



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

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

2013 m. balandžio 30 d. Nr. FA-P-30-1-40
Vilnius

Auditas atliktas, vykdant 2012-11-19 pavedimą Nr. P-30-1-59

Auditą atliko valstybinių auditorių grupė:
vyriausioji valstybinė auditorė Augustė Baradinskaitė (grupės vadovė)
vyresnysis valstybinis auditorius Julius Lukošius

Auditas pradėtas 2012-11-19
Auditas baigtas 2013-04-30

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
1.1. Dėl investicijų projekto „Rūdiškių kultūros centro pastato statyba“ vykdymo	5
1.2. Dėl investicijų projekto „VŠĮ Lentvario ambulatorijos, esančios Lauko g. 26, Lentvaryje, pastato rekonstravimas“ vykdymo	6
2. Dėl valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo	7
3. Kiti pastebėjimai	7
4. Rekomendacijos	7
Priedai	9

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 – Trakų rajono savivaldybė, buveinė: Vytauto g. 33, Trakai.

Audituojamas laikotarpis – 2012 metai.

Audituojamu laikotarpiu savivaldybei vadovavo meras Vincas Kapočius, savivaldybės administracijai – Asta Kandratavičienė, Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriui – Danė Rudelienė, Apskaitos skyriui – Audra Kurdzikauskienė.

Savivaldybės taryba yra atsakinga už valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos lėšų paskirstymą pagal Lietuvos Respublikos Seimo, valstybės institucijų / 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, jos turto administravimą ir įstatymų nustatyta tvarka atsako už valstybės institucijų / įstaigų savivaldybės administracijai skirtų valstybės biudžeto asignavimų panaudojimą.

Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojais 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 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 59 242,2 tūkst. Lt valstybės lėšų (žr. 1 priedą).

Savivaldybė 2012 m. pabaigoje patikėjimo teise valdė valstybės turto už 11 141,6 tūkst. Lt (likutine verte), o panaudos pagrindais – 70 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 ir kontrolės priemones, pagrindines audito procedūras atlikome didžiausios rizikos – valstybės biudžeto lėšų, skirtų mokinio krepšeliui ir Valstybės investicijų 2012–2014 metų programoje numatytais kapitalo investicijoms finansuoti, ir valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo srityse. Audito įrodymams gauti buvo atrinkti visumą reprezentavę audito pavyzdžiai.

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

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos atliktu darbu naudojomes vertindami valstybės biudžeto lėšų naudojimo teisėtumą. Vykdydama su Valstybės kontrole pasirašytą bendradarbiavimo susitarimą¹ tarnyba švietimo įstaigose vertino 2012 m. valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos mokinio krepšeliui finansuoti panaudojimo teisėtumą. Tarnyba Valstybės kontrolę informavo, kad reikšmingų neatitikimų mokinio krepšelio srityje nenustatė.

¹ 2012-07-20 Nr. BS-34.

PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS, REKOMENDACIJOS

1. Dėl valstybės biudžeto lėšų naudojimo teisėtumo

1.1. Dėl investicijų projekto „Rūdiškių kultūros centro pastato statyba“ vykdymo

Savivaldybės administracija nuo 2006 m. vykdo investicinį projektą „Rūdiškių kultūros centro pastato statyba“. Vykdyti skirtų valstybės biudžeto lėšų panaudojimas 2006–2010 m. buvo vertintas ankstesnio audito metu². Kultūros ministro įsakymais³ ir lėšų naudojimo sutartimis⁴ investicijų projektui vykdyti 2011–2012 m. skirta ir panaudota 2 723 tūkst. Lt valstybės biudžeto lėšų.

Savivaldybės administracija 2012 m. apmokėjo rangovui už darbus, kurie nebuvo atlikti:

- 2012 m. kovo mėn. atliktų darbų akte nurodyta, kad sumontuota 18 vnt. metalinių tvoros stulpų, tačiau apžiūros metu⁵ nustatyta, kad faktiškai buvo sumontuota 12 vnt. Atliktų darbų akte rangovas klaidingai nurodė sumontuotų stulpų skaičių, todėl savivaldybės administracija neteisėtai apmokėjo rangovui 1 291,34 Lt už nesumontuotus stulpus.

