



Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos
ir mero sekretoriatas

Gauta 2017 m. 05 mėn. 14 d.

Nr. 512-V9-4-593

KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Biudžetinė įstaiga, Bažnyčios g. 4, LT-56121 Kaišiadorys, tel. (8 346) 20 458. Faks. (8 346) 51 244.

el.p.danute.steponaviciene@kaišiadorys.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188684054.

Kaišiadorių rajono savivaldybės merui,
Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriui,
Kontrolės komiteto pirmininkui,
Kaišiadorių Algirdo Brazausko gimnazijos direktoriui,
Kaišiadorių r. Kruonio gimnazijos direktoriui,
Kaišiadorių r. Žiežmarių gimnazijos direktoriui,
Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos direktoriui,
Kaišiadorių r. Pravieniškių Stasio Tijūnaičio pagrindinės mokyklos direktoriui,
Kaišiadorių r. Palomenės pagrindinės mokyklos direktoriui,
Kaišiadorių r. Paparčių mokyklos–daugiafunkcinio centro direktoriui,
Kaišiadorių r. Žaslių pagrindinės mokyklos direktoriui,
Kaišiadorių r. Stasiūnų mokyklos–darželio „Nykštukas“ direktoriui,
Kaišiadorių lopšelio–darželio „Spindulys“ direktoriui,
Kaišiadorių r. Žiežmarių lopšelio–darželio „Varpelis“ direktoriui,
Kaišiadorių r. Žaslių lopšelio–darželio „Žaliasis klevelis“ direktoriui,
Kaišiadorių lopšelio–darželio „Žvaigždutė“ direktoriui,
Kaišiadorių r. Žiežmarių mokyklos–darželio „Vaikystės dvaras“ direktoriui,
Kaišiadorių r. Pakertų lopšelio–darželio direktoriui

2017-05-19 Nr. V5-21

DĖL AUDITO ATASKAITOS

Siunčiame audito ataskaitą „Dėl 2016 metų savivaldybės biudžeto lėšų, skirtų švietimo įstaigoms ilgalaikiam turtui įsigyti; panaudojimo“.

PRIDEDAMA. Audito ataskaita, 16 lapų.

Savivaldybės kontrolierė

Danutė Steponavičienė

Gražina Plančiūnienė, tel. (8 346) 20 459, el. p. grazina.planciuniene@kaišiadorys.lt

100 Atkurtai
Lietuvai



**KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

AUDITO ATASKAITA

**DĖL 2016 M. SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO LĖŠŲ, SKIRTŲ ŠVIETIMO
ĮSTAIGOMS ILGALAIKIAM TURTUI ĮSIGYTI, PANAUDOJIMO**

2017 m. gegužės 19 d. Nr. AK - 06

Kaišiadorys

TURINYS

IŽANGA	3
AUDITO APIMTIS IR METODAI	5
PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS IR REKOMENDACIJOS	6
1. Švietimo programos priemonėms skirtos lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti	6
1.1. Įrengus apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistemas turto saugumas užtikrinamas ne visose įstaigose	6
1.2. Ilgalaikio turto apskaitoje yra netikslumų	8
2. Ilgalaikio turto viešieji pirkimai	10
2.1. Ne visos įstaigos užtikrino viešųjų pirkimų atitiktį teisės aktų reikalavimams	10
2.2. Apsauginių tvorų atliktų viešųjų pirkimų kainų palyginimas	13
2.3. Pastebėjimai dėl kito ilgalaikio turto viešųjų pirkimų	13
REKOMENDACIJOS	14
PRIEDAI	16

Finansinis ir teisėtumo auditas atliktas vadovaujantis Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2017 m. veiklos planu ir Savivaldybės kontrolieriaus 2017 m. vasario 10 d. pavedimu Nr. V8-4.

Auditą atliko Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja Gražina Plančiūnienė ir vyriausioji specialistė Jolita Navickienė.

Audito tikslas - įvertinti Švietimo programos priemonėms 02.01.01.05 „Ugdymo programų įgyvendinimo bei jų įvairovės savivaldybės švietimo įstaigose užtikrinimas“ ir 02.01.01.09 „Mokinio krepšelio lėšų panaudojimas mokinio krepšelio lėšų apskaičiavimo ir paskirstymo metodikoje nustatyta tvarka“ ilgalaikiam turtui įsigyti skirtų lėšų panaudojimą.

Audituojami subjektai – Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija, Kaišiadorių rajono savivaldybės švietimo įstaigos:

1.	Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija, adresas – Bažnyčios g. 4, Kaišiadorys, įstaigos kodas 188773916	Direktoriumi dirba Česlovas Neviera	Finansų skyriui iki 2016-03-15 vadovavo Dalia Subačienė, nuo 2016-03-16 – Aldona Atmanavičienė
Švietimo įstaigos			
2.	Kaišiadorių Algirdo Brazausko gimnazija, adresas - Gedimino g. 65, Kaišiadorys, įstaigos kodas 190596280	Direktorius Stanislavas Bernikas	Vyr. buhalterė Ona Naudžiūnienė
3.	Kaišiadorių r. Kruonio gimnazija, adresas - Darsūniškio g. 11, Kruonis, Kaišiadorių r., įstaigos kodas 190596857	Direktorė Rita Mikučauskienė	Vyr. buhalterė Veronika Kniečiūnienė
4.	Kaišiadorių r. Žiežmarių gimnazija, adresas - Žaslių g. 21, Žiežmariai, Kaišiadorių r., įstaigos kodas 190596476	Direktorė Ieva Mažulienė	Vyr. buhalterė Rasa Kretavičienė;
5.	Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazija, adresas - Paukštininkų g. 5, Kaišiadorys, įstaigos kodas 190596323	Direktorė Jolita Morkūnaitė	Vyr. buhalterė Jolanta Valkavičiūtė
6.	Kaišiadorių r. Palomenės pagrindinė mokykla, adresas - Lomenos g. 14, Palomenės k., Kaišiadorių r., įstaigos kodas 290595560	Direktorė Regina Briginienė	Vyr. buhalterė Irena Žilionienė
7.	Kaišiadorių r. Paparčių mokykla-daugiafunkcis centras, adresas - Dominikonų g. 16, Paparčių k., Kaišiadorių r., įstaigos kodas 190595940	Direktorė Akvilė Grigienė	Vyr. buhalterė Danutė Sakalinskienė
8.	Kaišiadorių r. Žaslių pagrindinė mokykla, adresas - Vytauto g. 1, Žaslių mstl., Kaišiadorių r., įstaigos kodas 190596661,	Direktorė Asta Malakauskienė	Vyr. buhalterė Jadvyga Tomkienė
9.	Kaišiadorių r. Pravieniškių Stasio Tijūnaičio pagrindinė mokykla, adresas Rumšiškių g. 25, Pravieniškės, Kaišiadorių r., įstaigos kodas 190595755	Direktorė Nijolė Butrimavičienė	Vyr. buhalterė Rasma Gailienė

