

Rokiškio rajono savivaldybės administracijos Centralizuota vidaus audito tarnyba
(viešojo juridinio asmens vidaus audito tarnybos pavadinimas)

Obelių socialinių paslaugų namų veiklos ir valdymo vidaus auditas
(vidaus audito pavadinimas)

ATASKAITA

2021-11-23 Nr. AR-8

(data)

Rokiškis

(sudarymo vieta)

Vidaus audito ataskaitos įvadinė dalis¹:

Vidaus audito atlikimo motyvai	Centralizuotos vidaus audito tarnybos 2021-ųjų metų veiklos plane numatytas vidaus auditas.
Vidaus audito atlikimo terminas	2021-09-27 – 2021-11-15
Vidaus audito apimtis	Audituojamas subjektas: Obelių socialinių paslaugų namai. Audituojamas laikotarpis: 2020 metų II pusmetis - 2021 m. I pusmetis.
Vidaus audito tikslas	Įvertinti įstaigos veiklos atitiktį LR teisės aktams, patikrinti atlyginimų nustatymo ir mokėjimo atitiktį LR teisės aktams, darbo sutarčių sudarymo, pareigybių aprašymo atitiktį LR teisės aktams, interneto svetainės, turto valdymo, turto apskaitos ir viešųjų pirkimų atitiktį LR teisės aktams.
Vidaus audito metodai	Dokumentų analizės, duomenų analizės ir apklauso metodai, veiklos reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų taikymo tinkamumas ir teisingumas, kiti.
Vidaus audito vertinimo kriterijai	Vidaus auditas buvo atliekamas remiantis šiais kriterijais: vidaus audito atlikimą reglamentuojančiais teisės aktais, asmenine vidaus auditorių patirtimi ir žiniomis.
Vidaus audito vykdytojai	Centralizuotos vidaus audito tarnybos vadovė Aušra Kriovė ir vyriausioji specialistė Simona Šulienė.

¹ Pavyzdinės vidaus audito metodikos, patvirtintos Finansų ministro 2019-12-23 įsakymu Nr. 1K-402, 45.1. papunktis.

Vidaus audito ataskaitos dėstomoji dalis²

Vadovaujantis Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 23 d. sprendimu Nr. TS-330 (Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. birželio 25 d. Nr. TS-154 redakcija) patvirtintais Obelių socialinių paslaugų namų (toliau – Paslaugų namų) nuostatais:

13. Paslaugų namų veiklos tikslai:

13.1. teikti ilgalaikę (trumpalaikę) socialinę globą (rūpybą) be tėvų globos (rūpybos) likusiems vaikams, užtikrinti globojamam (rūpinamam) ir laikinai bendruomeniniuose vaikų namuose apgyvendintam vaikui (toliau – vaikui) globos (rūpybos), ugdymo, socialines paslaugas, sudaryti kitas jam tinkamas sąlygas ir palaikyti aplinką, kurioje jis galėtų saugiai augti, vystytis ir tobulėti, bei parengti jį savarankiškam gyvenimui;

13.2. teikti socialinę pagalbą į krizinę situaciją patekusiems asmenims, šeimoms;

13.3. teikti dienos trumpalaikės priežiūros paslaugas vaikams, įskaitant ir neįgalius vaikus;

13.4. vykdyti Globos centro veiklą;

13.5. vykdyti kultūrinę – meninę veiklą;

13.6. puoselėti ir įgyvendinti regiono etninę kultūrą, mėgėjų, profesionalų ir kino meną kitas meno rūšis ir formas, kurti menines programas, plėtoti švietėjišką (edukacinę), pramoginę veiklą, tenkinti bendruomenės kultūrinius poreikius.

Rokiškio rajono savivaldybės mero 2020 m. spalio 20 d. potvarkiu Nr. MP-119 „*Dėl Elonos Adomavičienės skyrimo į Obelių socialinių paslaugų namų direktorės pareigas*“ nuo 2020 m. spalio 21 d. Elona Adomavičienė eina direktoriaus pareigas.

Pastebėjimai

I. Veiklos reglamentavimas

Paslaugų namų nuostatai

Paslaugų namuose yra veikianti taryba, kurią sudaro tarybos pirmininkas ir dar aštuoni nariai, informacija apie tarybą ir tarybos nuostatai (kurie nėra patvirtinti) yra pateikiami tik Paslaugų namų interneto svetainėje³, Paslaugų namų nuostatuose, informacijos apie kitus įstaigos organus nėra, nors vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymo 6 str. 2. d. 8 p.⁴ biudžetinės įstaigos nuostatuose turi būti nurodyta kiti biudžetinės įstaigos organai, jei pagal kitus įstatymus ar Vyriausybės nutarimus tokie organai sudaromi, šių organų sudarymo tvarka ir kompetencija, sprendimų priėmimo tvarka.

Paslaugų namų nuostatų IV skyriuje aprašant Paslaugų namų veiklos organizavimą, 18 p. nurodoma „*Paslaugų namų veikla organizuojama vadovaujantis rajono savivaldybės tarybos patvirtintais metiniais veiklos planais, parengtais pagal Strateginio planavimo metodiką,*

² Pavyzdinės vidaus audito metodikos, patvirtintos Finansų ministro 2019-12-23 įsakymu Nr. 1K-402, 45.2 papunktis.

³ <https://www.obeliuspn.lt/administracine-informacija/tarybos-sudarymas-bei-jos-nuostatai/> [žiūrėta: 2021-10-12].

⁴ 1995 m. gruodžio 5 d. Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymo nr. I-1113.

6 straipsnis. Biudžetinės įstaigos nuostatai 2. Biudžetinės įstaigos nuostatuose turi būti nurodyta biudžetinės įstaigos: 8) kiti biudžetinės įstaigos organai, jei pagal kitus įstatymus ar Vyriausybės nutarimus tokie organai sudaromi, šių organų sudarymo tvarka ir kompetencija, sprendimų priėmimo tvarka.

patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. birželio 6 d. nutarimu Nr. 827 „Dėl Strateginio planavimo metodikos patvirtinimo“ ir skelbiamas Paslaugų namų interneto svetainėje“. Pastebėtina, kad nurodomas teisės aktas, neteko galios 2021 m. balandžio 30 d., nors nuostatai rajono taryboje buvo patvirtinti 2021 m. birželio 25 d. Nr. TS-154, Paslaugų namai veiklos planą 2021 metams yra parengę, nors planas nėra patvirtintas direktoriaus įsakymu, Paslaugų namų interneto svetainėje planas nėra viešinamas.

Nuostatų 24 p.⁵ yra nurodoma, kad organizuojant Paslaugų namų veiklą, direktorius tvirtina Paslaugų namų administracijos padalinių veiklos tvarką, suderinęs su steigėju, tačiau patvirtinta 2020 m. gruodžio 21 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-178 yra tik Krizių centro padalinio veiklos tvarka, tvarka nėra suderinta su steigėju, kitų padalinių veiklos tvarkų paslaugų namuose nėra.

Veiklos planai ir veiklos ataskaitos

Veiklos plano ir metinės veiklos ataskaitos formos Rokiškio rajono savivaldybės administracija nėra patvirtinusi, audito metu pastebėta, kad Rokiškio socialinės paramos centro veiklos plano ir metinės ataskaitos formos yra skirtingos lyginant su Obelių socialinių paslaugų namų formomis.

Paslaugų namų 2021 metų veiklos plane nurodoma viena priemonė - „Sudaryti sąlygas socialinės globos ir kitų įstaigų, teikiančių socialines paslaugas, veiklai.“, šiai priemonei įgyvendinti išskirstomos veiklos „Įstaigos veiksmo pavadinimai“, kurioms nurodomi daugiau nei vienas atsakingas vykdytojas (pavyzdžiui: „Direktorius, direktoriaus pavaduotojas socialiniams reikalams, vyriausiasis socialinis darbuotojas, socialiniai darbuotojai, socialiniai pedagogai“), nenurodomas atsakingas padalinys ir darbuotojas, o finansavimas plane, nurodomas išskiriant dvi eilutes: „valstybės biudžeto lėšos“, „kitos lėšos“, kuriose nurodoma bendra vertė skiriamų asignavimų, o prie įstaigos išvardintų veiklų („Įstaigos veiksmo pavadinimai“) asignavimai nėra detalizuojami, todėl nėra aišku, kiek kiekvienai veiklai įgyvendinti yra skiriama lėšų.

Padalinių nuostatai

Vadovaujantis Paslaugų namų nuostatų IV sk. 23 p.⁶, įstaigoje yra Krizių centro padalinys, Bendruomeninių vaikų globos namų padalinys, Vaikų dienos centro padalinys, Globos centro padalinys, Kultūros padalinys, kurių veikla, vadovaujantis nuostatų 24 p.⁷ yra reguliuojama padalinių nuostatais, tačiau ne visi padaliniai turi nuostatus, direktoriaus įsakymais yra patvirtinti Obelių socialinių paslaugų namų padalinio Vaikų dienos centro nuostatai⁸ ir Krizių centro padalinio nuostatai⁹ ir Bendruomeninių vaikų globos padalinio nuostatai¹⁰ nors pagal Paslaugų namų nuostatų 21.6.2 punktą Paslaugų namų direktorius tvirtina „<...> paslaugų namų padalinių nuostatus,

⁵ 24. Paslaugų namų administracijos padalinių veikla reguliuojama paslaugų namų direktoriaus tvirtinamomis Paslaugų namų darbo tvarkos taisyklėmis, Paslaugų namų administracijos padalinių nuostatais, darbuotojų pareigybių aprašymais, Paslaugų namų administracijos padalinių veiklos tvarką tvirtina Paslaugų namų direktorius suderinęs su steigėju.

⁶ Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. birželio 25 d. sprendimas Nr. TS-154, IV skyrius Paslaugų namų veiklos organizavimas, 23 p. Paslaugų namų administracija turi Krizių centro padalinį, Globos centro padalinį, Kultūros padalinį, Savivaldybės tarybos pritarimu gali turėti kitus padalinius.