- 2012 m. gruodžio mėn. atliktų darbų akte nurodyta, kad sumontuota 36,75 vnt. durų⁶, tačiau apžiūros metu⁷ nustatyta, kad durys nebuvo sumontuotos. Atliktų darbų akte rangovas nepagrįstai nurodė durų montavimo darbus, todėl savivaldybės administracija neteisėtai apmokėjo rangovui 66 326,94 Lt už nesumontuotas duris.

Savivaldybės administracija neužtikrino, kad visais atvejais atliktų darbų aktuose nurodytas darbų kiekis atitiktų faktinį, taigi nesivadovauta aplinkos ministro įsakymu⁸ patvirtinto Statybos techninio reglamento „Statinio statybos techninė priežiūra“ 33.24 punktu. Visus atliktų darbų aktus 2011–2012 metais pasirašė rangovo atsakingas asmuo ir Statybos ir ūkio plėtros skyriaus vyr. specialistas, savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojo įsakymu⁹ paskirtas vykdyti projekto techninę priežiūrą.

Ankstesnio audito metu¹⁰ taip pat buvo nustatytas atvejis, kai savivaldybės administracija apmokėjo už darbus, kuriuos rangovas nurodė atliktų darbų akte, tačiau faktiškai nebuvo atlikti. Nustatyti pasikartojantys neatitikimai rodo, kad, siekiant panaudoti atitinkamiems metams skirtas

² Valstybinio audito ataskaita, 2011-05-16 Nr. FA-P-34-2-27.

³ Lietuvos Respublikos kultūros ministro įsakymai: 2011-03-07 Nr. IV-162 ir 2012-01-25 Nr. IV-55 (su vėlesniais pakeitimais).

⁴ Lėšų naudojimo sutartys: 2011-03-14 Nr. ST-45-01 ir 2012-03-03 Nr. ST45-25.

⁵ 2013-02-27 apžiūros aktas. Dalyvavo Valstybės kontrolės auditoriai ir savivaldybės administracijos atsakingas asmuo.

⁶ Plieninės vidaus durys OHO-1 (MDF plokštė).

⁷ 2013-02-27 apžiūros aktas. Dalyvavo Valstybės kontrolės auditoriai ir savivaldybės administracijos atsakingas asmuo.

⁸ Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2002-04-15 įsakymas Nr. 179 „Dėl statybos techninių reglamentų STR 1.09.04:2002 „Statinio projekto vykdymo priežiūra“ ir STR 1.09.05:2002 „Statinio statybos techninė priežiūra“ patvirtinimo“.

⁹ Savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojo 2007-11-09 įsakymas Nr. P2-995.

¹⁰ 2010-12-20 apžiūros aktas ir savivaldybės administracijos 2011-02-07 raštas Nr. AP3-482.

valstybės biudžeto lėšas ir išvengti apskaitoje užregistruoti išankstinį apmokėjimą, atliktų darbų aktuose rangovas nurodo klaidingus duomenis, o savivaldybės administracija apmoka už neatliktus darbus. Taip savivaldybėje sudarytos galimybės piktnaudžiauti neteisėtai naudojant valstybės biudžeto lėšas ir galima rizika, kad nebus atlikti visi sutartyje numatyti darbai, rangovui iš anksto apmokėjus už neatliktus darbus, tačiau nurodytus atliktų darbų aktuose.

Savivaldybės administracija neužtikrino tinkamos techninės priežiūros, todėl 2012 m. neteisėtai apmokėjo rangovui 67 618,28 Lt už atliktų darbų aktuose nurodytus, bet faktiškai neatliktus darbus.

