³.

Pagal Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo⁴ 13 str.⁵ energetikos įmonė nepriskiriama subjektams, kurie gali neatlygintinai naudotis šiuo valstybės turtu. Įstatymo 8¹ str.⁶ 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.⁷, įsigaliojusioje nuo 2012 m. sausio 1 d., nustatyta, kad valstybei ar savivaldybei nuosavybės teise priklausančios bendrai naudojami energetikos objektai, sodininkų bendrijoms ir (ar) kitiems asmenims nuosavybės teise priklausančios bendrai naudojami energetikos objektai, skirti energijai perduoti ir (ar) skirstyti, įrengti iki šio įstatymo įsigaliojimo, gali būti perduoti 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 perduoti

¹ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-12-11 nutarimas Nr. 1944 „Dėl turto perdavimo“.

² Klaipėdos apskrities viršininko administracijos 2002-12-19 aktas Nr.73 „Dėl turto perdavimo ir priėmimo“.

³ Panaudos sutartys: 1999-02-13 Nr. 1, 1999-02-13 Nr. 2, 1999-02-13 Nr. 3, 1999-02-13 Nr. 4, 1999-02-13 Nr. 5, 1999-02-13 Nr. 525-14, 1999-04- Nr. 6, 1999-04- Nr. 7, 1999-04- Nr. 8, 1999-04- Nr. 9, 1999-04- Nr. 10, 1999-04- Nr. 11, 1999-04- Nr. 12, 1999-06-24 Nr. 14, 1999-06-24 Nr. 15, 1999-06-24 Nr. 16, 1999-06- Nr. 525-15. Sutarčių šalys: Klaipėdos apskrities viršininko administracijos Kretingos žemės ūkio skyrius ir AB „Lietuvos energija“ filialas Klaipėdos elektros tinklai.

⁴ 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).

⁵ Ten pat, 2006-07-18 Nr. X-771 redakcija.

⁶ Ten pat, 2006-07-18 Nr. X-771 redakcija.

⁷ Lietuvos Respublikos energetikos įstatymas, 2002-05-16 Nr. IX-884 (2011-12-22 Nr. XI-1888 redakcija).

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.⁸).

Valstybei ar savivaldybei nuosavybės teise priklausančių energetikos objektų pardavimo tvarka nustatyta šio įstatymo 37 str. 2 d., o jų išpirkimo procedūros nustatytos energetikos ministro įsakymu⁹ 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.

Savivaldybės patikėjimo teise valdomu valstybės turtu (elektros tiekimo linijomis ir pastotėmis), kurio likutinė vertė 501,9 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 parduoti šį turtą.

2.2. Dėl hidrotechnikos kompleksų nuomos sutarčių vykdymo

Savivaldybės administracija išnuomojo privačiai bendrovei¹⁰ ir fiziniam asmeniui¹¹ Vyriausybės nutarimu¹² ir perdavimo–priėmimo aktu¹³ gautą valdyti patikėjimo teise valstybės turtą – du hidrotechnikos kompleksus (privačiai bendrovei – Tūbausių hidrotechnikos kompleksą, esantį Kretingos rajone ant Akmenos upės, fiziniam asmeniui – Padvarių hidrotechnikos kompleksą, esantį Padvarių k., Kretingos rajone ant Akmenos upės).

⁸ Lietuvos Respublikos energetikos įstatymas, 2002-05-16 Nr. IX-884 (2008-11-06 įstatymo Nr. X-1767 redakcija).

⁹ Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2009-12-09 įsakymas Nr. 1-243.

¹⁰ Tūbausių hidrotechninio komplekso nuomos sutartis, 2006-01-06 Nr. S1-4.

¹¹ Padvarių hidrotechninio komplekso nuomos sutartis, 2006-01-06 Nr. S1-5.

¹² Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-12-11 nutarimas Nr. 1944 „Dėl turto perdavimo“.

¹³ Klaipėdos apskrities viršininko administracijos 2002-12-19 aktas Nr. 73 „Dėl turto perdavimo ir priėmimo“.

Savivaldybės administracija, valdydama valstybės turtą patikėjimo teise, nesilaikė Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo¹⁴ 8¹ straipsnyje nustatytų valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo efektyvumo ir racionalumo principų, nes nekontroliavo, kad valstybės turto nuomininkai mokėtų nuomos mokesčius, nes per 2009–2012 metus nuomininkai nesumokėjo iš viso 35 430,67 Lt nuomos mokesčio, taip valstybės biudžetas negavo minėtų pajamų.