⁷ Paslaugų namų administracijos padalinių veikla reguliuojama paslaugų namų direktoriaus tvirtinamomis Paslaugų namų darbo tvarkos taisyklėmis, Paslaugų namų administracijos padalinių nuostatais, darbuotojų pareigybių aprašymais, Paslaugų namų administracijos padalinių veiklos tvarką tvirtina Paslaugų namų direktorius suderinęs su steigėju.

⁸ Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2020 m. lapkričio 30 d. įsakymas Nr. V-168.

⁹ Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2020 m. gruodžio 21 d. įsakymas Nr. V-178.

¹⁰ Obelių vaikų globos namų direktoriaus 2016 m. gruodžio 28 d. įsakymas Nr. V-386.

pareigybių aprašymus, paslaugų namų vidaus tvarkos taisykles“.

Vaikų dienos centro nuostatuose, IV skyriuje aprašant veiklos organizavimą, 16 p. nurodoma „*Vaikų dienos centrui vadovauja vyriausiasis socialinis darbuotojas, kuris yra tiesiogiai pavaldus direktoriui ir yra atskaitingas už Vaikų dienos centro veiklos organizavimą ir kontrolę, neatitinka Paslaugų namų naujausios (2021 m. spalio 1 d.) struktūros¹¹, kadangi struktūroje vyriausiasis socialinis darbuotojas yra tiesiogiai pavaldus direktoriaus pavaduotojui socialiniams reikalams. 18 p. nurodoma „*Darbuotojai yra tiesiogiai pavaldūs direktoriaus pavaduotojui socialiniams reikalams*“, taip pat neatitinka įstaigos struktūros, kadangi struktūroje nurodoma, kad Vaikų dienos centro darbuotojai yra tiesiogiai pavaldūs vyriausiajam socialiniam darbuotojui.*

Krizių centro padalinio nuostatuose, III skyriuje aprašant veiklos organizavimą, 10 p. nurodoma „*Krizių centrui vadovauja direktoriaus pavaduotoja socialiniams reikalams, kuri tiesiogiai pavaldi globos namų direktoriui ir yra atskaitinga už Krizių centro veiklos organizavimą ir kontrolę, 12 p. nurodoma „*Darbuotojai tiesiogiai pavaldūs direktoriaus pavaduotojui socialiniams reikalams*“, tačiau pagal naujausią Paslaugų namų struktūrą, patvirtintą 2021 m. spalio 1 d., Krizių centro padalinys yra tiesiogiai pavaldus vyriausiajam socialiniam darbuotojui, ne direktoriaus pavaduotojui socialiniams reikalams ir Krizių centro darbuotojai yra tiesiogiai pavaldūs vyriausiajam socialiniam darbuotojui, ne direktoriaus pavaduotojui socialiniams reikalams.*

Bendruomeninio vaikų globos padalinio nuostatuose, III skyriuje aprašant veiklos organizavimą, 7 p. nurodoma „*Bendruomeniniam padaliniui vadovauja direktoriaus pavaduotoja socialiniams reikalams, kuri tiesiogiai pavaldi globos namų direktoriui <..>“ 9 p. nurodoma „*Socialiniai darbuotojai tiesiogiai pavaldūs direktoriaus pavaduotojai socialiniams reikalams*“, tačiau nurodomas pavaldumas neatitinka naujausios Paslaugų namų struktūros, kadangi pagal struktūrą Bendruomeniniams vaikų globos padaliniams vadovauja vyriausiasis socialinis darbuotojas, kuriam tiesiogiai pavaldūs yra ir socialiniai darbuotojai. IV skyriuje 14.2. p. nurodoma „*direktoriaus pavaduotojas socialiniam darbui ne rečiau kaip kartą metuose atlieka socialinių paslaugų kokybės vertinimą: darbuotojų darbo kokybės vertinimas pagal Obelių vaikų globos namuose patvirtintą tvarką*“, tačiau tokios tvarkos Paslaugų namuose nėra.*

Vidaus kontrolės politika

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 7 str. 2 d. 1 p.¹² ir 2 p.¹³ viešojo juridinio asmens vadovas užtikrina vidaus kontrolės sukūrimą viešajame juridiniame asmenyje ir nustato viešojo juridinio asmens vidaus kontrolės politiką pagal šio įstatymo ir jo įgyvendinamųjų teisės aktų nuostatas, ir atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymo Nr. 1K-195 „*Del vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje*“ 2.1. p.¹⁴ viešieji juridiniai asmenys nusistato vidaus kontrolės politiką pagal patvirtintą Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašą, tačiau

¹¹ Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2021 m. spalio 1 d. įsakymas Nr. V-189.

¹² 2002 m. gruodžio 10 d. Nr. IX-1253, 7 straipsnis. Vidaus kontrolės dalyviai ir jų kompetencija 2. Viešojo juridinio asmens vadovas, veikdamas vidaus kontrolės srityje: 1) užtikrina vidaus kontrolės, apimančios šio įstatymo 6 straipsnyje nurodytus elementus ir atitinkančios kitus šiame įstatyme vidaus kontrolei keliamus reikalavimus, sukūrimą viešajame juridiniame asmenyje, jos įgyvendinimą ir tobulinimą.

¹³ 2) nustato viešojo juridinio asmens vidaus kontrolės politiką pagal šio įstatymo ir jo įgyvendinamųjų teisės aktų nuostatas.

¹⁴ Viešieji juridiniai asmenys nusistato vidaus kontrolės politiką pagal šio įsakymo 1 punktu patvirtintą Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašą ir atsižvelgdami į savo veiklos ypatumus ir veiklą reglamentuojančius įstatymus bei kitus teisės aktus.

Paslaugų namuose nėra sukurtos vidaus kontrolės politikos, 2021 m. kovo 30 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-44 „*Dėl komisijos sudarymo vidaus kontrolei atlikti*“ buvo sudaryta komisija, tačiau vidaus kontrolės aprašas nebuvo sukurtas, vidaus kontrolės vertinimas taip pat nebuvo atliktas.

Atitiktis socialinės globos normoms

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2007 m. vasario 20 d. įsakymo Nr. A1-46 „*Dėl socialinės globos normų aprašo patvirtinimo*“ (toliau - Normų) pastebėti šie trūkumai:

- Normų 1 Priedo eil. Nr. 10 „*Siekiama vaiką įgalinti ir jam padedama įgyti socialinių ir savarankiško gyvenimo įgūdžių*“ 10.6 p. „<.> *Bendruomeniniai vaikų globos namai, suderinę su įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendinančia institucija, gali nustatyti išlaidų, skiriamų bendruomeniniuose vaikų globos namuose gyvenančių vaikų savarankiškumui ugdyti ir (ar) individualiems poreikiams tenkinti (pvz.: maistui, higienos reikmėms, drabužiams, neformaliajam švietimui, kultūriniais renginiais, ekskursijoms, stovykloms ir pan.), dydį. Tam tikslui numatytos lėšos pervedamos į atskirą bendruomeninių vaikų globos namų sąskaitą. Bendruomeniniai vaikų globos namai patvirtina šių išlaidų apskaitos ir kontrolės tvarką, ją suderina su įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendinančia institucija ir paskiria už tinkamą išlaidų panaudojimą atsakingą darbuotoją.*“ – išlaidos nustatytos Paslaugų namų direktoriaus įsakymu¹⁵, tačiau nėra suderintos su savininko teises įgyvendinančia institucija, taip pat nėra patvirtintos šių išlaidų apskaitos ir kontrolės tvarkos ir nėra paskirto atsakingo darbuotojo už šių išlaidų panaudojimą;

Normų 1 Priedo VII sritis. *Valdymas ir administravimas, Socialinės globos įstaiga yra įregistruota Juridinių asmenų registre ir turi visus įstaigos steigimą ir veiklą reglamentuojančius dokumentus:*

- 20.8. „*Vaiko tėvai (globėjas, rūpintojas), artimieji giminaičiai, kiti suinteresuoti asmenys turi galimybę susipažinti su socialinės globos atitikties socialinės globos normoms vertinimo išvadomis ir rekomendacijomis, kurias pateikia Socialinių paslaugų priežiūros departamentas prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Departamentas). Socialinės globos įstaigoje yra paskirtas asmuo, atsakingas už vaiko tėvų (globėjo, rūpintojo), kitų suinteresuotų asmenų supažindinimą su socialinės globos atitikties socialinės globos normoms vertinimo (įsivertinimo) išvadomis*“ - nėra paskirto atsakingo asmens;

- 20.9. p. „*Socialinės globos įstaigoje nagrinėjami socialinės globos atitikties socialinės globos normoms vertinimo (įsivertinimo) rezultatai ir vadovaujantis jais nustatomi socialinės globos įstaigos veiklos tobulinimo prioritetai bei sudaromi atitinkamos srities veiklos pagerinimo konkrečių priemonių planai (numatant konkrečius terminus ir vykdytojus)*“ - veiklos pagerinimo priemonių planai nėra rengiami ir tvirtinami;

Strateginis planas

Paslaugų namų direktoriaus pareigybės aprašyme¹⁶ nurodoma funkcija: „4.2. p. *užtikrina įstaigos metinių planų rengimą, strateginių įstaigos planų rengimą*“, kuri nėra vykdoma, kadangi, Paslaugų namuose nėra parengto ir patvirtinto strateginio plano.

¹⁵ Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2020 m. gruodžio 31 d. įsakymas Nr. V-189.

¹⁶ Rokiškio rajono savivaldybės mero 2020 m. rugpjūčio 20 d. potvarkis Nr. MP-89.

Komandiruotės

Įstaiga neformina tarnybinių komandiruočių ir darbo laiko apskaitos žiniaraščiuose¹⁷ nežymi komandiruotės dienas, kai darbuotojas išvyksta iš nuolatinės darbo vietos, tai yra išvykos už Rokiškio rajono ribų (lengvojo automobilio kelionės lapai¹⁸), vadovaujantis Paslaugų namų darbo tvarkos taisyklių 49 punktu¹⁹.