1.2. Dėl investicijų projekto „VšĮ Lentvario ambulatorijos, esančios Lauko g. 26, Lentvaryje, pastato rekonstravimas“ vykdymo

Savivaldybės administracija 2007–2012 metais vykdė investicijų projektą „VšĮ Lentvario ambulatorijos, esančios Lauko g. 26, Lentvaryje pastato rekonstravimas“. Jam vykdyti Vyriausybės nutarimais¹¹ ir sveikatos apsaugos ministro įsakymu¹² skirta 698 tūkst. Lt, o panaudota 697,0 tūkst. Lt valstybės biudžeto lėšų.

Savivaldybės administracija, atlikusi pirkimus 2007–2012 m., su tuo pačiu tiekėju sudarė tris sutartis¹³ ir papildomą susitarimą¹⁴, pagal kuriuos iš tiekėjo už 618,8 tūkst. Lt įsigijo ambulatorijos rekonstravimo darbus. Vykdydama šių darbų pirkimus 2007, 2008 ir 2012 m., savivaldybės administracija pažeidė Viešųjų pirkimų įstatymo¹⁵ 3 straipsnio 1 dalyje įtvirtintą skaidrumo principą ir 9 straipsnio 2 dalį, kad perkančioji organizacija neturi teisės skaidyti pirkimo, jeigu taip galėtų būti išvengta šio įstatymo nustatytos pirkimų tvarkos, taip pat 9 straipsnio 3 ir 4 dalis, nes nepagrįstai suskaidė darbų, atliekamų pagal tą patį techninį projektą (statybos darbų vertė 1 399,6 tūkst. Lt be PVM), pirkimus ir kiekvienai daliai 2007, 2008 ir 2012 m. pasirinko netinkamą pirkimo būdą – apklausą. Be to, savivaldybės administracija, pasirinkdama netinkamą pirkimo būdą 2012 metais, pažeidė Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklėse¹⁶ nustatytą supaprastintų viešųjų pirkimų vykdymo tvarką ir Viešųjų pirkimų įstatymo¹⁷ 85 straipsnio 2 dalį, nurodančią, kad perkančioji organizacija supaprastintus pirkimus vykdo pagal savo patvirtintas taisykles.

Pažymėtina, kad Numatomo viešojo pirkimo vertės skaičiavimo metodikos¹⁸ 23 punkte nustatyta, kad darbų pirkimo vertė yra visų dėl to paties objekto sudaromų darbų pirkimo sutarčių,

¹¹ Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimai: 2007-01-24 Nr. 146, 2008-01-30 Nr. 105.

¹² 2012-01-30 Nr. V-48 (su vėlesniais pakeitimais).

¹³ 2007-09-28 sutartis Nr. 16/T1-553, vertė 310 155,22 Lt; 2008-06-05 sutartis Nr. 4/T1-273, vertė 199 084,47 Lt; 2012-08-17 statybos rangos sutartis Nr. T1-115, vertė 97 889,41 Lt.

¹⁴ 2007-12-01 papildomas susitarimas, padidinęs 2007-09-28 sutarties Nr. 16/T1-553 vertę iki 321 781,88 Lt.

¹⁵ Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas, 1996-08-13 Nr. I-1491 (2005-12-22 Nr. X-471 redakcija).

¹⁶ Patvirtinta savivaldybės administracijos direktoriaus 2012-05-03 įsakymu Nr. P2-374, 3 p.

¹⁷ Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas, 2009-07-22 Nr. XI-395 redakcija.

¹⁸ Patvirtinta 2003-02-26 įsakymu Nr. 1S-26 (2006-01-27 Nr. 1S-7 redakcija).

nesvarbu per kokį laikotarpį jos bus sudaromos (pvz., darbai vykdomi etapais), verčių suma, o pagal 28 punktą tais atvejais, kai perkami darbai yra suskirstyti į dalis, kurių kiekvienai numatoma sudaryti atskirą pirkimo sutartį, pirkimo vertė yra tų pirkimų numatomų verčių suma.

