



## **KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

### **VEIKLOS AUDITO ATASKAITA KĖDAINIŲ RAJONO TURIZMO INFORMACIJOS CENTRAS**

2011 m. birželio 30 d. Nr. K7-11  
Kėdainiai

Auditas atliktas vykdant  
Savivaldybės kontrolierės Zitos Valiauskienės  
2011-05-24 įsakymą Nr. K1-21

Auditą atliko  
Vyr. specialistė Angelina Gadeikienė

Auditas pradėtas 2011-05-24  
Auditas baigtas 2011-06-23

## AUDITO APIMTIS IR PROCESAS

**Auditas atliktas** pagal Kėdainių rajono savivaldybės kontrolieriaus 2011-05-24 įsakymą Nr. K1-21.

**Audita atliko** Kontrolės ir audito tarnybos vyriausioji specialistė Angelina Gadeikienė.

**Audito užduotis** - Atlikti veiklos auditą Turizmo informacijos centre.

**Audituojamas laikotarpis** - 2010 m.

**Audituojamas subjektas** - Kėdainių rajono Turizmo informacijos centras.  
Didžioji g.1, Kėdainiai, juridinio asmens kodas - 161648639.

Biudžetinės įstaigos direktorė - Viridijana Paulikienė, vyriausioji buhalterė - Lina Naujavičienė.

Ataskaita teikiama Kėdainių rajono savivaldybės administracijos direktoriui, jos kopija Kėdainių rajono merui, Kontrolės komitetui.

Ši ataskaita yra dalis išvados, teikiamos Tarybai dėl 2011 metų savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, metinių Savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.

Auditas buvo atliekamas vadovaujantis Valstybinio audito reikalavimais ir sukaupta auditoriaus patirtimi. Atliekant auditą laikytasi prielaidos, kad pateikti duomenys yra teisingi, dokumentai išsamūs ir galutiniai, o dokumentų kopijos - atitinka originalus. Audito ataskaita pateikia tik audito metu atliktus ir nustatytus dalykus.

### **Audito tikslas**

- viešojo ir vidaus administravimo efektyvumo požiūriu įvertinimas.

### **Audito apimtis**

Pakankamiems, patikimiems, tinkamiems ir racionaliems audito įrodymams gauti, atsižvelgiant į audito tikslus, naudotos Valstybinio audito reikalavimuose patvirtintos audito procedūros:

- paklausimai (įrodymų gavimas pokalbio metu);
- dokumentų tikrinimai ir vertinimai;
- stebėjimas (patikros vietoje).
- analitinės procedūros (tam tikrų duomenų analizė).

Patikimumas gautas iš vieno šaltinio – atliktų savarankiškų procedūrų.

### **Centro veiklą reglamentuojantys teisės aktai**

Centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Biudžetinių įstaigų, Lietuvos Respublikos turizmo įstatymu<sup>1</sup>, vyriausybės nutarimais, Valstybinio turizmo departamento norminiais aktais, Kėdainių rajono savivaldybės tarybos sprendimais, kitais teisės aktais ir nuostatais, patvirtintais Kėdainių rajono tarybos sprendimu 2004 m. spalio 29 d. Nr. TS - 387.

---

<sup>1</sup> Žin., 1998, Nr. 32-852

## IŽANGA

Kėdainių rajono turizmo informacijos centras, toliau TIC, įkurtas 2002 m. balandžio 12 d. TIC yra Kėdainių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Kėdainių rajono savivaldybės biudžeto ir teikianti turizmo informacijos ir kitas paslaugas. Pagrindinė TIC veikla - kaupti, sisteminti ir platinti informacinę medžiagą apie Kėdainių savivaldybės turistinius išteklius.

Turizmo informacijos centras stengiasi populiarinti Kėdainių rajoną Lietuvoje ir užsienyje, kuria patrauklų ir svetingą jo įvaizdį.