Savanoriškos veiklos organizavimas

Pastebėtina, kad Paslaugų namuose patvirtintas savanoriškos veiklos organizavimo aprašas²⁰, tačiau vadovaujantis informacija pateikiama Jaunimo reikalų departamento interneto svetainėje²¹ Paslaugų namai nėra akredituoti, kaip jaunimo savanorius priimanti organizacija, kurių veiklą reglamentuoja Jaunimo reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2019 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. 2V-98 (1.4) patvirtintas Jaunimo savanorius priimančių organizacijų tvarkos aprašas.

II. Etatinė drausmė

Priemokos ir premijos

2020 metų pabaigoje, Paslaugų namų direktoriaus įsakymais²² už papildomų užduočių vykdymą buvo skirtos nuo 5 iki 30 proc. priemokos darbuotojams, iš viso išmokėta: 1538,51 Eur.

2021 metais Paslaugų namų direktoriaus įsakymais²³ visus metus yra mokamos priemokos:

- socialinio darbuotojo padėjėjui 10 procentų priemoka už papildomus atsargų apskaitos darbus;
- viešųjų pirkimų specialistui sausio mėn. 10 procentų priemoka, nuo vasario iki gruodžio mėn. 15 procentų priemoka už papildomų užduočių vykdymą, atliekant duomenų apsaugos pareigūno funkcijas.

Atkreiptinas dėmesys, kad vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo 10 straipsnio 2 dalimi²⁴ priemokos gali būti skiriamos ne ilgiau kaip iki kalendorinių metų pabaigos, vėliau funkcijos turi būti nustatomos darbuotojo pareigybės aprašyme.

¹⁷ 2021 m. birželio ir gegužės mėn. darbo laiko apskaitos žiniaraščiai.

¹⁸ 2021 m. gegužės mėn. lengvojo automobilio kelionės lapas Nr. 14; 2021 m. birželio mėn. lengvojo automobilio kelionės lapas Nr. 17.

¹⁹ Paslaugų namų direktorės 2020 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. V-181 patvirtintos Paslaugų namų darbo tvarkos taisyklių 49 p. „Įstaigoje tarnybine komandiruoje yra laikomas darbuotojo išvykimas tam tikram laikui iš nuolatinės darbo vietos įstaigos direktoriaus ar jo įgalioto asmens siuntimu atlikti darbo funkcijų, vykdyti tarnybinio pavedimo ar kelti kvalifikacijos.“.

²⁰ Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2021 m. liepos 5 d. įsakymas Nr. V-105.

²¹ <https://www.jrd.lt/informacija-jaunimui/savanoryste/organizaciju-paieska?municipality=Roki%C5%A1kio%20rajono%20savivaldyb%C4%97&type=&organizer=&accredited> žiūrėta: [2021-11-11].

²² Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2020 m. gruodžio 21 d. įsakymas Nr. V-177, Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2020 m. gruodžio 23 d. įsakymas Nr. V-180.

²³ Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2021 m. sausio 27 d. įsakymas Nr. V-17, Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2021 m. vasario 22 d. įsakymas Nr. V-29.

²⁴ 2017 m. sausio 17 d. Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą įstatymo Nr. XIII-198 10 straipsnis „2. Šio straipsnio 1 dalies 1, 2 ir 3 punktuose nustatytos priemokos gali siekti iki 30 procentų pareiginės algos pastoviosios dalies dydžio ir gali būti skiriamos ne ilgiau kaip iki kalendorinių metų pabaigos.“.

Laisvos pareigybės

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2020 m. birželio 26 d. sprendimu Nr. TS-179 patvirtinti **45,25 etato, 2020 m. liepos mėn.** užimti 42 etatai, **laisvi 3,25 etato.**

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 23 sprendimu Nr. TS-307 patvirtinti **49,25 etato**, iš Socialinė paramos centro perkelti 4 etatai nuo 2021 m. sausio mėn. **2021 m. birželio mėn.** užimti 43 etatai, **laisvi 6,25 etato.**

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. TS-105, patvirtinti **55,25 etato** 2021 m. liepos 1 d., iš Kriaunų seniūnijos perkelti 6 etatai kultūros darbuotojų, **2021 m. liepos mėn. užimti 48,5 etato, laisvi 6,75 etato**, 2021 m. rugsėjo mėn. užimti 48,5 etato, laisvo 6,75 etato, 2021 m. spalio mėn. užimti 49,5 etato, laisvo 5,75 etato.

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. spalio 29 d. sprendimu Nr. TS-200, patvirtinti **76,25 etato**, informacija iš sprendimo projekto aiškinamojo rašto²⁵: „*Socialinės paramos centro 18 pareigybių perkeliama Obelių socialinių paslaugų namus: 4,5 atvejo vadybininkų ir 13,5 socialinės rizikos specialistai. Pagal SADM aprašą reikalinga įsteigti papildomai 0,5 atvejo vadybininko pareigybės dėl optimalaus darbuotojų krūvio paskirstymo. Pagal vykdomą projektą Globos centre turi būti įsteigta 1 psichologo pareigybė. Taip pat dėl padidėjusio valomų patalpų ploto (pastatas Vytauto g. Rokiškyje) ir teikiamų paslaugų skaičiaus padidėjimo (asmens higienos priežiūros, Vaikų dienos centras ir Globos centras, kultūrinė veikla) tikslinga įsteigti 1 valytojo ir 1 vairuotojo pareigybę*“.

Pastebėtina, kad Paslaugų namų:

- direktoriaus pavaduotojo socialiniams reikalams 1 etatas laisvas nuo 2020 m. spalio 21 d.;
- socialinio pedagogo 1 etatas laisvas nuo 2021 m. sausio 1 d.;
- socialinio darbuotojo padėjėjo 0,25 etato Bendruomeniniame vaikų globos padalinyje Nr. 3 (Kauno g. 1E, Rokiškis), Ramūno šeimynoje, laisvas nuo 2020 m. lapkričio mėn.;
- socialinio darbuotojo padėjėjo 1 etatas Bendruomeniniame vaikų globos padalinyje Nr. 4, (Pergalės g. 17, Rokiškis) Audronės šeimynoje, laisvas nuo 2020 m. liepos mėn., kadangi audito apimtis nuo 2020 m. liepos mėn.;
- socialinio darbuotojo padėjėjo 0,5 etato Krizių centro padalinyje, laisvas nuo 2020 m. liepos mėn., kadangi audito apimtis nuo 2020 m. liepos mėn..

Vadovaujantis Paslaugų namų darbo tvarkos taisyklių²⁶ 11 skyriaus 67 p. nurodoma: „*Apie laisvas darbo vietas Įstaigoje skelbiama viešai įstaigos internetinėje svetainėje*“, tačiau audito metu Paslaugų namų interneto svetainėje yra galiojantis vienas skelbimas²⁷ apie laisvą darbo vietą direktoriaus pavaduotojo ūkio reikalams, dėl kitų laisvų darbo vietų skelbimų nėra.

Darbo sutartys

Darbo sutartyse²⁸ su darbuotojais nėra nurodyta, kuriame Paslaugų namų padalinyje darbuotojas dirba, nors Paslaugų namuose yra patvirtinti penki padaliniai, kurie yra skirtingais adresais, o darbo sutartyse²⁹ nurodomas padalinys, kurio įstaigos struktūroje nėra, toks kaip „*globos, slaugos ir ugdymo padalinys*“, atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir

²⁵ 2021 m. spalio 15 d. Tarybos sprendimo projektas Nr. TSP-211.

²⁶ Paslaugų namų direktoriaus 2020 m. gruodžio 23 d. įsakymas Nr. V-181.

²⁷ <https://www.obeliuspn.lt/laisvos-darbo-vietos/> [žiūrėta: 2021-11-09].

²⁸ Darbo sutartis 2017 m. balandžio 18 d. Nr. R8-564; Darbo sutartis 2021 m. birželio 29 d. Nr. R8-588.

²⁹ Darbo sutartis 2002 m. rugpjūčio 26 d. Nr. 29; Darbo sutartis 1999 m. rugsėjo 1 d. Nr. 70.

darbo ministro įsakymu³⁰ patvirtintą sutarties formą, 1.1 p. reikia nurodyti darbovietę ir darbdavio veiklą vykdančią struktūrinę organizacinę darinių (filialas, atstovybė ar kitas struktūrinis, gamybinis, prekybinis ar kitos veiklos padalinys, jo adresą), o vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso 34 str. 4 d.³¹, būtinoji darbo sutarties sąlyga yra susitarti dėl darbovietės, kurioje savo darbo funkciją atliks darbuotojas, darbo funkcijos atlikimo vieta gali nesutapti su darbovietės vieta.

Daugiau nei viena darbo sutartis

Su darbuotoju, dirbančiu **slaugytoju** 1 etatu ir **socialinio darbuotojo padėjėju** 0,25 etato, yra sudarytos dvi darbo sutartys³², tai prieštarauja LR darbo kodekso 35 str. 1 d.³³, kadangi nėra susitarimo dėl papildomo darbo ir nėra sutarta, kuris darbas yra papildomas, bei kuriuo metu yra atliekamas.

Nenustatytas darbo laiko režimas

Su darbuotoju, dirbančiu psichologu 0,5 etato, nuo 2021 m. liepos 1 d. darbo sutartyje³⁴ 4 p. neteisingai nurodytas 40 savaitinių valandų skaičius, kadangi 0,5 etato atitinka 20 savaitinių valandų, taip pat nurodyta, kad darbuotojas dirba nepagrindinėse pareigose. Pagal pateiktus darbuotojo darbo grafikus už 2021 m. liepos, rugpjūčio ir rugsėjo mėnesius, nurodoma, kad darbuotojas dirba „laisvu grafiku“, pvz., „Liepos 9 d., 15 d., 22 d. 29 d. dirba po 6 val. laisvu grafiku. Liepos 3 d., 10 d., 17 d., 24 d., 31 d. dirba po 12 val. laisvu grafiku“, tačiau vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso 113 str. 2 d.³⁵ darbo laiko režimas darbovietėje gali būti: nekintančios darbo dienos, suminės darbo laiko apskaitos, lankstaus darbo grafiko, suskaidytos darbo dienos laiko režimas ir individualus darbo laiko režimas. „Laisvo grafiko“ sąvokos nėra.

³⁰ Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2017 m. birželio 29 d. įsakymas Nr. A1-343 „Dėl pavyzdinės darbo sutarties formos patvirtinimo“.