10.	Kaišiadorių lopšelis-darželis „Spindulys“, adresas - Maironio g. 45, Kaišiadorys, įstaigos kodas 190502719	Direktorė Natalija Raudeliūnienė	Vyr. buhalterė Janina Sodaitienė
11.	Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė“, adresas - Kęstučio g. 22, Kaišiadorys, įstaigos kodas 190502861	Direktorė Orinta Cibulskytė	Vyr. buhalterė Genovaitė Bičkauskienė
12.	Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis „Vaikystės dvaras“, adresas - Vytauto g. 44A, Žiežmariai, Kaišiadorių r., įstaigos kodas 190503059	Direktorė Eglė Raudeliūnienė	Vyr. buhalterė Gintarė Stravinskienė
13.	Kaišiadorių r. Stasiūnų mokykla-darželis „Nyktukas“, adresas - Parko g. 12, Stasiūnų k., Kaišiadorių r., įstaigos kodas 190504346,	Direktorė Jūratė Filmanavičienė	Vyr. buhalterė Gražina Kandratavičienė
14.	Kaišiadorių r. Žaslių lopšelis-darželis „Žaliasis klevelis“, adresas - Naujažerio g. 1, Žasliai, Kaišiadorių r., įstaigos kodas 190504912	Direktore Erlanda Vitkauskienė	Vyr. buhalterė Dalia Degutienė
15.	Kaišiadorių r. Žiežmarių lopšelis-darželis „Varpelis“, adresas - Narimanto g. 37, Žiežmariai, Kaišiadorių r., įstaigos kodas 190503244	Direktore Laima Čekaitienė	Vyr. buhalterė Vilija Grigaliūnienė.
16.	Pakertų lopšelis-darželis adresas - Ateities g. 8, Pakertų k., Žiežmarių sen., Kaišiadorių r., įstaigos kodas 10506016	Direktorė dirba Janina Medzevičienė	Vyr. buhalterė Gintarė Stravinskienė

Audituojamas laikotarpis – 2016 m.

Švietimo programos koordinatore – Rimutė Arlauskienė, Savivaldybės administracijos Švietimo skyriaus vedėja.

Audito ataskaitoje pateikiami tik audito metu atlikti ir nustatyti dalykai.

Ši ataskaita yra dalis išvados, teikiamos Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybai dėl 2016 metų savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių.

AUDITO APIMTIS IR METODAI

Audituoja Kaišiadorių rajono savivaldybės 2016 metų Švietimo programos 02.01.01.05 priemonė¹ „Ugdymo programų įgyvendinimo bei jų įvairovės savivaldybės švietimo įstaigose užtikrinimas“ ir 02.01.01.09 priemonė² „Mokinio krepšelio lėšų panaudojimas mokinio krepšelio lėšų apskaičiavimo ir paskirstymo metodikoje nustatyta tvarka“ skirtų lėšų ilgalaikiam turtui įsigyti panaudojimas.

Finansinis ir teisėtumo auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus ir tarptautinius audito standartus, siekiant gauti pakankamą užtikrinimą, kad biudžeto vykdymo ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų, o lėšos buvo naudojamos teisėtai. Visiškas užtikrinimas neįmanomas dėl audito apribojimų ir to fakto, kad netikrinome visų (100 proc.) ūkinių operacijų, ūkinių įvykių ir sudarytų sandorių.

2016 m. Švietimo programai³ vykdyti patvirtinta 12273,90 tūkst. Eur, iš jų 02.01.01.05 priemonė „Ugdymo programų įgyvendinimo bei jų įvairovės savivaldybės švietimo įstaigose užtikrinimas“ 4789,40 tūkst. Eur ir 02.01.01.09 priemonė „Mokinio krepšelio lėšų panaudojimas mokinio krepšelio lėšų apskaičiavimo ir paskirstymo metodikoje nustatyta tvarka“ 6321,9 tūkst. Eur. Abiejų priemonių asignavimai sudaro 90,53 proc. Švietimo programai skirtų asignavimų.

Pagal švietimo įstaigų Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2016 m. gruodžio 31 d. ataskaitų (forma Nr. 2) duomenis asignavimai ilgalaikiam turtui įsigyti sudaro 366474,50 Eur.

Kad pasisakytume dėl Švietimo programos audituojamoms priemonėms, skirtų asignavimų ilgalaikiam turtui įsigyti panaudojimo, vertiname, ar:

- ilgalaikis turtas įsigytas vadovaujantis Viešųjų pirkimų įstatymu⁴;
- pagal paskirtį panaudotos lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- ilgalaikis turtas apskaitytas pagal teisės aktų reikalavimus ir duomenys teisingai nurodyti Biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkiniuose.

Audito procedūros buvo atliktos svarbiausiose audito srityse, atrinkus audito pavyzdžius, kurie geriausiai reprezentavo visumą.

Vertindami, kaip laikomasi teisės aktų reikalavimų, atsižvelgėme į šių reikalavimų nesilaikymo priežastis ir įvertinome galimas teisės aktų nesilaikymo pasekmes.

Audito įrodymai gauti taikant perskaičiavimo, tikrinimo ir analitinės audito procedūras.

Atliekant auditą, buvo vadovaujamosi dokumentais, informaciniais šaltiniais, kuriuos pateikė švietimo įstaigos ir Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija.