Kėdainių rajonas yra patrauklus užsienio šalių investuotojams. Tai – verslo, pramonės ir kultūros centras, atviras bendradarbiavimui, imlus inovacijoms bei patrauklus investicijoms. Kėdainiai ypač tinkamas miestas gamybiniam verslui plėtoti, o plėtrą turėtų paspartinti ES lėšos, skirtos iš ES struktūrinių fondų. Vietinės bendrovės irgi turėtų skirti investicijų gamybos procesams pertvarkyti ir modernizuoti pagal naujus standartus ir teisės aktus.

2010 m. duomenimis, Kėdainių rajono savivaldybė pagal tiesioginių užsienio investicijų dydį ir jų augimo tempą nusileidžia tik šiems miestams: Vilniui, Kaunui, Klaipėdai ir Mažeikiams. Pagal tiesioginių užsienio investicijų dydį Kėdainių rajono savivaldybė buvo antra Kauno apskrityje.

## AUDITO REZULTATAI

### 1. Centro paslaugos

#### TIC teikia informaciją apie:

- apgyvendinimą;
- maitinimą;
- lankytinas vietas;
- renginius;
- ekskursijas;
- autobusų nuomą;
- turistinio inventoriaus nuomą.

#### TIC siūlo užsisakyti:

- ekskursijas po Kėdainius;
- ekskursijas po Lietuvą, Latviją, Estiją ir Lenkiją kolektyvams, grupėms ne mažiau 15 asm.

#### TIC siūlo įsigyti:

- suvenyrus su Kėdainių atributika ;
- knygas ir fotoalbumus;
- CD, DVD apie Lietuvą ir kt.;
- Lietuvos miestų gidus;
- atvirutes;
- žemėlapius, maršrutus.

#### TIC leidžia ir platina informacinę bei kartografinę medžiagą apie:

- turizmo paslaugas;
- objektus, vietas;
- turistines trasas ir maršrutus

#### TIC koordinuoja Kėdainių rajono savivaldybės turizmo paslaugų komisijos darbą:

- konsultuoja kaimo turizmo, nakvynės ir pusryčių, turistinės stovyklos įregistravimo klausimais.

#### TIC bendradarbiauja su:

- Kėdainių rajono taryba ir savivaldybės administracija Kėdainių rajono turizmo plėtros klausimais;
- Valstybinio turizmo departamentu prie Ūkio ministerijos teikiant turizmo centro lankytojų mėnesines statistines ataskaitas ir pildant NTIS duomenų bazę;
- mokymo įstaigomis dėl studentų praktinio mokymo organizavimo;

- Kėdainių rajono turizmo verslo atstovais teikiant konsultavimo ir tarpininkavimo pagalbą.

## **2. Savivaldybės biudžeto lėšos 06 programos - kultūros paveldo išsaugojimas, turizmo skatinimas ir vystymas, vykdymui.**

TIC savivaldybės biudžeto lėšomis pagal patvirtintas išlaidų sąmatas vykdo 06 programą - kultūros paveldo išsaugojimas, turizmo skatinimas ir vystymas. Programa siekiama skatinti ir vystyti turizmo plėtrą Kėdainiuose, kurti atviro, jaukaus ir svetingo miesto įvaizdį, skatinti turizmo verslo atstovus bei bendruomenę prisidėti prie turizmo plėtos; analizuoti ir skatinti naujų turizmo produktų vystymą. Taip pat siekiama išsaugoti istorinį ir kultūros paveldą, didinti jo patrauklumą, skleisti apie jį informaciją, formuoti turistinį ir rekreacinį patrauklumą. Svarbu pasiekti, kad Kėdainiai, išnaudodami turimus rekreacinius, kultūrinius, turizmo išteklius būtų patrauklūs turistams.

2010 m. programos vykdymui patirtos išlaidos - 118,7 tūkst. Lt., iš jų:

- darbo užmokesčiui ir sodrai - 84,7 tūkst. Lt, 71,3 proc.
- prekių ir paslaugų naudojimas 34,0 tūkst Lt 28,7 proc.