³¹ Lietuvos Respublikos darbo kodeksas patvirtintas 2016 m. rugsėjo 14 d. įstatymu Nr. XII-2603, 34 straipsnis. Būtiniosios darbo sutarties sąlygos, 4. Darbdavys ir darbuotojas taip pat susitaria dėl darbovietės, kurioje savo darbo funkciją atliks darbuotojas. Darbo funkcijos atlikimo vieta gali nesutapti su darbovietės vieta. Jeigu darbuotojas neturi pagrindinės darbo funkcijos atlikimo vietos ar ji nėra nuolatinė, darbuotojo darbovieta laikoma ta darbovietė, iš kurios darbuotojas gauna nurodymus.

³² 1998 m. rugsėjo 1 d. darbo sutartis Nr. 08 ir 2012 m. sausio 9 d. darbo sutartis Nr. R8-471.

³³ 2016 m. rugsėjo 14 d. Lietuvos Respublikos darbo kodeksas patvirtintas įstatymu Nr. XII-2603, 35 straipsnis. Susitarimas dėl papildomo darbo 1. Darbo sutarties šalys susitarimu dėl papildomo darbo, kuris tampa darbo sutarties dalimi, gali susitarti dėl darbo sutartyje anksčiau nesulygtos papildomos darbo funkcijos atlikimo. Tokia veikla gali būti atliekama laisvu nuo pagrindinės darbo funkcijos atlikimo laiku (susitarimas dėl darbo funkcijų jungimo) arba atliekama tuo pačiu metu kaip ir pagrindinė darbo funkcija (susitarimas dėl darbo funkcijų gretinimo), arba susitariama dėl projekcinio darbo (susitarimas dėl projekcinio darbo). Susitarimui dėl projekcinio darbo mutatis mutandis taikomi šiame kodekse nustatyti projekcinio darbo sutarties ypatumai.

³⁴ 2021 m. birželio 30 d. darbo sutartis Nr. R8-589.

³⁵ **113 straipsnis. Darbo laiko režimas**

2. Jeigu darbo teisės normos ar darbo sutartis nenustato kitaip, darbo laiko režimą vienam ar keliems darbuotojams (darbuotojų grupei) arba visiems darbuotojams darbovietėje nustato darbdavys, **nustatydamas vieną iš šių darbo laiko režimo rūšių:**

- 1) nekintančią darbo dienos (pamainos) trukmę ir darbo dienų per savaitę skaičių;
- 2) suminę darbo laiko apskaitą, kai viso apskaitinio laikotarpio darbo laiko norma įvykdoma per apskaitinį laikotarpį;
- 3) lankstų darbo grafiką, kai darbuotojas privalo darbovietėje būti fiksuotomis darbo dienos (pamainos) valandomis, o kitas tos dienos (pamainos) valandas gali dirbti prieš ar po šių valandų;
- 4) suskaidytos darbo dienos laiko režimą, kai tą pačią dieną (pamainą) dirbama su pertrauka pailsėti ir pavalgyti, kurios trukmė ilgesnė negu nustatyta maksimali pertraukos pailsėti ir pavalgyti trukmė;
- 5) individualų darbo laiko režimą.

3. Jeigu nenustatyta kitaip, laikoma, kad darbo laiko norma įvykdoma per apskaitinį vienos savaitės laikotarpį, kai dirbama penkias dienas per savaitę, o kiekvienos savaitės darbo dienomis valandų skaičius yra vienodas.

4. Darbuotojų darbo laiko režimą valstybės ir savivaldybių įmonėse, įstaigose ir organizacijose nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė, vadovaudamasi šio skyriaus nuostatomis.

Nepagrįstai įforminta suminė darbo laiko apskaita

Darbo sutartyje³⁶ su užimtumo specialistu, dirbančiu 0,5 etato, nurodoma, kad taikoma suminė darbo laiko apskaita, nors darbo laiko grafikuose 2021 m. visus mėnesius nurodomas tas pats darbo laikas, darbo dienomis, darbuotojas nedirba savaitgaliais ir naktimis, suminė darbo laiko apskaita nėra taikoma.

Pareigybių aprašymai

Pareigybių aprašymuose nurodomas pavaldumas, neatitinka struktūroje³⁷ nurodomo pavaldumo:

- viešųjų pirkimų specialistas pareigybės aprašyme³⁸ pavaldus direktoriui, organizacinėje struktūroje direktoriaus pavaduotojui ūkio reikalams;
- kompiuterininko pareigybės aprašyme³⁹ pavaldus direktoriui, organizacinėje struktūroje direktoriaus pavaduotojui ūkio reikalams;
- neformaliojo švietimo mokytojo pareigybės aprašyme⁴⁰ pavaldus direktoriaus pavaduotojui socialiniams reikalams, organizacinėje struktūroje vyriausiajam socialiniam darbuotojui;
- vyriausiojo specialisto atestuoto socialinio darbuotojo pareigybės aprašyme⁴¹ nurodomas pavaldumas direktoriui, organizacinėje struktūroje globos koordinatoriui (socialiniam darbuotojui) padalinio vadovui.

Direktoriaus pavaduotojo socialiniams reikalams pareigybės aprašyme⁴² pastebėti netikslumai:

- 7.3 p. „vadovauja globos personalui“ – pagal naujausią Paslaugų namų struktūrą⁴³ direktoriaus pavaduotojas socialiniams reikalams vadovauja vyriausiajam socialiniam darbuotojui, kuris vadovauja Bendruomeniniams vaikų globos padaliniais, Krizių centrui ir Vaikų dienos centrui, o Globos centrui tiesiogiai vadovauja Globos koordinatorius (socialinis darbuotojas) padalinio vadovas, kuris yra tiesiogiai pavaldus direktoriui;
- 7.7 p. „vadovauja įstaigos Vaiko gerovės komisijai“ – Vaiko gerovės komisijos Paslaugų namuose nėra sudarytos, nes nėra aktualu įstaigos veikloje.

Pastebėtina, kad Paslaugų namuose darbuotojų darbo laiko apskaitos žiniaraščiai⁴⁴ yra skirstomi į „Globos ir aptarnaujančio personalo“, kuriuos pildo sekretorė ir „Globos centro“, kuriuos pildo globos koordinatorė (socialinė darbuotoja) padalinio vadovė, šių darbuotojų pareigybių aprašymuose⁴⁵ nėra nustatytų tokių funkcijų, taip pat pastebėtina, kad Paslaugų namų struktūroje išskiriami ir kiti padaliniai, kurių personalas yra tiesiogiai pavaldus vyriausiajam socialiniam darbuotojui, tačiau bendrą visų padalinių darbo laiko apskaitą vykdo sekretorė.

³⁶ 2021 m. sausio 26 d. darbo sutartis Nr. R-8-585.

³⁷ Paslaugų namų direktoriaus 2021 m. spalio 1 d. įsakymas Nr. V-189.

³⁸ Paslaugų namų direktoriaus 2017 m. vasario 1 d. įsakymas Nr. V-41.

³⁹ Paslaugų namų direktoriaus 2017 m. vasario 1 d. įsakymas Nr. V-41.

⁴⁰ Paslaugų namų direktoriaus 2020 m. lapkričio 23 d. įsakymas Nr. V-166.

⁴¹ Paslaugų namų direktoriaus 2021 m. kovo 26 d. įsakymas Nr. V-40.

⁴² Paslaugų namų direktoriaus 2017 m. vasario 1 d. įsakymas Nr. V-41.

⁴³ Paslaugų namų direktoriaus 2021 m. spalio 1 d. įsakymas Nr. V-189.

⁴⁴ Obelių socialinių paslaugų namų 2021 m. birželio mėn. darbo laiko apskaitos žiniaraščiai.

⁴⁵ Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2017 m. vasario 1 d. įsakymas Nr. V-41, Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2021 m. kovo 26 d. įsakymas Nr. V-40.

Darbo laiko grafikų pildymo funkcija nėra priskirta nei vienam darbuotojui, nors darbo laiko graikuose⁴⁶ rengėjas yra nurodomas vyriausiasis socialinis darbuotojas.

Pareigybių lygiai

Užimtumo specialisto, dirbančio Vaikų dienos centre, pareigybės aprašyme⁴⁷ pareigybės lygis nurodomas A, B, C, užimtumo specialisto pareigybės aprašyme⁴⁸ pareigybės lygis nurodomas A, B. Toks pareigybės lygio „nustatymas“ neatitinka Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą įstatymo 4 str. 4 d. 3 p.⁴⁹, kadangi pareigybės aprašyme turi būti nurodytas konkretus pareigybės lygis. Darytina išvada, kad Paslaugų namuose užimtumo specialistas gali dirbti A lygio - su ne žemesniu kaip aukštesniu išsilavinimu, B lygio - su ne žemesniu kaip aukštesniu išsilavinimu ir C lygio - su ne žemesniu kaip viduriniu išsilavinimu ar įgyta profesine kvalifikacija.

Socialinio pedagogo pareigybės aprašyme nėra nurodytas pareigybės lygis.

III. Turto valdymas

Inventorizacija

Paslaugų namų direktoriaus 2020 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-188 „Dėl inventorizacijos komisijos sudarymo ir inventorizacijos atlikimo“ sudaryta inventorizacijos komisija, kurios pirmininkas – vyriausioji socialinė darbuotoja, komisijos nariai: socialinio darbuotojo padėjėjas, viešųjų pirkimų specialistas. Inventorizavimo aprašuose Nr. 1 ir Nr. 2 nurodyta už turtą atsakingas asmuo yra tas pats komisijos narys – socialinio darbuotojo padėjėjas, inventorizavimo aprašuose Nr. 3 ir Nr. 4 nurodyta už turtą atsakingas asmuo, kuris yra komisijos pirmininkas, todėl neatitinka Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimo Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ (toliau – Inventorizacijos taisyklės) 15.3. p. „**Atsakingi asmenys negali būti inventorizacijos komisijos nariai, išskyrus tuos atvejus, kai subjekte yra ne daugiau kaip penki darbuotojai ir (arba) kiti darbuotojai neturi galimybių tinkamai atlikti inventorizacijos (neturi leidimų būti tam tikrose teritorijose, neturi teisės susipažinti su tam tikra informacija, būti greta turto ar dirbti su inventorizuojamu turtu ir kt.)**“.