Savivaldybės administracija pirkdama Lentvario ambulatorijos rekonstravimo darbus 2007–2012 m., pažeidė Viešųjų pirkimų įstatymą, nes pasirinko netinkamus pirkimo būdus ir nepagrįstai suskaidė pirkimus darbų, atliekamų pagal tą patį techninį projektą.

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

Savivaldybėje, įvertinę valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumą, reikšmingų neatitikimų nenustatėme.

3. Kiti pastebėjimai

Dalis pagal panaudos sutartį¹⁹ savivaldybei perduoto valstybinės žemės sklypo, esančio Karaimų g. 41, Trakuose, naudojama ne valstybės ar savivaldybių funkcijoms atlikti. Apžiūros metu²⁰ nustatyta, kad valstybinės žemės sklypo dalyje, kurią neatlygintinai naudoja savivaldybė, pastatytas privačiam juridiniam asmeniui priklausantis laikinas statinys komercinei veiklai vykdyti. Pažymėtina, kad pagal Žemės įstatymo²¹ 8 straipsnio 6 dalį valstybinė žemė perduodama neatlygintinai naudotis tik valstybės ar savivaldybių funkcijoms atlikti. Todėl siekiant užtikrinti valstybinės žemės sklypo naudojimą teisės aktų nustatyta tvarka, informacija apie šio žemės sklypo naudojimą bus perduota Nacionalinei žemės tarnybai, kuriai pagal Žemės įstatymo²² 32 straipsnio 3 dalies 9 punktą ir 36 straipsnio 1 dalį, pavesta vykdyti žemės naudojimo valstybinę kontrolę.

4. Rekomendacijos

Savivaldybei dėl audito metu nustatytų neatitikimų buvo teiktos rekomendacijos. Audito metu savivaldybės administracija įgyvendino auditorių pateiktas rekomendacijas:

- grąžino į valstybės biudžetą 8,4 tūkst. Lt ne pagal tikslinę paskirtį panaudotų mokinio krepšelio lėšų;

¹⁹ 2010-05-05 valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. 073 T9-2.

²⁰ 2013-02-27 apžiūros aktas. Dalyvavo Valstybės kontrolės auditoriai ir savivaldybės administracijos atsakingas asmuo.

²¹ Lietuvos Respublikos žemės įstatymas, 1994-04-26 Nr. I-446 (2004-01-27 Nr. IX-1983 redakcija).

²² Ten pat, 2010-06-18 Nr. XI-912 redakcija.

▪ patikslino panaudos pagrindais naudojamų valstybinės žemės sklypų apskaitą (nebalansinėje sąskaitoje) pagal Nacionalinės žemės tarnybos duomenų bazės duomenis, t. y. 2012 m. papildomai užregistravo 4, o išregistravo 3 valstybinės žemės sklypus;

▪ Nekilnojamojo turto registre užregistravo dvi valstybinės žemės panaudos sutartis²³.

Savivaldybės administracija 2013 m. balandžio mėn. ištaisė ataskaitos 1.1 pastebėjime nurodytą neatitikimą – ėmėsi priemonių, kad už neatliktus darbus rangovas pateiktų kreditinę PVM sąskaitą faktūrą (67 618,28 Lt suma).

Atsižvelgdami į audito metu nustatytus dalykus, savivaldybės administracijai rekomenduojame:

1. Nustatyti ir aprašyti konkrečias priemones, kurios užtikrintų, kad, atliekant investicinio projekto „VšĮ Lentvario ambulatorijos, esančios Lauko g. 26, Lentvaryje pastato rekonstravimas“ darbų viešuosius pirkimus, būtų parinktas teisingas pirkimo būdas Viešųjų pirkimų įstatymo ir Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklėse nustatyta tvarka.