¹ Užtikrinamas Savivaldybės gimnazijų, progimnazijų, pagrindinių mokyklų, Suaugusiųjų ir jaunimo mokyklos, mokyklų-darželių, lopšelių-darželių, Specialiosios mokyklos nuostatuose nustatytų veiklų vykdymas.

² Užtikrinamas savivaldybės gimnazijų, progimnazijų, pagrindinių mokyklų, Suaugusiųjų ir jaunimo mokyklos, mokyklų-darželių, lopšelių-darželių, Specialiosios mokyklos nuostatuose nustatytų veiklų vykdymas.

³ Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2016 m. vasario 18 d. sprendimas Nr. V17-34.

⁴ Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas, 1996-08-13 Nr. I-1491 (2005-12-22 įstatymo Nr. X-471 redakcija).

PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS IR REKOMENDACIJOS

1. Švietimo programos priemonėms skirtos lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti

Švietimo programos audituojamas priemonėms įgyvendinti 2016 m. gauta 10986,2 tūkst. Eur, iš jų ilgalaikiam turtui įsigyti - 366,47 tūkst. Eur.

Savivaldybės tarybos sprendimais⁵ biudžeto asignavimai skirti ilgalaikiam turtui įsigyti padidinti 298,90 tūkst. Eur, iš jų 242,30 tūkst. Eur biudžeto asignavimai iš savivaldybės biudžeto prognozuojamų pajamų ir valstybės biudžeto bendrosios dotacijos kompensacijos skirti Švietimo įstaigoms apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo kamerų įrengimui.

Audituojamoms įstaigoms skirti asignavimai ilgalaikiam turtui įsigyti sudaro 298345,40 Eur, iš jų:

apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistemų įrengimui – 175685,89 Eur;

apsauginių tvorų įrengimui 25086,00 Eur;

Kaišiadorių r. Pravieniškių Stasio Tijūnaičio pagrindinei mokyklai skirtos lėšos 9700 Eur mokykliniam autobusui įsigyti;

Kaišiadorių Algirdo Brazausko gimnazijai sporto salės grindų dangai pakeisti skirta 20000 Eur, multifunkcinei švieslentei įsigyti - 2800 Eur;

Kaišiadorių lopšeliui-darželiui „Spindulys“ konvekcinei krosnei įsigyti skirta 2500 Eur;

Kaišiadorių r. Žiežmarių gimnazijai skirti asignavimai 2000 Eur vaikų žaidimų aikštelei įrengti;

Kaišiadorių r. Paparčių mokyklos-daugiafunkciam centrui skirtos lėšos įsigyti naujiems kompiuteriams 3400 Eur, garso ir vaizdo aparatūrai - 8900 Eur;

Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijai skirta klasės mokykliniams baldams įsigyti 10800 Eur.

1.1. Įrengus apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistemas turto saugumas užtikrinamas ne visose įstaigose

Nuo 2016 m. kovo 1 d. švietimo įstaigose panaikintos sargų pareigybės, o turto ir pastatų saugumą turi užtikrinti įrengtos apsaugos signalizacijos ir pastatų išorės vaizdo stebėjimo sistemos.

Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija organizavo viešuosius pirkimus dėl Kaišiadorių rajono mokyklų (12 objektų) ir lopšelių-darželių (9 objektai) apsaugos signalizacijų bei pastatų išorės vaizdo stebėjimo sistemų įrengimo techninių projektų parengimo. Už techninius projektus apmokėta 64848,59 Eur iš Ūkio plėtros programos 07.03.01.01 priemonės „Savivaldybei priklausančių pastatų, statinių remontas, eksploatacija bei jų priežiūra, teritorijų priežiūra“.

⁵ Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimai 2016 m. balandžio 28 d. Nr. V17-100, 2016 m. birželio 30 d. Nr. V17-192, 2016 m. rugsėjo 29 Nr. V17-244, 2016 m. lapkričio 24 d. Nr. V17-301, 2016 m. gruodžio 22 d. Nr. V17-326.

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitytas Savivaldybės administracijoje.

Audito metu parengtas tarybos sprendimo projektas dėl nematerialiojo ilgalaikio turto perdavimo švietimo įstaigoms.

Audituotose švietimo įstaigose atsisakius sargų pareigybių ir įrengus apsaugos ir vaizdo stebėjimo įrangą 2016 m. patirtos išlaidos sudarė 284350,38 Eur:

- išmokėta 48738,42 Eur išeitinių kompensacijų sargams (sumažinta 25,2 etato sargų pareigybių), už apsaugos ir pastatų išorės vaizdo stebėjimo sistemų įrengimą apmokėta 175685,89 Eur, už apsaugos paslaugas – 7270,27 Eur, už techninius projektus - 52655,80 Eur.

Iš audituotų 15 švietimo įstaigų, pagal parengtus techninius projektus, apsaugos signalizacija ir pastatų išorės vaizdo stebėjimo sistema įrengta 14 įstaigų (Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė“ ir Kaišiadorių lopšelis-darželis „Spindulys“ įsirengė tik apsaugos garso signalizaciją), neįrengta Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos pradinė klasių skyriuose (Gedimino g. 41, Girelės g. 38) ir pagrindiniame progimnazijos pastate (Paukštininkų g. 5), Antakalnio skyriuje⁶ įrengta (duomenys pateikti audito ataskaitos 1 priede).

Su apsaugos tarnybomis paslaugų sutartis dėl turto apsaugos sudarė 11 įstaigų, nesudarė sutarčių Kaišiadorių r. Žaslių pagrindinė mokykla, Kaišiadorių r. Pravieniškių Stasio Tijūnaičio pagrindinė mokykla, Kaišiadorių r. Paparčių mokyklos-daugiafunkcis centras, Kaišiadorių r. Žiežmarių lopšelis-darželis „Varpelis“. Įstaigos nurodė, kad neturėjo lėšų.

Švietimo įstaigoms turto apsaugos paslaugoms įsigyti papildomi asignavimai 2016 m. nebuvo skirti.