2020 m. inventorizavimo aprašuose Nr. 1, Nr. 2 turto buvimo vieta nurodoma „1 aukštas“, bet ne tiksliai turto buvimo vieta, vadovaujantis Inventorizacijos taisyklėmis - „17. Inventorizavimo aprašai sudaromi pagal šiuos požymius (aplinkybes): 17.1. turto buvimo vieta;“.

2020 m. inventorizavimo apraše – sutikrinimo žiniaraštyje Nr. 3 turto buvimo vieta nurodoma direktorės kabinetas, o pasirašantis atsakingas asmuo – socialinio darbuotojo padėjėja, inventorizacijos komisijos narė, pagal Inventorizacijos taisyklėse vartojamas sąvokas „5.1. p. Atsakingas asmuo – subjekto vadovo paskirtas asmuo, kuriam pavesta priimti, saugoti ir išmokėti grynuosius pinigus arba priimti, saugoti, naudoti, perdirbti, gaminti, išduoti (perduoti, parduoti, grąžinti) turtą“, todėl atsakingas asmuo, kuris naudojasi turtu ir turi pasirašyti už naudojamą turtą.

⁴⁶ 2021 m. vasario 17 d. darbo grafikas Nr. 1.

⁴⁷ Paslaugų namų direktoriaus 2020 m. lapkričio 23 d. įsakymas Nr. V-166.

⁴⁸ Paslaugų namų direktoriaus 2017 m. vasario 1 d. įsakymas Nr. V-41.

⁴⁹ Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą 2017 m. sausio 17 d. įstatymo Nr. XIII-198, 4 straipsnis. Biudžetinių įstaigų darbuotojų pareigybių sąrašas ir darbuotojų pareigybių aprašymai 4. Biudžetinės įstaigos darbuotojo pareigybės aprašyme turi būti nurodyta: 3) konkretus pareigybės lygis.

Transportas

Vadovaujantis Tarnybinių lengvųjų automobilių įsigijimo, nuomos ir naudojimo Rokiškio rajono savivaldybės valdomose bendrovėse, viešosiose ir biudžetinėse įstaigose taisyklių VII skyriumi „*Netarnybinių lengvųjų automobilių naudojimas tarnybos reikmėms*“⁵⁰, Paslaugų namų direktoriaus 2020 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-116 patvirtintose Tarnybinių lengvųjų automobilių įsigijimo, nuomos ir naudojimo Obelių socialinių paslaugų namuose taisyklėse nėra numatytas netarnybinių lengvųjų automobilių naudojimas tarnybos reikmėms.

Lengvojo automobilio kelionės lapuose yra pildoma informacija - „*Darbuotojo pasinaudojusio tarnybiniu transportu parašas*“, tačiau tik parašas neidentifikuoja darbuotojo pasinaudojusiu tarnybiniu transportu.

IV. Viešieji pirkimai

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešųjų pirkimų įstatymo:

- 19 straipsniu, Paslaugų namų nuolatinė viešųjų pirkimų komisija sudaryta ir patvirtinta Obelių vaikų globos namų direktoriaus 2018 m. balandžio 16 d. įsakymu Nr. V-141, įstaigos pavadinimas ir komisijos sudėtis neatitinka realios situacijos, pateiktas komisijos darbo reglamentas nėra patvirtintas;

- 26 straipsniu, Paslaugų namai neturi parengto ir patvirtinto planuojamų atlikti einamaisiais kalendoriniais metais pirkimų plano.

Paslaugų namų direktoriaus 2021 m. liepos 5 d. įsakymu Nr. V-105 patvirtintose Obelių socialinių paslaugų namų mažos vertės viešųjų pirkimų planavimo, organizavimo ir vykdymo tvarkos taisyklėse pastebėta:

- vadovaujantis Informacijos viešinimo centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje tvarkos aprašo⁵¹ 9 punktu, nėra paskelbtos CVP IS ir Paslaugų namų tinklapyje;

- nėra nustatytos ribos kada neskelbiamos apklausos būdu pirkimas atliekamas žodžiu ir kada raštu, taip pat nėra nustatytas privalomas apklausiamų tiekėjų skaičius. Įstaigoje visi pirkimai yra atliekami raštu, visiems pirkimams yra pildoma tiekėjų apklausos pažyma, 2021 m. I pusmetį iš viso buvo atlikti 145 pirkimai, iki 200 Eur (be PVM) - 124 pirkimai, tik 2 pirkimai buvo atlikti apklausiant daugiau nei vieną tiekėją, todėl pildomos tiekėjų apklausos pažymos, kai apklausiamas tik vienas tiekėjas neturi aktualumo. Viešųjų pirkimų tarnybos Mažos vertės pirkimų tvarkos apraše⁵² nurodoma - „*Planuojant pirkimus ir jiems rengiantis, negali būti siekiama išvengti Apraše nustatytos tvarkos taikymo ar dirbtinai sumažinti konkurenciją. Laikoma, kad konkurencija yra dirbtinai sumažinta, kai pirkimu tam tikriems tiekėjams nepagrįstai sudaromos palankesnės ar nepalankesnės sąlygos*“ ir atliekant neskelbiamos apklausos būdu pirkimą „*Atliekama apklausiant pasirinktą skaičių tiekėjų.*“, kadangi tiekėjų skaičius nebuvo pasirenkamas daugiau nei vienas, visada apklausiamas tik vienas, perkančiajai organizacijai reikia nustatyti privalomą apklausiamų tiekėjų skaičių, siekiant užtikrinti viešųjų pirkimų konkurenciją;

- nėra numatyti pirkimo iniciatoriai, nors pagal įstaigos pirkimų taisyklių 33.1. papunktyje nurodytą informaciją, pirkimo organizatorius pirkimui atlikti teikia paraišką, vadinasi jis atlieka pirkimų iniciatoriaus funkcijas, tačiau atlikus pirkimų dokumentų analizę pastebėta, kad

⁵⁰ Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2020 m. birželio 26 d. sprendimu Nr. TS-185.

⁵¹ Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 19 d. įsakymu Nr. 1S-91.

⁵² Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. 1S-97 patvirtintą Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo (Aktualią redakciją) 7 punktas ir 21.1.1. punktas.

nurodoma informacija paraiškoje - užduotyje tokia pati kaip ir tiekėjų apklausos pažymyje, o galutiniame rezultate, tai yra sutartyje, informacija skiriasi, tai tik įrodo, kad organizatorius teikdamas sau užduotį, nežino tikrojo pirkimo poreikio. Pavyzdžiai:

1. 2021 m. sausio 11 d. tiekėjų apklausos pažyma 33: pirkimo objektas - plaukų kirpimo paslauga – 1 vnt., pasiūlymo kaina 2400 Eur (su visais mokesčiais), su kuriuo sudaryta 2021 m. sausio 11 d. plaukų kirpimo paslaugų teikimo sutartis Nr. OSPN-2, sutartyje objektas nurodomas „*Paslaugos teikėjas įsipareigoja savo įrankiais bei priemonėmis teikti kokybiškas plaukų kirpimo, šukuosenų darymo, sušukavimo paslaugas savo patalpose <...>*“, paslaugų kaina „*200 eurų per mėnesį*“. Pirkimo dokumentuose ir sutartyje nurodomas skirtingas pirkimo objektas ir kainodara, patikrinus pirminį dokumentą, tai yra iniciatoriaus pateiktą paraišką - užduotį Nr. 32, nurodoma poreikio informacija tokia pati kaip ir tiekėjų apklausos pažymyje.

2. 2021 m. kovo 4 d. tiekėjų apklausos pažyma 103: pirkimo objektas - skalbimo ir sauso valymo paslaugos – 1 vnt., pasiūlymo kaina 3000 Eur (su visais mokesčiais), apklaustas tik vienas tiekėjas, su kuriuo sudaryta 2021 m. kovo 4 d. sutartis Nr. 65, sutartyje objektas nurodomas „*<...>skalbti skalbinius ir atlikti drabužių cheminį valymą<...>*“, paslaugų kaina „*1. Skalbinių skelbimas ... 1,35 EUR kg., 2. Kilimų cheminis valymas ... 4,10 EUR m2., 3. Dieninių užuolaidų skalbimas 0,50 EUR kv.m.*“. Pirkimo dokumentuose ir sutartyje nurodomas skirtingas pirkimo objektas ir kainodara, patikrinus pirminį dokumentą, tai yra iniciatoriaus pateiktą paraišką - užduotį Nr. 102, nurodoma poreikio informacija tokia pati kaip ir tiekėjų apklausos pažymyje.

Įstatymuose yra išskiriamos dvi sąvokos: „*Viešojo pirkimo iniciatorius (toliau – pirkimo iniciatorius) – perkančiosios organizacijos darbuotojas, kuris nurodo poreikį viešojo pirkimo būdu įsigyti reikalingų prekių, paslaugų arba darbų ir (ar) parengia jų techninę specifikaciją ir (ar) jos projektą.*“⁵³ ir „*pirkimų organizatorius – perkančiosios organizacijos vadovo ar jo įgaliotojo asmens paskirtas darbuotojas, kuris perkančiosios organizacijos nustatyta tvarka organizuoja ir atlieka mažos vertės pirkimus, kai tokiems pirkimams atlikti nesudaroma viešojo pirkimo komisija.<...>*“⁵⁴, taip pat nurodoma „*<...>Pirkimų organizatorius ir Komisija yra atskaitingi perkančiajai organizacijai ir vykdo tik rašytines jos užduotis bei įpareigojimus.*“⁵⁵.