2. Inventorizuoti pagal sutartį²⁴ 2011–2012 metais atliktus Rūdiškių kultūros centro statybos darbus ir, nustatčius, kad rangovui buvo apmokėta už neatliktus darbus, permokas susigrąžinti iš rangovo (žr. 3 priedą).

3-iojo audito departamento direktorė

Regina Rudokienė

3-iojo audito departamento Vilniaus skyriaus vedėja

Aurelija Brukštutė

3-iojo audito departamento Vilniaus skyriaus
vyriausioji valstybinė auditorė

Augustė Baradinskaitė

²³ Valstybinės žemės panaudos sutartis: 2010-05-05 Nr. 074T9-1, 2012-05-25 Nr. 46SUN-45.

²⁴ 2007-11-27 statybos rangos sutartis Nr. 10/U14, T1-637.

PRIEDAI

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

Trakų r. savivaldybei skirtos ir panaudotos valstybės biudžeto lėšos, tūkst. Lt

Valstybės institucija / įstaiga, skirianti lėšas	Specialioji tikslinė dotacija/kitos dotacijos ir lėšos iš kitų valdymo lygių	Kitos valstybės biudžeto lėšos	Patvirtinta	Gauta	Panaudota	Grąžinta nepanaudotų
1	2	3	4	5	6	7
Valstybės biudžeto lėšos iš viso:			55 046,6	59 242,2	59 119,9	122,3
	iš jų:					
	- specialioji tikslinė dotacija		40 240,8	40 315,0	40 244,8	70,2
	- kitos valstybės biudžeto lėšos		14 805,8	18 927,2	18 875,1	52,1
Švietimo ir mokslo ministerija	Mokinio krepšeliui finansuoti	x	24 306,4	24 351,3	24 351,3	-
	- tarp jų – gauta iš kitų ir pervesta kitoms savivaldybėms	x	x	44,9	30,9	x
		moksleivių dainų šventei, ikimokykliniam ugdymui	116,0	116,0	116,0	-
Socialinės apsaugos ir darbo ministerija	Socialinėms išmokoms ir kompensacijoms, socialinei paramai ir paslaugoms, vaikų ir jaunimo teisių apsaugai, darbo rinkos politikos priemonėms*	x	12 176,2	12 205,6	12 135,4	70,2
	x	Išmokoms vaikams, šalpos išmokoms, transporto išlaidų kompensacijoms, socialinį darbą dirbantiems darbuotojams, vietos savivaldos programoms	10 854,6	10 854,6	10 802,5	52,1
Neįgaliųjų reikalų departamentas	x	Socialinės reabilitacijos paslaugoms neįgaliesiems	444,3	444,3	444,3	-
Vidaus reikalų ministerija	Gyventojų registrui, deklaravimui, priešgaisrinei ir civilinei saugai	x	971,9	971,9	971,9	-
Žemės ūkio ministerija	Žemės ūkio, valstybės turto valdymo funkcijoms ir melioracijai	x	516,1	516,1	516,1	-