*Remiantis pateiktais duomenimis nustatyta, kad TIC teisėtai naudojo biudžetines lėšas, o veiklai finansuoti gauto finansavimo trūkumą padengė panaudodamas už suteiktas paslaugas gautas lėšas.*

## **3. TIC struktūra ir etatai**

3.1. Vadovaujantis 2010-01-01 Nr P- 02 direktoriaus įsakymu patvirtintas TIC etatų sąrašas 2010 m. - 3,75 etato: direktorius - 1 etatas, vyresn. specialistas - 2 etatai, buhalteris - 0,5 etato, valytojas - 0,25 etato.

Kadangi 2010 metais buvo suplanuotos mažesnės išlaidos darbo užmokesčiui (suplanuota mažiau 8,6 tūkst. Lt), 2010-01-04 Nr. P-01 direktoriaus įsakymu valytoja atleidžiama iš valytojos pareigų. Tuo tikslu pagal taupymo programą, patalpas valo patys darbuotojai.

3.2. TIC direktorė dirba pagal verslo liudijimą teikdama gido paslaugas. Ekskursijos pravedamos ne tik darbo dienomis, bet ir poilsio dienomis, po darbo, tuomet direktoriui suteikiamos kitos poilsio dienos. Darbo laiko apskaitos žiniaraštyje žymimos poilsio dienos.

3.3. Sprendimą dėl apklausos organizuojant pirkimus, tvirtina TIC direktorius, nors pats turi verslo liudijimą ir dalyvauja apklausoje, kurioje būna pripažintas tinkamiausiu gido paslaugos tiekėju (nesilaikoma Viešųjų pirkimų įstatymo 3 str. 1 p „... nustatant laimėtoją būtų laikomasi lygiateisiškumo, nediskriminavimo, abipusio pripažinimo, proporcingumo ir skaidrumo principų...“).

3.4. Direktoriaus ir darbuotojų pareiginiuose nuostatuose nenumatytas ekskursijų vedimas.

*Siekiant užtikrinti įstaigos veiklų skaidrumą ir darbo sutarties prieštaravimus, TIC direktorius 2011-06-14 raštu Nr.SR-47 kreipėsi į Kėdainių rajono savivaldybės administracijos direktorių Romualdą Gailiūną dėl Kėdainių TIC veiklos ir Viridijanos Paulikienės darbo funkcijų, prašo pritarimo leisti direktorei Viridijanai Paulikienei dirbti pagal individualų grafiką.*

#### 4. 2010 m. gauta pajamų už suteiktas paslaugas:

- parduota prekių - 8367,5 Lt, (tame tarpe TIC leidiniai - 679,87 , prekių antkainis - 2679,7 Lt)
- gido paslauga - 3380,0 Lt
- ekskursijų po Kėdainius, Lietuvą ir užsienį pardavimo suma -59397,15 Lt (tame tarpe antkainis - 9971,19 Lt)
- reklama – 80 Lt

Iš viso gauta pajamų - 71224,66 Lt, *pervesta savivaldybei - 16790,77 Lt.*

2010 metais į savivaldybės biudžetą buvo pervedamas tik antkainis, kurį sudarė pardavimų antkainis, ekskursijų paketo antkainis ir kitų suteiktų paslaugų (gido paslauga, ekskursijos programos sudarymo, komercinės informacijos paskelbimo) sumos.

Vadovaujantis Kėdainių rajono savivaldybės tarybos 2009 m. vasario 27 d. sprendimu Nr. TS-2 savivaldybės biudžeto sudarymo, vykdymo ir atskaitomybės patvirtintų taisyklių IV. str.29, 30 p., TIC pajamos, gautos atliekant funkcijas, numatytas jų veiklą reglamentuojančiuose teisės aktuose, turi būti įmokamos į savivaldybės biudžetą. 2010 metais neteisingai suplanuotos ir į savivaldybės biudžetą pervestos pajamos už gautas paslaugas .

Priede Nr. 1 pateikta 2008, 2009, 2010 metų TIC veikla, gautų pajamų analizė.

2011 metais įmokos į biudžetą, skiriamos specialiosioms programoms finansuoti, pervedamos vadovaujantis rajono tarybos sprendimu.