Pastatų, turto, įrangos neapdraudę Kaišiadorių Algirdo Brazausko gimnazija, Kaišiadorių r. Žiežmarių gimnazija, Kaišiadorių r. Žaslių pagrindinė mokykla, Kaišiadorių r. Palomenės pagrindinė mokykla, Stasiūnų mokykla-darželis „Nykštukas“, Kaišiadorių r. Pravieniškių Stasio Tijūnaičio pagrindinė mokykla, Kaišiadorių r. Pakertų lopšelis-darželis, Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis „Vaikystės dvaras“.

Ne visose švietimo įstaigose užtikrinama turto apsauga, kadangi įrengus apsaugos signalizacijas bei pastatų išorės vaizdo stebėjimo sistemas nebuvo sudarytos sutartys su apsaugos tarnybomis, ne visose įstaigose turtas apdraustas.

Norint tinkamai organizuoti ir užtikrinti turto apsaugą įstaigose, svarbu ne tik įrengti apsaugos signalizacijas ir vaizdo stebėjimo sistemas, bet ir skirti finansavimą apsaugos paslaugoms įsigyti ir turtui apdrausti.

⁶ Reorganizuota Kaišiadorių rajono Antakalnio pagrindinė mokykla, prijungimo prie Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos būdu, kuri po reorganizacijos tapo Vaclovo Giržado progimnazijos skyriumi, vykdančiu ikimokyklinio, priešmokyklinio ir pradinio ugdymo programas, 2016-07-28 Kaišiadorių tarybos sprendimu Nr. V17-231 perduotas turtas Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijai valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise Kaišiadorių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą, apskaitytą Antakalnio pagrindinės mokyklos balanse.

1.2. Ilgalaikio turto apskaitoje yra netikslumų

Apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo įrangos apskaita

Patikrinus kaip audituojamose įstaigose apskaityta apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo įranga nustatyti neatitikimai dėl turto apskaitos ilgalaikio turto grupėse ir nusidėvėjimo normatyvų nustatymo.

1 lentelėje pateikti duomenys apie apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo įrangos apskaitą ilgalaikio turto grupėse audituotose švietimo įstaigose.

Įstaigos	Vertė (Eur)	Biudžeto išlaidų sąmatos ataskaitos vykdomo Forma Nr. 2	Finansinių ataskaitų rinkiniai FBA
			Apskaityta ilgalaikio turto str.
Žaslių lopšelis-darželis „Žaliasis klevelis“, Kaišiadorių A. Brazausko gimnazija, Kaišiadorių V. Giržado progimnazija, Žiežmarių gimnazija, Pravieniškių Stasio Tijūnaičio pagrindinė mokykla	67238,63	str. 3.1.1.5 „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“	FBA II 5 str. „Mašinos ir įrenginiai“
Kruonio gimnazija, Palomenės pagrindinė mokykla, Paparčių mokyklos-daugiafunkcis centras, Žaslių pagrindinė mokykla, Žiežmarių mokykla-darželis „Vaikystės dvaras“, Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė“, Kaišiadorių lopšelis-darželis „Spindulys“, Žiežmarių lopšelis-darželis „Varpelis“, Pakertų lopšelis-darželis, Kaišiadorių r. Stasiūnų mokykla-darželis „Nykštukas“	108447,26	str. 3.1.1.5 „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“	FBA II 9 str. „Kitas materialusis turtas“
Iš viso:	175685,89	x	x

Audituočių įstaigų Biudžeto išlaidų sąmatos vykdomo ataskaitose Forma Nr. 2 asignavimai skirti apsaugos signalizacijai ir vaizdo stebėjimo įrangai nurodyti str. 3.1.1.5 „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“.

Nustatyti neatitikimai:

- Nesivadovaujant 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis neteisingai ilgalaikio turto grupėje „Mašinos ir įrenginiai“ apsaugos signalizaciją ir vaizdo stebėjimo įrangą apskaitė Kaišiadorių r. Žaslių lopšelis-darželis „Žaliasis klevelis“, Kaišiadorių A. Brazausko gimnazija, Kaišiadorių V. Giržado progimnazija, Kaišiadorių r. Žiežmarių gimnazija, Kaišiadorių r. Pravieniškių Stasio Tijūnaičio pagrindinė mokykla.

Ilgalaikis turtas turi būti apskaitytas ilgalaikio turto grupėje „Kitas materialusis turtas“.

Šių įstaigų 2016 m. Finansinių ataskaitų rinkiniuose FBA pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis eil. A.II.5 str. „Mašinos ir įrenginiai“ nurodyta didesnė likutinė vertė, o eil. A.II 9 str. „Kitas materialusis turtas“ atitinkamai mažesnė likutinė vertė.

- Neteisingai nustatyti turto nusidėvėjimo normatyvai: Kaišiadorių V. Giržado progimnazijoje (Antakalnio skyrius) (8 m.), Kaišiadorių r. Žiežmarių gimnazijoje (7 m.), Kaišiadorių r. Paparčių mokyklos-daugiafunkc. iame centre (5 m.).

Pagal patvirtintus Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus⁷ turi būti nustatyta 6 m.

Apsauginių teritorijų tvorų apskaita

Apsauginės teritorijų tvoros įrengtos Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Žvaigždutė“, Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Spindulys“, Žiežmarių mokykloje-darželyje „Vaikystės dvaras“.

2 lentelėje pateikti duomenys apie tvorų įsigijimo vertes, gautus bei panaudotus asignavimus ir neapmokėtas sumas (Eur).

Eil. nr.	Ištaigos, finansavimo šaltiniai	Sutarties vertė	Gauti/panaudoti asignavimai 2016 m.	2016 m. neapmokėta suma
1.	Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė"			
1.1.	Iš Savivaldybės biudžeto prognozuojamų pajamų ir valstybės biudžeto bendrosios dotacijos kompensacijos:	20574,00 Sutartis 2016-04-04 Pastaba Nr. 1	6000,00	7574,00
1.2	Iš biudžetinių įstaigų pajamų įmokų		7000,00	
2.	Kaišiadorių lopšelis-darželis „Spindulys"			
2.1.	Iš Savivaldybės biudžeto prognozuojamų pajamų ir valstybės biudžeto bendrosios dotacijos kompensacijos:	10892,15 Sutartis 2016-08-16 Pastaba Nr. 2	6000,00	4892,15
2.2	Iš biudžetinių įstaigų pajamų įmokų	726,00	726,00	
3.	Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis „Vaikystės dvaras"			
3.1.	Iš Savivaldybės biudžeto prognozuojamų pajamų ir valstybės biudžeto bendrosios dotacijos kompensacijos:	6086,60	6086,60	-
	Iš viso:	38278,75	25812,00	12466,15

Pastaba Nr. 1 Statybos rangos sutarties 7 p. <darbus pradėti 2016 m. balandžio 11 d. ir baigti 2017 m. birželio 30 d.>.