Valstybės turto nuomininkai nesilaikė nuomos sutarčių¹⁵ 2 punkto, nes:

- bendrovė 1 365 Lt nuomos mokesčių per ketvirtį pradėjo mokėti ne ketvirtaisiais nuomos metais, o po ketverių metų, todėl nesumokėjo iš viso 5 460,0 Lt nuomos mokesčio už 2009 metus;
- fizinis asmuo nemokėjo 1 811,0 Lt nuomos mokesčio per ketvirtį, taip už laikotarpį nuo 2009 m. sausio 6 d. iki 2013 m. vasario 1 d. nesumokėjo iš viso 29 970,67 Lt nuomos mokesčio. Pagal sutarties sąlygas fizinis asmuo, nuomojantis Padvarių hidrotechnikos kompleksą, nuomos mokesčių turėjo pradėti mokėti 2009 metais. Tik auditoriams nustačius šias aplinkybes, savivaldybės administracija¹⁶ 2013 m. vasario 8 d. kreipėsi į teismą dėl nuomininko įpareigojimo vykdyti nuomos sutarties reikalavimus – priteisti iš nuomininko skolą: 29 970,67 Lt nuomos mokesčių už laikotarpį nuo 2009 m. sausio 6 d. iki 2013 m. vasario 1 d. ir nuo jo apskaičiuotus 10 680,17 Lt delspinigius.

Savivaldybės administracija nesivadovavo Vyriausybės nutarimo¹⁷ 2.4 punktu, kad nuompinigiai, gauti pagal valstybės ilgalaikio materialiojo turto nuomos sutartis už turtą, kurį patikėjimo teise valdo ir išnuomojo (nuomoja) savivaldybės, pervedami į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą, nes 17 745,0 Lt nuompinigių, gautų už nuomojamą valstybės turtą, nepervedė į valstybės biudžetą, kai juos gavo iš Tūbausių hidrotechnikos kompleksą nuomojančios bendrovės už 2009–2012 metus.

Savivaldybės tarybos sprendimu¹⁸ patvirtintame Sutarčių pasirašymo tvarkos aprašo 24 punkte numatyta, kad sutarčių vykdymą kontroliuoja skyrius, tarnyba, į struktūrinius padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai, rengę sutarties projektą. Tai, kas nustatyta audito metu, rodo, kad savivaldybėje nesukurtos konkrečios priemonės, kurios užtikrintų tinkamą hidrotechnikos kompleksų nuomos sutarčių kontrolę.

Savivaldybės administracija nesivadovavo Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo¹⁹ 15 straipsnio 4 dalimi ir Nekilnojamojo turto registro

¹⁴ Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas, 1998-05-12 Nr. VIII-729 (2006-07-18 redakcija Nr. X-771).

¹⁵ Tūbausių hidrotechninio komplekso nuomos sutartis, 2006-01-06 Nr. S1-4, Padvarių hidrotechninio komplekso nuomos sutartis, 2006-01-06 Nr. S1-5.

¹⁶ Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2013-02-08 raštas Nr. (4.1.30)-DS-811 Ieškinys Kretingos rajono apylinkės teismui.

¹⁷ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-11-19 nutarimas Nr. 1814 „Dėl valstybės ilgalaikio materialiojo turto nuomos“.

¹⁸ 2009-04-30 Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T2-127.

¹⁹ Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas, 1998-05-12 Nr. VIII-729 (2006-07-18 redakcija Nr. X-771).

įstatymo²⁰ 9 straipsniu, pagal kuriuos valstybei nuosavybės teise priklausantis registruotinas turtas teisės aktų nustatyta tvarka turi būti registruojamas viešuosiuose registruose, nes išnuomoti hidrotechnikos kompleksai ir patikėjimo teisė į juos Nekilnojamojo turto registre nėra įregistruoti, o žemės sklypai, reikalingi išnuomoto hidrotechnikos komplekso eksploatacijai, nesuformuoti ir neįregistruoti minėtame registre.

Savivaldybės administracija, valdydama valstybės turtą (hidrotechnikos kompleksus) patikėjimo teisę:

- 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 turto nuomininkai mokėtų nuomos mokesčius, taip valstybės biudžetas negavo 35 430,67 Lt pajamų;
- nesivadovavo šio įstatymo 15 straipsnio 4 dalimi ir Nekilnojamojo turto registro įstatymo 9 straipsniu, nes neįregistravo valstybės turto viešuosiuose registruose;
- nesivadovavo Vyriausybės nutarimu, nes į valstybės biudžetą nepervedė 17 745,0 Lt nuompinigių, gautų už valstybės turto nuomą.