Vadovaujantis Viešųjų pirkimų įstatymo 87 straipsniu, patikrintos įstaigoje sudarytos sutartys, pastebėta:

- 2020 rugpjūčio 20 d. aprangos pirkimo – pardavimo sutartis Nr. 20/08/20, sutartyje nėra nurodytos šalių teisės ir pareigos, perkamų prekių preliminarūs ar tikslūs kiekiai, kainodaros taisyklės, sutarties nutraukimo atvejai ir perkančiosios organizacijos vadovo sprendimu paskirtas asmuo, atsakingas už sutarties vykdymą, sutarties ir pakeitimų paskelbimą. Pirkimo dokumentuose (2020 m. rugpjūčio 20 d. tiekėjų apklausos pažyma Nr. 226) yra nurodyti kiekiai ir pasiūlymo kaina;

- 2021 m. sausio 11 d. plaukų kirpimo paslaugų teikimo sutartis Nr. OSPN-2, sutartyje nėra nurodytos paslaugos preliminarus ar tikslus kiekis, kainodaros taisyklės, perkančiosios organizacijos vadovo sprendimu paskirtas asmuo, atsakingas už sutarties vykdymą, sutarties ir pakeitimų paskelbimą. Pirkimo dokumentuose (2021 m. sausio 11 d. tiekėjų apklausos pažyma Nr. 33) nurodytas pirkimo objektas „*Plaukų kirpimo paslauga – 1 vnt.*“, pasiūlymo kaina 2400 Eur (su

⁵³ Viešųjų pirkimų įstatymo 2 straipsnio 40 dalį.

⁵⁴ Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. 1S-97 patvirtinto Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo (Aktualią redakciją) 4.3. punktą.

⁵⁵ Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. 1S-97 patvirtinto Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo (Aktualią redakciją) 14 punktu.

visais mokesčiais), buvo apklausiamas tik vienas tiekėjas, paslaugų apimtis ir kainodaros taisyklės nėra nurodytos, pirkimas atliktas nesivadovaujant viešųjų pirkimų pagrindiniais principais⁵⁶;

- 2021 m. kovo 4 d. sutartis Nr. 65, sutartis sudaryta skalbimo ir valymo paslaugoms atlikti, sutartyje nėra nurodytos paslaugos preliminarus ar tikslus kiekis, perkančiosios organizacijos vadovo sprendimu paskirtas asmuo, atsakingas už sutarties vykdymą, sutarties ir pakeitimų paskelbimą. Pirkimo dokumentuose (2021 m. kovo 4 d. tiekėjų apklausos pažyma 103) nurodytas pirkimo objektas „*Skalbimo ir sauso valymo paslaugos – 1 vnt.*“, pasiūlymo kaina - 3000 Eur (su visais mokesčiais), apklaustas tik vienas tiekėjas, paslaugų apimtis ir kainodaros taisyklės nėra nurodytos, pirkimas atliktas nesivadovaujant viešųjų pirkimų pagrindiniais principais⁵⁷;

- 2021 m. gegužės 3 d. paslaugų teikimo sutartis Nr. OSPN-3, sutartis sudaryta psichologo paslaugoms atlikti, sutartyje nėra nurodytos paslaugos preliminarus ar tikslus kiekis, perkančiosios organizacijos vadovo sprendimu paskirtas asmuo, atsakingas už sutarties vykdymą, sutarties ir pakeitimų paskelbimą. Pirkimo dokumentuose (2021 m. gegužės 3 d. tiekėjų apklausos pažyma Nr. 220) nurodytas pirkimo objektas „*Psichologo paslaugos Obelių socialinių paslaugų namų gavėjams*“ pasiūlymo kaina – 2500 Eur (su visais mokesčiais), apklaustas tik vienas tiekėjas, paslaugų apimtis ir kainodaros taisyklės nėra nurodytos, pirkimas atliktas nesivadovaujant viešųjų pirkimų pagrindiniais principais⁵⁸.

Paslaugų namai CVP IS priemonėmis neteikia per kalendorinius metus sudarytų pirkimo sutarčių, atlikus mažos vertės pirkimą, ataskaitą, vadovaujantis Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 6 d. įsakymu Nr. 1S-80 patvirtinto Viešųjų pirkimų ir pirkimų ataskaitų rengimo ir teikimo tvarkos aprašo, viešųjų pirkimų ir pirkimų ataskaitų formų patvirtinimo 20 punktu. Po vidaus audito ataskaitos projekto pateikimo, Paslaugų namai ataskaitą pateikė⁵⁹.

V. Interneto svetainė

Paslaugų namų internetinės svetainė <https://www.obeliuspn.lt/> vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003 m. balandžio 18 d. nutarimu Nr. 480 „*Dėl Bendrųjų reikalavimų valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų interneto svetainėms ir mobiliosioms programoms aprašo patvirtinimo*“ neatitinka struktūros pagal skyrius ir sritis, bendrai informacija pagal reikalavimus yra skelbiama, tačiau ne visa, todėl reikalingos svetainės korekcijos.

Pagal nutarimo 57 p. „*Įstaigoje turi būti paskirtas darbuotojas arba atitinkamas padalinys, atsakingas už informacijos teikimą įstaigos interneto svetainėje*“, Paslaugų namuose pagal pareigybių aprašymus nėra atsakingo darbuotojo už informacijos teikimą įstaigos interneto svetainėje.

⁵⁶ Lietuvos Respublikos Viešųjų pirkimų įstatymo 17 straipsnis.

⁵⁷ Lietuvos Respublikos Viešųjų pirkimų įstatymo 17 straipsnis.

⁵⁸ Lietuvos Respublikos Viešųjų pirkimų įstatymo 17 straipsnis.

⁵⁹ <https://cvpp.eviesiejipirkimai.lt/ReportsOrProtocol/Details/2021-608336?formTypeId=3> [žiūrėta: 2021-11-18].

Išvados

1. Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 23 d. sprendimu Nr. TS-330 (Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. birželio 25 d. Nr. TS-154 redakcija) patvirtintuose Obelių socialinių paslaugų namų nuostatuose:

- nėra informacijos apie kitus įstaigos organus, nors įstaigoje yra veikianti taryba, todėl neatitinka Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymo 6 str. 2 d. 8 p.⁶⁰;
- 18 p. nurodomas Vyriausybės nutarimas netekęs galios.

2. Vadovaujantis Obelių socialinių paslaugų namų nuostatų 18 p., 2021 m. veiklos planas nėra viešinamas įstaigos interneto svetainėje.

3. Obelių socialinių paslaugų namų veikla organizuojama nesilaikant nuostatų 24 p., kadangi nėra parengtų ir su steigėju suderintų visų Obelių socialinių paslaugų namų padalinių veiklos tvarkų.

4. Rokiškio rajone socialines paslaugas teikiančios įstaigos neturi patvirtintų metinių veiklos planų ir metinių veiklos ataskaitų formų, todėl rengiami ir teikiami skirtingo turinio metiniai veiklos planai ir metinės veiklos ataskaitos. Obelių socialinių paslaugų namų veiklos plane nėra nurodomas atsakingas padalinys ir darbuotojas, o finansavimas nėra detalizuojamas prie planuojamų vykdyti veiklų, todėl nėra aišku, kiek kiekvienai veiklai įgyvendinti yra skiriama lėšų.

5. Vadovaujantis Obelių socialinių paslaugų namų nuostatų 24 p., ne visų Obelių socialinių paslaugų namų administracijos padalinių veikla yra reguliuojama direktoriaus tvirtinamais padalinių nuostatais, nėra patvirtintų: Globos centro padalino ir Kultūros padalinio nuostatų.

6. Vaikų dienos centro, Krizių centro ir Bendruomeninio vaikų globos padalinio nuostatuose, nurodomas darbuotojų pavaldumas, neatitinka Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2021 m. spalio 1 d. įsakymu Nr. V-189 patvirtintoje struktūroje nurodomo pavaldumo.

7. Vadovaujantis bendruomeninio vaikų globos padalinio nuostatų 14.2 p.⁶¹ nėra parengtos ir patvirtintos darbuotojų kokybės vertinimo tvarkos.

8. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 7 str. 2 d. 1 p. ir atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymo Nr. 1K-195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“ 2.1 p.⁶² Obelių socialinių paslaugų namuose nėra sukurtos vidaus kontrolės politikos.

⁶⁰ 1995 m. gruodžio 5 d. Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymo nr. I-1113.

6 straipsnis. Biudžetinės įstaigos nuostatai 2. Biudžetinės įstaigos nuostatuose turi būti nurodyta biudžetinės įstaigos: 8) kiti biudžetinės įstaigos organai, jei pagal kitus įstatymus ar Vyriausybės nutarimus tokie organai sudaromi, šių organų sudarymo tvarka ir kompetencija, sprendimų priėmimo tvarka.

⁶¹ „14.2 direktoriaus pavaduotojas socialiniam darbui ne rečiau kaip kartą metuose atlieka socialinių paslaugų kokybės vertinimą: darbuotojų darbo kokybės vertinimas pagal Obelių vaikų globos namuose patvirtintą tvarką.“

⁶² viešieji juridiniai asmenys nusistato vidaus kontrolės politiką pagal šio įsakymo 1 punktu patvirtintą Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašą ir atsižvelgdami į savo veiklos ypatumus ir veiklą reglamentuojančius įstatymus bei kitus teisės aktus.

9. Obelių socialinių paslaugų namų veikla, ne visai atitinka Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2007 m. vasario 20 d. įsakymo Nr. A1-46 „Dėl socialinės globos normų aprašo patvirtinimo“ 1 priede patvirtintas socialinės globos normas:

- 10.6 p. išlaidų, skiriamų bendruomeniniuose vaikų globos namuose gyvenančių vaikų savarankiškumui ugdyti ir (ar) individualiems poreikiams tenkinti tvarka nėra suderinta su savininko teises įgyvendinančia institucija, taip pat nėra patvirtintos šių išlaidų apskaitos ir kontrolės tvarkos ir nėra paskirto atsakingo darbuotojo už šių išlaidų panaudojimą;

- 20.8 p. nėra paskirto atsakingo asmens už vaiko tėvų (globėjo, rūpintojo), kitų suinteresuotų asmenų supažindinimą su socialinės globos atitikties socialinės globos normoms vertinimo (įsivertinimo) išvadomis;

- 20.9 p. nėra rengiami ir tvirtinami veiklos pagerinimo priemonių planai.