Pastaba Nr. 2 Sutarties 6 p. <Užsakovas už atliktus darbus atsiskaito su Rangovu steigėjui paskyrus finansavimą, dviem etapais metų bėgyje>.

Audito metu nustatyta:

- Pagal rangos sutartis dėl tvorų įrengimo Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Spindulys“ ir Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Žvaigždutė“ darbų atlikimo terminai ir galutinis atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei metai. Šiuo atveju pagal VSAFAS reikalavimus 2016 m. neapmokėtos sumos: Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Žvaigždutė“ - 7574,00 Eur, Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Spindulys“ - 4892,15 Eur turėjo būti apskaitoje registruojamos kaip ilgalaikiai įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Neapmokėtos sumos nebuvo užregistruotos kaip ilgalaikiai įsipareigojimai (biudžetas planuojamas metams).

⁷ Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014-11-17 įsakymas Nr. V1-1068, 2015-01-29 įsakymas Nr. V17-10.

- Nesilaikant 12-ojo VSAFAS nuostatų, Finansinės būklės ataskaitose pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Spindulys“ 6726 Eur ir Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Žvaigždutė“ 13000 Eur tvoros apskaitytos ilgalaikio turto straipsnyje „Infrastruktūros ir kiti statiniai“, darbai nebuvo užbaigti, tvoros (apmokėtos sumos) turėjo būti apskaitytos str. „Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai“.

Finansinių ataskaitų rinkiniuose Finansinės būklės ataskaitose pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis:

Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Žvaigždutė“ eil. A.II.3. str. „Infrastruktūros ir kiti statiniai“ nurodyta 13000 Eur didesnė likutinė vertė, o eil. A.II 10 str. „Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai“ – 13000 Eur mažesnė vertė.

Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Spindulys“ eil. A.II.3. str. „Infrastruktūros ir kiti statiniai“ nurodyta 6726 Eur didesnė likutinė vertė, o eil. A.II 10 str. „Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai“ – 6726 Eur mažesnė vertė.

- Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykloje-darželyje „Vaikystės dvaras“ ilgalaikiam turtui - apsauginei tvorai neteisingai nustatytas turto nusidėvėjimo normatyvas (30 m.).

Pagal patvirtintus Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus turi būti nustatyta 20 m.

2. Ilgalaikio turto viešieji pirkimai

Audituojamose įstaigose viešieji pirkimai buvo vykdomi vadovaujantis įstaigų supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklėmis. Įstaigose daugiausiai viešieji pirkimai vykdomi apklausos būdu⁸.

Audito metu vertinome ar ilgalaikis turtas įsigytas vadovaujantis Viešųjų pirkimų įstatymu, ar pasirinkti pirkimų būdai atitinka perkančiosios organizacijos pirkimų taisyklių nuostatas ar lėšos panaudotos pagal paskirtį.

Buvo vertinama apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo kamerų įrengimo paslaugų, tvorų įsigijimo ir montavimo bei kito ilgalaikio turto (pagal atranką) viešieji pirkimai.

2.1. Ne visos įstaigos užtikrino viešųjų pirkimų atitiktį teisės aktų reikalavimams

Apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo kamerų įrengimo paslaugų viešuosius pirkimus organizavo švietimo įstaigos:

7 įstaigos viešuosius pirkimus vykdė apklausos būdu per CVPIS, kitos įstaigos apklausos raštu būdu (ataskaitos 1 priedas).

⁸ *Apklausa* – supaprastinto pirkimo būdas, kai perkančioji organizacija raštu arba žodžiu kviečia tiekėjus pateikti pasiūlymus ir perka prekes, paslaugas ar darbus iš mažiausią kainą pasiūliusio ar ekonomiškiausią pasiūlymą pateiklusio tiekėjo.

Patikrinus apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo kamerų įrengimo paslaugoms įsigyti viešųjų pirkimų dokumentus, reikšmingų neatitikimų teisės aktais nenustatyta.

Apsaugines tvoras įsigijo trys įstaigos: Kaišiadorių lopšelis-darželis „Spindulys“ viešuosius pirkimus vykdė apklausos būdu per CVPIS, Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė“ ir Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis „Vaikystės dvaras“ apklausos būdu.

3 lentelėje pateikti duomenys apie apsauginių tvorų vykdytus viešuosius pirkimus.

Įstaiga	Viešieji pirkimai		Teisės aktų, kitų norminių dokumentų pažeidimai	Pastabos
	Pirkimo objektas	Vertė, Eur		
Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė“	Tvoros rekonstrukcijos darbai BVPŽ 45340000-2 350 m tvora; Automatiniai įvažiavimo vartai 5 m- 1 vnt su BTF automatika; Varteliai 3 vnt. - po 1,50 m	20574,00 t. sk. tvoros įrengimas – 17720,00; 2854,00 vartų elektrinės pavaros su valdymo pultu įrengimas	VPĮ 32 str. ⁹ Tiekėjų kvalifikacijos vertinimo metodinės rekomendacijos ¹⁰ Taisyklių 116 p. ¹¹	Dalyvauti pirkime pakviesti 3 tiekėjai.
Kaišiadorių lopšelis-darželis „Spindulys“	Kiemo tvoros įrengimas BVPŽ 45340000-2 406,37 m tvora; Dvivėriai vartai 2 vnt. po 4 m; 2 vnt. vartelių po 1 m	10892,15 Papildomai įsigyta vartų automatika 726,00	Teisės aktų reikalavimams neatitikimų nenustatyta	Pirkimai atlikti per CVPIS, gauta 10 tiekėjų pasiūlymų pateiktų elektroninėmis priemonėmis.
Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis „Vaikystės dvaras“	Apsauginės teritorijos tvoros ir vartų įrengimas BVPŽ 34928200-0 280 m. tvora; Vartai 1 vnt. - 4 m; Varteliai 2 vnt. po 1 m	6086,60	Supaprastinto mažos vertės pirkimo apklausos būdu sąlygos 35 p. 36 p.	Dalyvauti pakviesti 3 tiekėjai.