Teisingumo ministerija	Civilinės būklės aktams registruoti ir teisinei pagalbai teikti	x	102,1	102,1	102,1	-
Vilniaus apskrities archyvas	Archyviniams dokumentams tvarkyti	x	29,1	29,1	29,1	-
Kultūros ministerija	Valstybinės kalbos vartojimo kontrolei	x	26,2	26,2	26,2	-
	x	Projekto „Trakų dievo Motinos –Lietuvos globėjos-pažinimas“ įgyvendinimo daliniam finansavimui	2,0	2,0	2,0	-
Krašto apsaugos ministerija	Dalyvavimui rengiant ir vykdant mobilizaciją	x	11,8	11,8	11,8	-
Konkurencijos tarnyba	Duomenims suteiktos valstybės pagalbos registruoti	x	2,0	2,0	2,0	-
Finansų ministerija	Perduotoms iš apskričių įstaigoms išlaikyti	x	778,0	778,0	778,0	-
	x	Socialinio būsto fondui plėtoti	139,0	139,0	139,0	-
Sveikatos apsaugos ministerija	x	Visuomenė sveikatos priežiūros funkcijoms	44,2	44,2	44,2	-
PSDF (Valstybinė ligonių kasa)	x	Sveikatos priežiūrai mokyklose ir visuomenės sveikatos rėmimo programai	132,9	132,9	132,9	-
Kultūros ministerija	Valstybės investicijų programoje numatytiems projektams įgyvendinti	x	1 223,0	1 223,0	1 223,0	-
Sveikatos apsaugos ministerija	„	x	98,0	97,9	97,9	-
Susisiekimo ministerija	x	Skaitmeninės televizijos priėmimo įrangai įsigyti	112,8	26,5	26,5	-
	x	Kelių priežiūros ir plėtros programai	2 913,9	2 870,3	2 870,3	-
Aplinkos ministerija	x	Trakų rajono Aukštadvario m. A.Mickevičiaus g. požeminio vandens proveržis specialiųjų hidrogeologinių tyrimų paslaugų teikimui	46,1	46,1	46,1	-
ES struktūrinių fondų lėšos**	x	2012 m. vykdomiems projektams finansuoti (projektų 33 vnt.)	x	4 251,3	4 251,3	-

* Socialinės apsaugos ir darbo ministro 2011-12-30 įsakymu Nr. A1-567 socialinei paramai mokiniams ir administravimui patvirtinta 1 607,2 tūkst. Lt, o jaunimo teisių apsaugai – 37,7 tūkst. Lt specialioji tikslinė dotacija. Socialinės apsaugos ir darbo ministro 2012-12-07 įsakymu Nr. A1-558 specialioji tikslinė dotacija sumažinta iki 1 355,0 tūkst. Lt socialinei paramai mokiniams ir administravimui, o 2012-09-07 įsakymu Nr. A1-400 – iki 25,6 tūkst. Lt jaunimo teisių apsaugai.

**Savivaldybės pateikti duomenys

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

Trakų 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:	11 753,3	11 141,6	66	67	70
1.	Pastatai	188,5	184,1	x	x	x
2.	Statiniai	11 039,3	10 472,9	x	x	x
3.	Kitas kilnojamasis ilgalaikis turtas	64,1	42,2	x	x	x
4.	Žemė	461,4	442,4	x	x	x
5.	Nematerialusis turtas	-	-	x	x	x
6.	Nebaigta statyba	-	-	x	x	x
7.	Atsargos	-	-	x	x	x

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

Rekomendacijų įgyvendinimo planas

Eil. Nr.	Rekomendacija	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Veiksmas / Priemonės / Komentarai	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas (data)
1	2	3	4	5
1.	Nustatyti ir aprašyti konkrečias priemones, kurios užtikrintų, kad, atliekant investicinio projekto „VšĮ Lentvario ambulatorijos, esančios Lauko g. 26, Lentvaryje pastato rekonstravimas“ darbų viešuosius pirkimus, būtų parinktas teisingas pirkimo būdas Viešųjų pirkimų įstatymo ir Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklėse nustatyta tvarka.	Trakų rajono savivaldybės administracija	Atliekant investicinio projekto „VšĮ Lentvario ambulatorijos, esančios Lauko g. 26, Lentvaryje pastato rekonstravimas“ visų darbų viešąjį pirkimą, pasirinkti pirkimo būdą – supaprastintą atvirą konkursą.	Iki 2013-12-31
2.	Inventorizuoti pagal sutartį 2011–2012 metais atliktus Rūdiškių kultūros centro statybos darbus ir, nustačius, kad rangovui buvo apmokėta už neatliktus darbus, permokas susigrąžinti iš rangovo.	Trakų rajono savivaldybės administracija	Sudaryti komisiją ir atlikti 2011–2012 metais atliktų Rūdiškių kultūros centro statybos darbų inventorizaciją	Iki 2013-06-21
Atsakingo asmens pareigos, vardas, pavardė, kontaktai				