10. Obelių socialinių paslaugų namuose nėra parengto ir patvirtinto strateginio plano.

11. Įstaiga neformina ir nežymi darbo laiko apskaitos žiniaraščiuose tarnybinių komandiruočių dienas, kai darbuotojas išvyksta iš nuolatinės darbo vietos, tai yra išvykos už Rokiškio rajono ribų.

12. Obelių socialinių paslaugų namuose yra organizuojama savanoriška veikla, tačiau įstaiga nėra akredituota, kaip jaunimo savanorius priimanti organizacija, kurių veiklą reglamentuoja Jaunimo reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2019 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. 2V-98 (1.4) patvirtintas Jaunimo savanorius priimančių organizacijų tvarkos aprašas.

13. Socialinio darbuotojo padėjėjui ir viešųjų pirkimų specialistui visus 2021 m. yra nustatytos priemokos už papildomų funkcijų vykdymą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą 10 straipsnio 2 dalies, priemokos gali būti skiriamos ne ilgiau kaip iki kalendorinių metų pabaigos.

14. Obelių socialinių paslaugų namuose nėra organizuojamų konkursų laisvoms darbo vietoms užimti, vadovaujantis Obelių socialinių paslaugų namų darbo tvarkos taisyklių⁶³ 11 skyriaus 67 p. „Apie laisvas darbo vietas Įstaigoje skelbiama viešai įstaigos internetinėje svetainėje“, įstaigos interneto svetainėje yra tik vienas skelbimas apie organizuojamą konkursą.

15. Darbo sutartyse su darbuotojais nėra nurodyta, kuriame Obelių socialinių paslaugų namų padalinyje darbuotojas dirba, arba darbo sutartyse nurodomas padalinys, kurio įstaigos struktūroje nėra, nors vadovaujantis Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymu⁶⁴ patvirtintoje sutarties formoje 1.1 p. reikia nurodyti darbovietę ir darbdavio veiklą vykdančią struktūrinį organizacinį darinį.

16. Darbuotojų pareigybių aprašymuose nenurodomas konkretus pareigybės lygis, todėl neatitinka Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir

⁶³ Paslaugų namų direktoriaus 2020 m. gruodžio 23 d. įsakymas Nr. V-181.

⁶⁴ Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2017 m. birželio 29 d. įsakymas Nr. A1-343 „Dėl pavyzdinės darbo sutarties formos patvirtinimo”.

komisijų narių atlygio už darbą įstatymo 4 str. 4 d. 3 p.⁶⁵, kadangi pareigybės aprašyme turi būti nurodytas konkretus pareigybės lygis.

17. Darbuotojų pareigybių aprašymuose nurodomas pavaldumas neatitinka Obelių socialinių paslaugų namų struktūroje nurodomo pavaldumo.

18. Ne visiems darbuotojams pareigybių aprašymuose yra nurodytos visos vykdomos funkcijos arba nurodomos funkcijos, kurios realiai nėra vykdomos.

19. Obelių socialinių paslaugų namų inventorizacijos dokumentai neatitinka Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimo Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ 5.1., 15.3. ir 17.1. punktų:

- „atsakingais asmenimis“ pasirašo darbuotojai, kurie realiai nesinaudoja turtu;
- už turtą atsakingi asmenys yra ir inventorizacijos komisijos nariai;
- ne visas turtas inventorizuojamas pagal turto buvimo vietą.

20. Vadovaujantis Tarnybinių lengvųjų automobilių įsigijimo, nuomos ir naudojimo Rokiškio rajono savivaldybės valdomose bendrovėse, viešosiose ir biudžetinėse įstaigose taisyklių VII skyriumi „Netarnybinių lengvųjų automobilių naudojimas tarnybos reikmėms“⁶⁶, Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2020 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-116 patvirtintose Tarnybinių lengvųjų automobilių įsigijimo, nuomos ir naudojimo Obelių socialinių paslaugų namuose taisyklėse nėra numatytas netarnybinių lengvųjų automobilių naudojimas tarnybos reikmėms.

21. Lengvojo automobilio kelionės lapuose nurodomas važiuosiojo parašas neidentifikuoja darbuotojo pasinaudojusiu tarnybiniu transportu.

22. Obelių socialinių paslaugų namų nuolatinė viešųjų pirkimų komisija sudaryta ir patvirtinta, tačiau įstaigos pavadinimas ir komisijos sudėtis neatitinka realios situacijos, pateiktas komisijos darbo reglamentas nėra patvirtintas.

23. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešųjų pirkimų įstatymo 26 straipsniu, Obelių socialinių paslaugų namai neturi parengto ir patvirtinto planuojamų atlikti einamaisiais kalendoriniais metais pirkimų plano.

24. Obelių socialinių paslaugų namų mažos vertės viešųjų pirkimų planavimo, organizavimo ir vykdymo tvarkos taisyklėse pastebėta:

- nėra paskelbtos CVP IS ir Paslaugų namų tinklapyje;
- nėra nustatytos ribos kada neskelbiamos apklausos būdu pirkimas atliekamas žodžiu ir kada raštu;
- nėra nustatytas privalomas apklausiamų tiekėjų skaičius, pagal 2021 m. apklausos tiekėjų pažymą, iš 145 pirkimų, tik 2 pirkimai buvo atlikti apklausiant daugiau nei vieną tiekėją;

⁶⁵ Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą 2017 m. sausio 17 d. įstatymo Nr. XIII-198, 4 straipsnis. Biudžetinių įstaigų darbuotojų pareigybių sąrašas ir darbuotojų pareigybių aprašymai 4. Biudžetinės įstaigos darbuotojo pareigybės aprašyme turi būti nurodyta: 3) konkretus pareigybės lygis.

⁶⁶ Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2020 m. birželio 26 d. sprendimu Nr. TS-185.

- nėra numatyti pirkimo iniciatoriai, nors pagal įstaigos pirkimų taisykles pirkimo organizatorius atlieka pirkimų iniciatoriaus funkcijas, tačiau atlikus pirkimų dokumentų analizę pastebėta, kad organizatorius teikdamas sau užduotį, nežino tikrojo pirkimo poreikio.

25. Įstaigoje dalis sutarčių yra sudarytos nesivadovaujant Viešųjų pirkimų įstatymo 87 straipsniu, nėra nurodomos šalių teisės ir pareigos, perkamų prekių ar paslaugų kiekiai, kainodaros taisyklės, sutarties nutraukimo atvejai ir atsakingas už sutarties vykdymą įstaigoje paskirtas asmuo.

26. Dalis pirkimų atlikti nesivadovaujant viešųjų pirkimų pagrindiniais principais, apklausiamas tik vienas tiekėjas, nors pirkimo suma didesnė nei daugelis atliekamų įstaigoje pirkimų, pirkimų dokumentuose nėra nurodoma paslaugų apimtis ir kainodaros taisyklės.

27. Obelių socialinių paslaugų namai CVP IS priemonėmis neteikia per kalendorinius metus sudarytų pirkimo sutarčių, atlikus mažos vertės pirkimą, ataskaitą, vadovaujantis Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 6 d. įsakymu Nr. 1S-80 patvirtinto Viešųjų pirkimų ir pirkimų ataskaitų rengimo ir teikimo tvarkos aprašo, viešųjų pirkimų ir pirkimų ataskaitų formų patvirtinimo 20 punktu.

28. Obelių socialinių paslaugų namų interneto svetainė ne visai atitinka Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003 m. balandžio 18 d. nutarimo Nr. 480 „Dėl Bendrųjų reikalavimų valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų interneto svetainėms ir mobiliosioms programoms aprašo patvirtinimo“.

29. Obelių socialinių paslaugų namuose pagal darbuotojų pareigybių aprašymus, nėra atsakingo darbuotojo už informacijos teikimą įstaigos interneto svetainėje.

Išvada apie vidaus kontrolės veikimą ir jos įvertinimą⁶⁷

Vidaus kontrolė vertinama patenkinamai, visa rizika yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką Obelių socialinių paslaugų namų veiklos rezultatams:

- nuostatuose nėra informacijos apie kitus įstaigos organus;
- veiklos planas nėra viešinamas įstaigos interneto svetainėje;
- nėra parengtų ir su steigėju suderintų visų padalinių veiklos tvarkų;
- nėra patvirtintų visų padalinių nuostatų;
- padalinių nuostatuose darbuotojų pavaldumas, neatitinka esamos struktūros;
- nėra parengtos ir patvirtintos darbuotojų kokybės vertinimo tvarkos;
- nėra sukurtos vidaus kontrolės politikos;
- ne visai atitinka socialinės globos normų;
- nėra parengto ir patvirtinto strateginio plano;
- įstaiga neformina ir nežymi darbo laiko apskaitos žiniaraščiuose tarnybinių komandiruočių;

⁶⁷ Pavyzdinės vidaus audito metodikos, patvirtintos Finansų ministro 2019-12-23 įsakymu Nr. 1K-402, 31, 32 ir 36 punktai.

- nėra organizuojamų konkursų laisvoms darbo vietoms užimti;
- darbo sutartyse su darbuotojais nėra nurodyta tiksli darbo vieta;
- pareigybių aprašymuose nenurodomas konkretus pareigybės lygis;
- pareigybių aprašymuose nurodomas pavaldumas neatitinka esamos struktūros;
- ne visiems darbuotojams pareigybių aprašymuose yra nurodytos visos vykdomos funkcijos arba nurodomos funkcijos, kurios realiai nėra vykdomos;
- inventorizacijos dokumentuose „atsakingais asmenimis“ pasirašo darbuotojai, kurie realiai nesinaudoja turtu;
- už turtą atsakingi asmenys yra ir inventorizacijos komisijos nariai;
- ne visas turtas inventorizuojamas pagal turto buvimo vietą;
- nėra numatytas netarnybinių lengvųjų automobilių naudojimas tarnybos reikmėms;
- lengvojo automobilio kelionės lapuose nurodomas važiuosiojo parašas neidentifikuoja darbuotojo pasinaudojusiu tarnybiniu transportu;
- viešųjų pirkimų komisijos darbo reglamentas nėra patvirtintas;
- viešųjų pirkimų komisijos sudėtis neatitinka realios situacijos;
- nėra parengto viešųjų pirkimų plano;
- nėra nustatytos ribos, kada neskelbiamos apklausos būdu pirkimas atliekamas žodžiu ir kada raštu;
- nėra nustatytas privalomas apklausiamų tiekėjų skaičius;
- nėra numatyti pirkimo iniciatoriai;
- dalis sutarčių sudarytos nesivadovaujant įstatymu;
- dalis pirkimų atlikti nesivadovaujant viešųjų pirkimų pagrindiniais principais;
- įstaiga neteikia per kalendorinius metus sudarytų pirkimo sutarčių, atlikus mažos vertės pirkimą, ataskaitos.