BVPŽ - 45340000-2 Aptvarų, turėklų ir saugos įrenginių montavimo darbai, 34928200-0 tvoros.

1. Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Žvaigždutė“, vykdant teritorijos apsauginės tvoros su automatiniais vartais viešuosius pirkimus, nustatyti neatitikimai:

- Parengtose „mažos vertės tvoros rekonstrukcijos darbams sąlygose“¹² nurodoma, kad perkami tvoros rekonstrukcijos darbai, kai paraiškoje¹³ nurodoma perkama tvoros montavimo darbai (BVPŽ – 45340000-2 (aptvarų, turėklų įrengimo montavimo darbai).

- Pakviesti trys tiekėjai teikti pasiūlymus, tačiau paaiškinimai ir motyvai dėl pasirinktų tiekėjų teikti pasiūlymus nenurodyti (2016-03-10 Mažos vertės komisijos posėdžio protokolas Nr. VP-24).

⁹ Perkančioji organizacija privalo išsiaiškinti, ar tiekėjas yra kompetentingas, patikimas ir pajėgus įvykdyti pirkimo sąlygas, todėl ji turi teisę skelbime apie pirkimą ar kituose pirkimo dokumentuose nustatyti minimalius kandidatų ar dalyvių kvalifikacijos (teisės verstis atitinkama veikla, finansinio, ekonominio ir techninio pajėgumo) reikalavimus ir pareikalauti, kad kandidatai ar dalyviai pateiktų pirkimo dokumentuose nurodytą informaciją ir kvalifikaciją patvirtinančius dokumentus. Minimalūs kvalifikacijos reikalavimai nustatomi vadovaujantis šio įstatymo 35–37 straipsnių nuostatomis.

¹⁰ Viešųjų pirkimų tarnybos direktorius 2011 m. gruodžio 30 d. įsakymas Nr. IS-196.

¹¹ <Darželis iš tiekėjo gali pareikalauti tokios informacijos, kuri yra būtina nustatyti, ar tiekėjas atitinka teisės verstis atitinkama veikla...>

¹² Patvirtinta Viešųjų pirkimų komisijos 2016-03-10 posėdžio protokolu Nr. VP-24.

¹³ 2016-03-09 Paraiška prekių, paslaugų ar darbų pirkimui Nr. VP-23.

- Tvoros pirkimo, montavimo ir demontavimo darbų techninės specifikacijos 3 p. nurodytas pavadinimas <tvoros segmentai 2500x1800 mm.....>, kai pardavimų rinkoje tokių nėra (pardavime 2500x1730);

- Tiekėjų kvalifikaciniai reikalavimai:

„Tiekėjų kvalifikacijos reikalavimuose“ prašoma pateikti 2 kvalifikacijos reikalavimus, kai teisės aktais reglamentuota, kad jei pirkimo metu yra vertinama tiekėjų kvalifikacija, *privaloma pateikti 3 kvalifikacinius reikalavimus*¹⁴;

3.1.2. kvalifikaciniame reikalavime *nenurodyta kokia veikla turi verstis tiekėjas*, kuri reikalinga pirkimo sutarčiai įvykdyti¹⁵, taip ribojama informacija ir sudaroma galimybė atrinkti netinkamą kandidatą, arba sudaroma galimybė dalyvauti tiekėjui, kuris neturi teisės verstis atitinkama veikla.

Įstaigoje vykdant apsauginės tvoros pirkimus nebuvo užtikrintos VPĮ nuostatos, kad pirkimo dokumentai turi būti tikslūs, aiškūs, kad įsitikinti ir išsiaiškinti, ar tiekėjas yra kompetentingas, patikimas ir pajėgus įvykdyti pirkimo sąlygas ir gali pateikti pasiūlymus, o perkančioji organizacija nupirkti tai, ko reikia mažiausiomis sąnaudomis.

Nustatyti dalykai rodo, kad pirkimai buvo vykdomi nepakankamai atsakingai, neatsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus.

2. Kaišiadorių r. Žiežmarių mokyklyje-darželyje „Vaikystės dvaras“ sprendimas dėl pasiūlymų eilės sudarymo ir kvietimas laimėjusiam dalyviui sudaryti sutartį buvo išsiųstas elektroniniu paštu, o ne atskirais pranešimais kaip numatyta apsauginės tvoros ir vartų supaprastinto mažos vertės pirkimo apklausos būdu sąlygų 35 p., 36 p.

Tai neturėjo reikšmingos įtakos tiekėjo pasirinkimui, tačiau įstaiga tinkamai neįvykdė informavimo procedūrų, numatytų supaprastinto mažos vertės pirkimo apklausos būdu sąlygose.

2.2. Apsauginių tvorų atliktų viešųjų pirkimų kainų palyginimas

Palyginome įstaigų Kaišiadorių lopšelis-darželis „Spindulys“, Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė“ ir Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis „Vaikystės dvaras“ įsigytų tvorų 1 m kainą (be vartų automatikos).

¹⁴ Perkančioji organizacija, tikrindama tiekėjų kvalifikaciją, privalo atsižvelgti į Viešųjų pirkimų įstatymo 33 straipsnio 1 dalyje nustatytas aplinkybes. Kitus kvalifikacijos reikalavimus perkančioji organizacija pasirenka savo nuožiūra. Perkančioji organizacija, nustatydama šiose Rekomendacijose pateiktus kriterijus, kiekvieno pirkimo atveju turėtų atsižvelgti į pirkimo objekto specifiką, apimtį, įvertinti kiekvieno nustatomo kriterijaus tikslingumą bei nenustatyti visų šiose Rekomendacijose pateiktų kriterijų kiekvieno pirkimo atveju.