#### 5. Dalyvavimas projektuose

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Turizmo įstatymo 22 str. „**Savivaldybių institucijų kompetencija turizmo srityje**“

2 punktas, „vadovaudamasi Nacionalinės turizmo plėtros programos nuostatomis, rengia, tvirtina ir įgyvendina savivaldybės turizmo plėtros programas (strategijas) arba savivaldybės turizmo ir rekreacijos plėtros schemas ir projektus.“

Dėl to, kad Kėdainiai sudarytų, atviro, jaukaus ir svetingo miesto įvaizdį pagal rajono tarybos 2009 m. gruodžio 11 d. sprendimu Nr. TS-337 patvirtintą Kėdainių rajono savivaldybės 2010–2012 metų strateginį veiklos planą *įgyvendinti projektai nuo 2004 metų iki 2011m.sausio 31 d.:*

iš viso suma - 39835282,54 Lt,

Iš jų:

- savivaldybės lėšos - 835050,94 Lt.( 2 proc.).

*Įgyvendinami projektai 2010-2012 metais:*

iš viso suma - 10417397,00Lt,

Iš jų:

- savivaldybės lėšos - 77398 Lt, ( 0,8 proc.).
- ES lėšos - 5169999,65 Lt, (49,6 proc.)
- privačios lėšos - 5169999,65 Lt ( 49,6 proc.)

9 punktas „išduoda kaimo turizmo, nakvynės ir pusryčių bei turistinės stovyklos paslaugos teikimo pažymėjimus bei kontroliuoja šių paslaugų teikimo reikalavimų vykdymą.“

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo (Žin., 1994, Nr. 55-1049; 2008, Nr. 113-4290) 15 straipsnio 4 ir 5 dalimis, 16 straipsnio 2 dalies 6 punktu, Lietuvos Respublikos turizmo įstatymo (Žin., 2002, Nr. 123-5507) 22 straipsnio 1 dalies 9 punktu ir atsižvelgdama į Kėdainių rajono savivaldybės tarybos 2003-06-13 sprendimu Nr. BD-7/212 patvirtintą Kaimo turizmo, nakvynės ir pusryčių bei turistinės stovyklos paslaugų teikimo pažymėjimo išdavimo tvarką, Kėdainių rajono savivaldybės taryba 2011-05-13 sprendimu Nr. TS-159 sudarė Kėdainių rajono *savivaldybės tarybos kadencijos laikotarpiui Kėdainių rajono savivaldybės turizmo paslaugų komisiją*. Komisijoje dirba TIC direktorius, jis konsultuoja kaimo turizmo, nakvynės ir pusryčių, turistinės stovyklos įregistravimo klausimais.

#### **6. TIC bendradarbiavimas su kitomis institucijomis:**

- Valstybinio turizmo departamentu prie Ūkio ministerijos
- Lietuvos viešbučių ir restoranų asociacija
- Lietuvos turizmo asociacija
- Lietuvos turizmo informacijos centrų asociacija
- Ambasadomis Lietuvoje ir užsienyje
- Ministerijomis
- Lietuvos turizmo informacijos centrais užsienyje (Ryga, Talinas, Varšuva,)
- Turizmo informacijos centrais Lietuvoje
- Privataus verslo atstovais:
  - viešbučiai;
  - agentūros;
  - maitinimo įstaigos;
  - kitos turizmo paslaugų įstaigos.

#### **Teigiamas audito poveikis**

Įvertiname Kėdainių rajono turizmo informacijos centro vadovybės pastangas operatyviai šalinant auditorių išsakytas pastabas.

**REKOMENDACIJOS****Rajono savivaldybės merui Rimantui Diliūnui:**

Vadovaujantis Vietos savivaldos įstatymo 20str. 11p. atkreipti dėmesį ir spręsti klausimą dėl TIC direktoriaus savarankiškos veiklos, pagal verslo liudijimo veiklos vykdymą, tiesioginio darbo metu.

**Kėdainių informacijos centro direktorei Viridijanai Paulikienei:**

Peržiūrėti darbuotojų pareigybių aprašymus, kadangi juose nesukonkretinta ekskursijų vedimo funkcija.

Savivaldybės kontrolierė

Zita Valiauskienė

Vyr. specialistė

Angelina Gadeikienė