Rekomendacijos⁶⁸

1. Patikslinti Obelių socialinių paslaugų namų nuostatus:
 - nurodant kitus biudžetinės įstaigos organus, šių organų sudarymo tvarką, kompetenciją ir sprendimų priėmimo tvarką, vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymo 6 str. 2 d. 8 p.;
 - nurodant galiojančius teisės aktus.
2. Vadovaujantis Obelių socialinių paslaugų namų nuostatų 18 p., viešinti interneto svetainėje veiklos planus.
3. Vadovaujantis Obelių socialinių paslaugų namų nuostatų 24 p., parengti ir suderinti su steigėju Bendruomeninių vaikų globos namų padalinio, Vaikų dienos centro padalinio, Globos centro padalinio ir Kultūros padalinio veiklos tvarkas.
4. Parengti ir patvirtinti Rokiškio socialines paslaugas teikiančių įstaigų metinių veiklos planų ir metinių veiklos ataskaitų formas užtikrinant, planuojamų vykdyti veiklų finansavimo detalizavimą ir atsakingų darbuotojų paskyrimą. (Rokiškio rajono savivaldybės administracijai)

⁶⁸ Pavyzdinės vidaus audito metodikos, patvirtintos Finansų ministro 2019-12-23 įsakymu Nr. 1K-402, 45.2 3. papunktis, 47 ir 48 punktai.

5. Vadovaujantis Obelių socialinių paslaugų namų nuostatų 24 p., patvirtinti Globos centro padalino ir Kultūros padalinio nuostatus.

6. Patikslinti Vaikų dienos centro ir Krizių centro nuostatus, nurodant darbuotojų pavaldumą, atitinkantį Obelių socialinių paslaugų namų patvirtintą struktūrą.

7. Vadovaujantis Bendruomeninio vaikų globos padalinio nuostatų 14.2 p.⁶⁹ parengti ir patvirtinti darbuotojų kokybės vertinimo tvarką.

8. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 7 str. 2 d. 1 p. ir Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymo Nr. 1K-195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“ 2.1 p., patvirtinti Obelių socialinių paslaugų namų vidaus kontrolės aprašą.

9. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2007 m. vasario 20 d. įsakymo Nr. A1-46 „Dėl socialinės globos normų aprašo patvirtinimo“ 1 priedo 10.6 p. išlaidų, skiriamų bendruomeniniuose vaikų globos namuose gyvenančių vaikų savarankiškumui ugdyti ir (ar) individualiems poreikiams tenkinti tvarką suderinti su savininko teises įgyvendinančia institucija, patvirtinti šių išlaidų apskaitos ir kontrolės tvarką ir paskirti atsakingą darbuotoją už šių išlaidų panaudojimą.

10. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2007 m. vasario 20 d. įsakymo Nr. A1-46 „Dėl socialinės globos normų aprašo patvirtinimo“ 1 priedo 20.8 p. paskirti atsakingą asmenį už vaiko tėvų (globėjo, rūpintojo), kitų suinteresuotų asmenų supažindinimą su socialinės globos atitikties socialinės globos normoms vertinimo (įsivertinimo) išvadomis.

11. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2007 m. vasario 20 d. įsakymo Nr. A1-46 „Dėl socialinės globos normų aprašo patvirtinimo“ 1 priedo 20.9 p. rengti ir patvirtinti veiklos pagerinimo priemonių planus.

12. Vadovaujantis Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus pareigybės aprašymo 4.2 p., parengti ir patvirtinti Obelių socialinių paslaugų namų strateginį planą.

13. Forminti ir darbo laiko apskaitos žiniaraščiuose žymėti tarnybines komandiruotes.

14. Vadovaujantis Jaunimo reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos direktoriaus 2019 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. 2V-98 (1.4) patvirtintas Jaunimo savanorius priimančių organizacijų tvarkos aprašu, organizuoti Obelių socialinių paslaugų namų akreditaciją, dėl savanorius priimančios organizacijos statuso.

⁶⁹ „14.2. direktoriaus pavaduotojas socialiniam darbui ne rečiau kaip kartą metuose atlieka socialinių paslaugų kokybės vertinimą: darbuotojų darbo kokybės vertinimas pagal Obelių vaikų globos namuose patvirtintą tvarką;“.

15. Nuo 2022 m. sausio 1 d. patikslinti darbuotojų pareigybių aprašymus, papildant funkcijomis, už kurias visus 2021 metus yra mokamos priemokos: socialinio darbuotojo padėjėjui - atsargų apskaitos funkcija, viešųjų pirkimų specialistui - duomenų apsaugos pareigūno funkcija.

16. Užtikrinti, kad pagal įstaigos pareigybių sąrašą visos patvirtintos pareigybės būtų užimtoms, neužimtoms pareigybėms, mažinti didžiausią leistiną pareigybių skaičių.

17. Patikslinti darbo sutartis su darbuotojais, nurodant padalinio pavadinimą ir adresą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro Įsakymu⁷⁰ patvirtintos sutarties formos 1.1 punktu.

18. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą įstatymo 4 str. 4 d. 3 p. patikslinti darbuotojų pareigybių aprašymus, nurodant konkretų pareigybės lygį.

19. Patikslinti pareigybių aprašymus:

- nurodant funkcijas, kurias realiai darbuotojai vykdo;
- nurodant darbuotojų pavaldumą, atitinkantį struktūrą.

20. Inventorizaciją atlikti vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimo Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“:

- „5.1. p. atsakingas asmuo – subjekto vadovo paskirtas asmuo, kuriam pavesta priimti, saugoti ir išmokėti grynuosius pinigus arba priimti, saugoti, naudoti, perdirbti, gaminti, išduoti (perduoti, parduoti, grąžinti) turtą“;

- „15.3. p. atsakingi asmenys negali būti inventorizacijos komisijos nariai, išskyrus tuos atvejus, kai subjekte yra ne daugiau kaip penki darbuotojai <..>“;

- „17 p. inventorizavimo aprašai sudaromi pagal šiuos požymius (aplinkybes): 17.1. turto buvimo vietą“.

21. Patikslinti Obelių socialinių paslaugų namų direktoriaus 2020 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-116 patvirtintas Tarnybinių lengvųjų automobilių įsigijimo, nuomos ir naudojimo Obelių socialinių paslaugų namuose taisyklės, papildant netarnybinių lengvųjų automobilių naudojimą tarnybos reikmėms, vadovaujantis Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2020 m. birželio 26 d. sprendimu Nr. TS-185 patvirtintomis Tarnybinių lengvųjų automobilių įsigijimo, nuomos ir naudojimo Rokiškio rajono savivaldybės valdomose bendrovėse, viešosiose ir biudžetinėse įstaigose taisyklėmis.

22. Pildyti lengvojo automobilio kelionės lapus nurodant „Darbuotojo pasinaudojusio tarnybiniu transportu Vardas Pavardė, parašas“.

23. Sudaryti ir patvirtinti nuolatinę viešųjų pirkimų komisiją ir jos darbo reglamentą.

⁷⁰ Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2017 m. birželio 29 d. įsakymas Nr. A1-343 „Dėl pavyzdinės darbo sutarties formos patvirtinimo“.

24. Parengti ir patvirtinti planuojamų atlikti einamaisiais kalendoriniais metais pirkimų planą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešųjų pirkimų įstatymo 26 straipsniu.

25. Paskelbti CVP IS ir tinklapyje Obelių socialinių paslaugų namų mažos vertės viešųjų pirkimų planavimo, organizavimo ir vykdymo tvarkos taisyklės.

26. Patikslinti Obelių socialinių paslaugų namų mažos vertės viešųjų pirkimų planavimo, organizavimo ir vykdymo tvarkos taisyklės:

- nustatant ribas, kada neskelbiamos apklausos būdu pirkimas atliekamas žodžiu ir kada raštu;
- nustatyti privalomą apklausiamų tiekėjų skaičių;
- numatyti kas įstaigoje gali būti pirkimo iniciatoriais.

27. Sudarant sutartis vadovautis Viešųjų pirkimų įstatymo 87 straipsniu.


28. Atliekant pirkimus vadovautis viešųjų pirkimų pagrindiniais principais, apklausti daugiau nei vieną tiekėją didesnės vertės pirkimuose, pirkimo dokumentuose aiškiai nurodyti perkamų prekių/paslaugų/darbų apimtis ir kainodaros taisyklės.

29. CVP IS priemonėmis teikti per kalendorinius metus sudarytų pirkimo sutarčių, atlikus mažos vertės pirkimų, ataskaitą, vadovaujantis Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 6 d. įsakymu Nr. 1S-80 patvirtinto Viešųjų pirkimų ir pirkimų ataskaitų rengimo ir teikimo tvarkos aprašo, viešųjų pirkimų ir pirkimų ataskaitų formų patvirtinimo 20 punktu.

30. Patikslinti Obelių socialinių paslaugų namų interneto svetainėje teikiamą informaciją vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003 m. balandžio 18 d. nutarimu Nr. 480 „*Dėl Bendrųjų reikalavimų valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų interneto svetainėms ir mobiliosioms programoms aprašo patvirtinimo*”.

31. Paskirti atsakingą darbuotoją už informacijos teikimą Obelių socialinių paslaugų namų interneto svetainėje.

Rokiškio rajono savivaldybės administracijos
Centralizuotos vidaus audito tarnybos vadovė



Aušra Kriovė

Rokiškio rajono savivaldybės administracijos
Centralizuotos vidaus audito tarnybos vyriausioji specialistė



Simona Šulienė

Obelių socialinių paslaugų namų direktorė



Elona Adomavičienė