¹⁵ Tiekėjas turi teisę verstis atitinkama veikla (*nurodyti veiklą*), reikalinga sutarčiai įgyvendinti (Privaloma visais atvejais aiškiai nurodyti veiklos, kuri reikalinga sutarčiai įgyvendinti rūšį. Nurodant veiklą galima vadovautis Ekonominės veiklos rūšių klasifikatoriumi (EVRK)).

4 lentelėje pateikiame įsigytų apsauginių tvorų (be vartų automatikos) 1 m kainų palyginimą nuo bendros sutarties vertės ir nuo tvoros montavimo darbų vertės.

Įstaiga	Pirkimo objektas	Vertė, Eur		1 m tvoros kaina, Eur	
		Iš viso	t. sk.	1 m	1 m tvoros
			Išmontavimo, tvoros įrengimo darbų kaina	tvoros kaina	montavimo darbų kaina
Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė"	350 m tvora; Automatiniai įvažiavimo vartai 5 m - 1 vnt; Varteliai 3 vnt. - po 1,50 m	tvoros įrengimas 17720 Eur, 2854 Eur - vartų elektrinės pavaros su valdymo pultu įrengimas	2231,14 (411 m) (išmontavimo darbai) 5568,93 (Tvoros įrengimo darbai)	49,29	15,47
Kaišiadorių lopšelis-darželis „Spindulys"	406,37 m tvora; Dvivėriai vartai 2 vnt. po 4 m; 2 vnt. vartelių po 1 m	10892,15	1043,29 (išmontavimo darbai) 3612,80 Eur (Tvoros įrengimo darbai)	26,16	8,89
Žiežmarių mokykla-darželis „Vaikystės dvaras"	280 m. tvora; Vartai 1 vnt. - 4 m; Varteliai 2 vnt. po 1 m	6086,60	2160,00 (Tvoros montavimo darbų kaina)	21,28	7,55

Pagal atliktus preliminarinius apskaičiavimus 1 m tvoros kaina didžiausia Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Žvaigždutė" – 49,29 Eur (tvoros montavimo darbų kaina 1 m 15,47 Eur), Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Spindulys" – 26,16 Eur (tvoros montavimo darbų 1 m kaina 8,89 Eur), Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykloje-darželyje "Vaikystės dvaras" – 21,28 Eur (tvoros montavimo darbų 1 m kaina 7,55 Eur).

Pastebėjimas: viešųjų pirkimų sistema, leidžia perkančiosioms organizacijoms mažiausiomis sąnaudomis įsigyti jų poreikius atitinkančias prekes, paslaugas ir darbus. Perkančioji organizacija turi stengtis taip nustatyti vertinimo kriterijus, kad išrenkant geriausią pasiūlymą būtų sudarytos sąlygos pasiekti VPĮ 3 straipsnio 2 dalimi nustatytą pirkimų tikslą¹⁶.

Įvertinus įstaigų įsigytų apsauginių tvorų kainas, negalime pasisakyti, kad Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė" pasirinko geriausią pirkimo būdą ir įgyvendino pirkimo tikslą racionaliai panaudoti tam skirtas lėšas (nurodytas mažos vertės pirkimo tvoros rekonstrukcijos darbams sąlygų 1.2 p.).

2.3. Pastebėjimai dėl kito ilgalaikio turto viešųjų pirkimų

Patikrinus kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimų viešųjų pirkimų dokumentus nustatyta:

- Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijoje ne visi pirkimų dokumentai parengti pagal teisės aktų reikalavimus: nustatyti neatitikimai pildant apklausos pažymą, ne visiems pirkimams teisingai užpildytos pirkimų paraiškos, netiksliai apibūdinamas pirkimo objektas.

¹⁶ Pirkimų tikslas – vadovaujantis šio įstatymo reikalavimais sudaryti pirkimo sutartį, leidžiančią įsigyti perkančiajai organizacijai (atlikti pirkimą įgaliojusiai perkančiajai organizacijai) ar tretiesiems asmenims reikalingų prekių, paslaugų ar darbų, racionaliai naudojant tam skirtas lėšas.

- Kaišiadorių r. Palomenės pagrindinėje mokykloje, Kaišiadorių r. Žiežmarių gimnazijoje nustatyti nereikšmingi neatitikimai dėl apklausos pažymų pildymo.

Apie nustatytus neatitikimus įstaigos informuotos žodžiu.

Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2016-12-22 sprendimu Nr. V17-326 skirtos lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti: Kaišiadorių r. Pravieniškių Stasio Tijūnaičio pagrindinei mokyklai - 9700 Eur; Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijai - 10800 Eur; Kaišiadorių r. Paparčių mokyklos-daugiafunkciam centrui - 8900 Eur; Kaišiadorių Algirdo Brazausko gimnazijai - 15000 Eur išlaidoms.

Lėšos panaudotos, turtas įsigytas¹⁷, tačiau dėl laiko stokos buvo ribojama įstaigų galimybė pasirinkti tinkamiausią pirkimų būdą.

Atkreipiame Savivaldybės administracijos dėmesį, kad pagal biudžeto vykdomas programas lėšų skyrimas metų pabaigoje riboja įstaigų galimybes planuoti pirkimus, pasirinkti pirkimo būdus ir atlikti pirkimų procedūras neskubotai, kad lėšos būtų racionaliai panaudotos.

Po ataskaitos projekto pateikimo¹⁸ buvo gauti paaiškinimai¹⁹ dėl ilgalaikio turto viešųjų pirkimų vykdymo, pateikti papildomi dokumentai.

Įvertinus paaiškinimų pagrįstumą audito ataskaita buvo patikslinta.

Rekomendacijos Savivaldybės administracijos direktoriui

1. Rekomenduojame, kad įstaigos galėtų pasirinkti tinkamiausią pirkimo būdą ir lėšos būtų panaudotos racionaliai, asignavimus ilgalaikiam turtui įsigyti skirti tinkamu laikotarpiu (ne metų pabaigoje).
2. Skirti finansavimą apsaugos paslaugoms įsigyti ir turtui apdrausti, kad būtų tinkamai organizuota ir užtikrinta turto apsauga įstaigose.