3. Kiti pastebėjimai

Savivaldybė 2012 metais socialinėms išmokoms ir kompensacijoms skaičiuoti ir mokėti gavo 10 224,7 tūkst. Lt valstybės biudžeto lėšų. Socialinėms išmokoms ir kompensacijoms skaičiuoti ir mokėti savivaldybė panaudojo 9 295,3 tūkst. Lt, o 113,5 tūkst. Lt nepanaudotų ir 815,9 tūkst. Lt lėšų, vadovaudamasi Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos raštu²¹, grąžino į valstybės biudžetą.

Savivaldybės administracija, priimdama sprendimus dėl socialinės paramos skyrimo, nesinaudojo Piniginės socialinės paramos nepasiturintiems gyventojams įstatymo 24 straipsnio 2 dalyje²² nustatyta galimybe nemokamai gauti iš valstybės ir savivaldybės įmonių, institucijų, įstaigų ir organizacijų informaciją, reikalingą piniginei socialinei paramai skirti.

Valstybinė darbo inspekcija prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Valstybės kontrolei raštu²³ pateikė duomenis, kurie buvo pateikti savivaldybėms apie asmenis, 2012 metais patrauktus administracinę atsakomybę, nes jie dirbo be verslo liudijimų ar neįsigiję individualios veiklos pažymėjimų, ir dirbusius nelegaliai asmenis, kurių darbdaviai buvo patraukti administracinę atsakomybę. Nustatėme, kad Klaipėdos miesto savivaldybei buvo pateikti

²⁰ Lietuvos Respublikos nekilnojamojo turto registro įstatymas, 1996-09-24 Nr. I-1539 (2001-06-21 redakcija Nr. IX-391).

²¹ 2012-11-12 Nr. (13.21-13)-SI-660.

²² Lietuvos Respublikos piniginės socialinės paramos nepasiturintiems gyventojams įstatymas, 2003-07-01 Nr. IX-1675 (2011-12-01 redakcija Nr. XI-1772), 24 str. 2 d.

²³ 2013-03-08 Nr. (15)SD-3343 „Dėl informacijos pateikimo“.

duomenys apie dešimt asmenų, kurie gyvena Kretingos rajone. Kretingos rajono savivaldybės administracija informacijos apie šiuos asmenis negavo ir dviem iš jų 2012 metais skyrė socialinę paramą. Pažymėtina, kad minėto įstatymo nustatyta tvarka savivaldybės administracija galėjo kreiptis į Valstybinę darbo inspekciją ir šią informaciją gauti.

Savivaldybės administracija nepasinaudojo teisės aktų suteikta galimybe gauti informaciją iš kitų institucijų, nes nesikreipė į valstybės ir savivaldybės įmones, institucijas, įstaigas ir organizacijas informacijos, reikalingos piniginei socialinei paramai teikti. Taip savivaldybės administracija nesiėmė pakankamų priemonių užtikrinti, kad socialinė parama būtų teikiama vadovaujantis socialinio teisingumo ir veiksmingumo principais ir kad racionaliai būtų naudojamos socialinei paramai skirtos valstybės biudžeto lėšos.

4. Rekomendacijos

Įgyvendindama audito metu pateiktas rekomendacijas, savivaldybės administracija:

- kreipėsi į valstybės turtą (hidrotechnikos kompleksą) nuomojančią bendrovę dėl nesumokėto 5 460,0 Lt nuomos mokesčio už 2009 metus. Bendrovė 5 460,0 Lt nuomos mokesčių sumokėjo²⁴;

- pervedė į valstybės biudžetą 17 745,0 Lt valstybės turto (hidrotechnikos komplekso) nuompinigių²⁵;

- kreipėsi į teismą dėl 29 970,67 Lt nuomos mokesčio ir 10 680,17 Lt delspinigių priteisimo iš Padvarių hidrotechnikos kompleksą nuomojančio fizinio asmens ir nuomos sutarties nutraukimo²⁶.

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 (2.1 pastebėjimas);

- informuoti apie teismo proceso eigą ir priimtus sprendimus dėl nesumokėto Padvarių hidrotechnikos komplekso nuomos mokesčio bei apskaičiuotų palūkanų (2.2 pastebėjimas);

- nustatyti konkrečias priemones ir paskirti jas vykdančius atsakingus asmenis, kad būtų užtikrinta hidrotechnikos kompleksų nuomos sutarčių kontrolė (2.2 pastebėjimas);

- įregistruoti Nekilnojamojo turto registre išnuomotą valstybės turtą – hidrotechnikos kompleksus (2.2 pastebėjimas);

²⁴ 2013-02-05 mokėjimo nurodymas Nr. 87.