Rekomendacijos švietimo įstaigų direktoriams:

1. Kaišiadorių r. Žaslių lopšeliui-darželiui „Žaliasis klevelis“, Kaišiadorių Algirdo Brazausko gimnazijai, Kaišiadorių V. Giržado progimnazijai, Kaišiadorių r. Žiežmarių gimnazijai, Kaišiadorių r. Pravieniškių Stasio Tijūnaičio pagrindinei mokyklai:

¹⁷ Kaišiadorių r. Pravieniškių Stasio Tijūnaičio pagrindinei mokyklai įsigijo mokyklinį autobusą už 9700 Eur; Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazija klasių mokyklinius baldus už 10800 Eur; Kaišiadorių r. Paparčių mokykla-daugiafunkcinis centras įsigijo garso ir vaizdo aparatūrą už 8900 Eur; Kaišiadorių Algirdo Brazausko gimnazija išlaidas 15000 Eur panaudojo klasių grindims remontuoti.

¹⁸ Kaišiadorių rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2017-05-15 raštas Nr. V5-19.

¹⁹ Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė“ 2017-05-19 raštas Nr. V6-125, Kaišiadorių r. Žiežmarių lopšelis-darželis „Varpelis“ 2017-05-17 Nr. 130.

Apsaugos signalizaciją ir vaizdo stebėjimo įrangą apskaityti pagal 12-ojo VSAFAS reikalavimus ilgalaikio turto grupėje „Kitas materialusis turtas“.

2. Kaišiadorių V. Giržado progimnazijai, Kaišiadorių r. Žiežmarių gimnazijai, Kaišiadorių r. Paparčių mokyklos-daugiafunkciam centrui: patikslinti apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo įrangos nusidėvėjimo normatyvus.

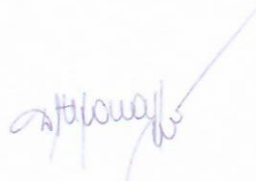
3. Kaišiadorių lopšeliui-darželiui „Spindulys“, Kaišiadorių lopšeliui-darželiui „Žvaigždutė“ ilgalaikį materialųjį turtą – apsaugines tvoras apskaityti pagal 12-ojo VSAFAS reikalavimus.

4. Kaišiadorių r. Žiežmarių mokyklai-darželiui „Vaikystės dvaras“ ilgalaikiam materialiajam turtui - apsauginei tvorai patikslinti nusidėvėjimo normatyvą.

5. Kaišiadorių lopšeliui-darželiui „Žvaigždutė“, kad būtų užtikrintas racionalus lėšų naudojimas, įpareigoti atsakingus darbuotojus viešuosius pirkimus vykdyti pagal teisės aktų reikalavimus ir pasirinkti tinkamą pirkimo būdą.

Apie ataskaitoje nurodytų rekomendacijų vykdymą, taikytas priemones ir priimtus sprendimus, prašome raštu informuoti Kontrolės ir audito tarnybą iki 2017 m. birželio 19 d.

Savivaldybės kontrolierė



Danutė Steponavičienė

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja



Gražina Plančiūnienė

Vyriausioji specialistė



Jolita Navickienė

Duomenys apie apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistemų įsigijimą, turto apsaugą

Eil. Nr.	Įstaigos	Ilgalaikiam turtui įsigyti gauti asignavimai Iš viso Eur	Apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo kamerų įrengimas			Turto apsaugos sutartis Sudaryta/ nesudaryta
			Techniniai Projektai, Eur	Vertė, Eur	Pirkimo būdas	
1.	Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė"	22134,00	3065,71	6534,00 <i>Apsauginės signalizacijos įrengimas</i>	Apklausa raštu	Sudaryta
2.	Kaišiadorių lopšelis-darželis „Spindulys"	17983,95	3065,71	6987,48 <i>Apsauginės signalizacijos įrengimas</i>	Apklauskos būdu per CVPIS	Sudaryta
3.	Kaišiadorių r. Stasiūnų mokykla-darželis „Nykštukas"	15693,70	3065,71	13893,71	Apklausa raštu	Nesudaryta
4.	Kaišiadorių r. Pakertų lopšelis-darželis	7555,29	808,18	7555,29	Apklausa raštu	Sudaryta
5.	Kaišiadorių r. Žaslių lopšelis-darželis „Žaliasis klevelis"	12523,50	2133,60	12523,50	Apklauskos būdu per CVPIS	Sudaryta
6.	Kaišiadorių r. Žiežmarių lopšelis-darželis „Varpelis"	13100,00	1885,76	12100,00	Apklauskos būdu per CVPIS	Nesudaryta
7.	Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis „Vaikystės dvaras"	15463,96	3485,96	9377,36	Apklausa raštu/	Sudaryta
8.	Kaišiadorių Algirdo Brazausko gimnazija	40549,73	3485,96	15271,73	Apklauskos būdu per CVPIS	Sudaryta
9.	Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazija	35250,00	2x3485,96 2155,16	Neskirtos lėšos	-	Sudaryta
	Antakalnio skyrius		1616,37	7450,00		Sudaryta
10.	Kaišiadorių r. Žiežmarių gimnazija	21400,00	3485,96	15195,00 2205,82 (Papildomai vaizdo stebėjimo sistema)	Apklausa CVPIS per	Sudaryta
11.	Kaišiadorių r. Kruonio gimnazija	17350,43	3485,96	13350,43	Apklausa CVPIS per	Sudaryta
12.	Žaslių pagrindinė mokykla	11800,00	3485,96	11800,00	Apklausa raštu	Nesudaryta
13.	Kaišiadorių r. Paparčių mokykla-daugiafunkcis centras	18691,50	3485,96	7791,50	Apklausa raštu	Nesudaryta
14.	Kaišiadorių r. Palomenės pagrindinė mokykla	23756,76	3485,96	19057,50	Apklausa raštu	Sudaryta
15.	Kaišiadorių r. Pravieniškių Stasio Tijūnaičio pagrindinė mokykla	25092,58	3485,96	14592,58	Apklausa raštu per CVPIS	Nesudaryta
	Iš viso:	298345,40	52655,80	175685,90	x	x