²⁵ 2013-02-18 Prašymas VMI.

²⁶ Kretingos rajono savivaldybės 2013-02-08 raštas Nr. (4.1.30)-DS-811 Kretingos rajono apylinkės teismui.

- suformuoti žemės sklypus, reikalingus išnuomotų hidrotechnikos kompleksų eksploatacijai, ir įregistruoti juos Nekilnojamojo turto registre (2.2 pastebėjimas);
- siekiant, kad socialinė parama būtų teikiama vadovaujantis socialinio teisingumo ir veiksmingumo principais, kad racionaliai būtų naudojamos socialinei paramai skirtos valstybės biudžeto lėšos, nustatyti priemonės ir paskirti jas vykdančius atsakingus asmenis, kad būtų užtikrintas informacijos, reikalingos piniginei socialinei paramai skirti, gavimas iš valstybės ir savivaldybės įmonių, institucijų, įstaigų ir organizacijų (3 pastebėjimas).

3-iojo audito departamento direktorė

Regina Rudokienė

3-iojo audito departamento Klaipėdos skyriaus vedėja

Rasa Rakauskienė

3-iojo audito departamento Klaipėdos skyriaus
vyriausioji valstybinė auditorė

Adelė Beniušytė

PRIEDAI

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

Kretingos 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	6	
Valstybės biudžeto lėšos, iš viso:			65 638,4	69 047,4	67 913,1	1 134,3
	iš jų:					
	- specialioji tikslinė dotacija		44 910,9	45 728,6	44 681,5	1 047,1
	- kitos valstybės biudžeto lėšos		20 727,5	23 318,8	23 231,6	87,2
Švietimo ir mokslo ministerija	Mokinio krepšeliui finansuoti	x	28 383,8	28 383,8	28 383,7	0,1
	- iš jų – gauta iš kitų ir pervesta kitoms savivaldybėms	x	x	26,6	31,5	x
		moksleivių dainų šventei, švietimo įstaigų modernizavimui, ikimokykliniam ugdymui	797,3	164,9	164,9	0
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija	Socialinėms išmokoms, socialinei paramai ir paslaugoms, vaikų ir jaunimo teisių apsaugai, darbo rinkos politikos priemonėms	x	12 545,7	13 363,5	12 323,4	1 040,1
	x	Išmokoms vaikams, šalpos išmokoms, transporto išlaidų kompensacijoms, socialinį darbą dirbantiems darbuotojams, vietos savivaldos programoms	15 490,9	15 490,9	15 403,7	87,2
Neįgalųjų reikalų depar- tamentas	x	Socialinės rehabilitacijos paslaugoms neįgaliesiems	149,1	149,1	149,1	0
Socialinės apsaugos ir darbo minis- terijos Aps- kaitos ir atskaitomybės departamentas		Savivaldybių socialinio būsto fondui plėtoti	150,0	150,0	150,0	0
Vidaus reikalų ministerija	Gyventojų registrui, deklaravimui, priešgaisrinei ir civilinei saugai	x	946,9	946,9	942,3	4,6
Žemės ūkio	Žemės ūkio, valstybės	x	1 208,0	1 208,0	1 207,7	0,3

ministerija	turto valdymo funkcijoms ir melioracijai					
Teisingumo ministerija	Civilinės būklės aktams registruoti ir teisinei pagalbai teikti	x	138,0	138,0	138,0	0
Klaipėdos apskrities archyvas	Archyviniams dokumentams tvarkyti	x	47,0	47,0	47,0	0
Kultūros ministerija	Valstybinės kalbos vartojimo kontrolei	x	28,8	28,8	28,8	0
Krašto apsaugos ministerija	Dalyvavimui rengiant ir vykdant mobilizaciją	x	10,7	10,7	10,7	0
Konkurencijos tarnyba	Duomenims suteiktos valstybės pagalbos registruoti	x	2,0	2,0	0	2,0
Aplinkos ministerija	x	Pakuočių atliekų surinkimui iš gyvenamųjų namų kvartalų	201,2	0	0	0
Sveikatos apsaugos ministerija	x	Visuomenė sveikatos priežiūros funkcijoms	55,5	55,5	55,5	0
PSDF (Valstybinė ligonių kasa)	x	Sveikatos priežiūrai mokyklose ir visuomenės sveikatos rėmimo programai	190,4	190,4	190,4	0
Kūno kultūros ir sporto departamentas prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės	x	V-tjų Lietuvos sporto žaidynių I etapo organizavimui	2,2	2,2	2,2	0
Finansų ministerija	x	Valstybinė finansinė parama užsienyje mirusio (žuvusio) LR piliečio palaikams parvežti į Lietuvos Respubliką	21,1	21,1	21,1	0
Švietimo ir mokslo ministerija	Valstybės investicijų programoje numatytiems projektams įgyvendinti	x	200,0	200,0	200,0	0
Kultūros ministerija	„	x	1 200,0	1 199,9	1 199,9	0
Sveikatos apsaugos ministerija	„	x	200,0	200,0	200,0	0
Susisiekimo ministerija	x	Skaitmeninės televizijos priėmimo įrangai įsigyti	128,5	56,7	56,7	0
	x	Kelių priežiūros ir plėtros programai	3 541,3	3 519,7	3 519,7	0
ES struktūrinių fondų lėšos*	x	2012 m. vykdomiems projektams finansuoti (projektų skaičius – 32 vnt.)	x	3 518,3	3 518,3	0
* Savivaldybės pateikti duomenys						

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

Kretingos 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	
	Iš viso:	31 533,4	30 946,8	165	161	165
1.	Pastatai	15,1	14,9	x	x	x
2.	Statiniai	29 467,2	28 068,0	x	x	x
3.	Kitas kilnojamasis ilgalaikis turtas	173,4	81,2	x	x	x
4.	Žemė	1 770,8	2 675,9	x	x	x
5.	Nematerialusis turtas	0	0	x	x	x
6.	Nebaigta statyba	32,0	32,0	x	x	x
7.	Atsargos	74,9	74,8	x	x	x

Valstybinio audito ataskaitos
„Dėl Kretingos 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:				
1.	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.	Kretingos rajono savivaldybės administracija	Kreiptis į nacionalinę žemės tarnybą dėl informacijos, ar žemės sklypuose, kuriuose yra parduodami elektros energetikos objektai, nustatytos ir įregistruotos specialiosios žemės naudojimo sąlygos. Kreiptis į turto vertintojus, kad nustatytų objektų vertes. Kreiptis į AB LESTO dėl energetikos objektų išpirkimo. Gavus teigiamą atsakymą, rengti Vyriausybės nutarimo projektą dėl objektų pardavimo.	2014-12-30
2.	Nustatyti konkrečias priemones ir paskirti jas vykdančius konkrečius asmenis, kad būtų užtikrinta hidrotechnikos kompleksų nuomos sutarčių kontrolė.	Kretingos rajono savivaldybės administracija	Paskirti kontroliuoti hidrotechnikos kompleksų nuomos sutarčių vykdymą Žemės ūkio skyriaus vyresniąją specialistę Ingridą Augutienę.	2013-08-31
3.	Įregistruoti Nekilnojamojo turto registre išnuomotą valstybės turtą – hidrotechnikos kompleksus.	Kretingos rajono savivaldybės administracija	Atlikti kompleksų kadastrinius matavimus, registruoti juos Nekilnojamojo turto registre teisės aktų nustatyta tvarka.	2014-12-30
4.	Suformuoti žemės sklypus, reikalingus išnuomotų hidrotechnikos kompleksų eksploatacijai, ir įregistruoti juos Nekilnojamojo turto registre.	Kretingos rajono savivaldybės administracija	Suformuoti žemės sklypus, reikalingus išnuomotų hidrotechnikos kompleksų eksploatacijai ir juos registruoti Nekilnojamojo turto registre teisės aktų nustatyta tvarka.	2014-12-30
5.	Siekiant, kad socialinė parama būtų teikiama vadovaujantis socialinio teisingumo ir veiksmingumo principais, kad racionaliai būtų naudojamos socialinei paramai skirtos valstybės biudžeto lėšos, nustatyti priemonės ir paskirti jas vykdančius atsakingus asmenis, kad būtų užtikrintas informacijos, reikalingos piniginei socialinei paramai skirti, gavimas iš valstybės ir savivaldybės įmonių, institucijų, įstaigų ir organizacijų.	Kretingos rajono savivaldybės administracija	Paskirti atsakingus asmenis dėl informacijos, reikalingos socialinei paramai skirti, gavimo iš valstybės ir savivaldybės įmonių, institucijų, įstaigų ir organizacijų.	2013-08-01
Atstovas ryšiams, atsakingas už Valstybės kontrolės informavimą apie rekomendacijų įgyvendinimą plane nustatytais terminais: Turto valdymo skyriaus vedėja Jolita Jasinskienė, tel. (8 445) 51 471, el. paštas jolita.jasinskiene@kretinga.lt.				