



KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS LĖŠŲ SKIRTŲ KITIEMS SUBJEKTAMS PROGRAMŲ PRIEMONĖMS VYKDYTI (TEISĖTUMO) PATIKRINIMO ATASKAITA

2014 m. birželio 16 d. Nr. K7 – 17
Kėdainiai

IŽANGA

Kėdainių rajono savivaldybės kontrolieriaus 2013 m. rugsėjo 16 d. įsakymu Nr. K1-5 atliekamas Kėdainių rajono savivaldybės 2013 metų Konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio ir kitų viešojo sektoriaus subjektų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkinio finansinis (teisėtumo) auditas.

Kontrolės ir audito tarnybos vyriausioji specialistė Rūta Lukoševičienė atliko audito procedūras VšĮ Kėdainių ligoninėje, VšĮ Kėdainių pirminės sveikatos priežiūros centre, siekiant įvertinti savivaldybės biudžeto programos 02 „Sveikatos apsauga“ lėšų, skirtų programos priemonėms įgyvendinti. Visas programos priemonės, t.y. medicininės įrangos pirkimas bei teikiamų paslaugų kokybės gerinimas atlieka VšĮ Kėdainių ligoninė ir VšĮ Kėdainių pirminės sveikatos priežiūros centras.

Atlikdami patikrinimą, darėme prielaidą, kad visi patikrinimui pateikti dokumentai yra patikimi ir galutiniai, o dokumentų kopijos atitinka originalus.

Patikrinimo metu savivaldybės Administracijai vadovavo direktorius Romualdas Gailūnas, Apskaitos skyriaus vedėja – Rasa Vitkutė, VšĮ Kėdainių ligoninės direktorius Stasys Skauminas, VšĮ Kėdainių pirminės sveikatos priežiūros centro direktorė Audronė Rimkevičienė.

APIMTIS IR METODAI

Patikrinimo metu buvo vertinamas 2013 metų VšĮ Kėdainių ligoninei ir VšĮ Kėdainių pirminės sveikatos priežiūros centrui programos 02 „Sveikatos apsauga“ lėšų, skirtų priemonių įgyvendinimui teisėtumas ir atvaizdavimas apskaitoje.

Siekiant gauti pakankamus, tinkamus ir patikimus įrodymus buvo taikytos skaičiavimo, dokumentų tikrinimo, paklausimo ir kitos procedūros. Tikrinimas atliktas visų ūkinių operacijų 100 proc.

PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS, REKOMENDACIJOS

1. Kėdainių rajono savivaldybės 2013-02-22 tarybos sprendimu Nr. TS-1 savivaldybės biudžeto programos 02 „Sveikatos apsauga“ priemonėms įgyvendinti VšĮ Kėdainių ligoninei 2013m. skirta:
 - ✓ Ligoninės įrangos pirkimui - 138 tūkst. Lt;
 - ✓ Ligoninės dantų protezavimo pensininkams ir neįgaliesiems 2013m. programa – 40 tūkst. Lt;

- ✓ Vaikų slaugos lovų išlaikymo 2013 m. programa – 40 tūkst. Lt;
- ✓ Krūties vėžio prevencijos efektyvumo didinimo Kėdainių rajono savivaldybėje 2013m. programa – 75,0 tūkst. Lt;
- ✓ Vaikų otorinolaringologinės pagalbos kokybės gerinimo Kėdainių rajono savivaldybės gyventojams 2013 programa – 25,0 tūkst. Lt.

Igyvendinant programos priemones 2013 m. buvo vykdomi viešieji pirkimai. Viešieji pirkimai atlikti vadovaujantis viešųjų pirkimų įstatymu, įstaigos supaprastintomis viešųjų pirkimų taisyklėmis (patvirtintos 2011-04-20 direktoriaus įsakymu Nr. D1-54 (pakeitimas 2011-08-16 Nr. D1-75 (11)). Visais atvejais buvo sudarytos paslaugų teikimo sutartys:

- ✓ 2013-03-26 nemokamas dantų protezavimas programos finansavimo sutartis Nr.VP-115 - 40 tūkst. Lt,
- ✓ 2013-03-22 vaikų slauga programos finansavimo sutartis Nr. VP-106 - skirta 40 tūkst. Lt,
- ✓ 2013-03-27 rentgeno diagnostinės mamografijos sistemos pirkimo sutartis Nr. SR13-25. Ši sutartis finansuojama pagal „Krūties vėžio prevencijos efektyvumo didinimo Kėdainių rajono savivaldybėje 2013-2018 m. programą“, - skirta 310,8 tūkst. Lt
- ✓ 2013-05-17 rinolaringofibroskopas bei LOR darbo vietos pirkimo sutartis Nr. KC-42MK. Ši sutartis finansuojama pagal „Vaikų otorinolaringologinės pagalbos kokybės gerinimo gyventojams 2013-2018 m. programą“, - skirta 107,54 tūkst.Lt.

Ligoninės įrangos (kompiuterinis tomografas, rentgeno diagnostinis aparatas, ultragarsinis aparatas) įsigijimo apmokėjimas per 7 metus paskirstytas pagal sąmatos grafiką.

Peržiūrėjus įstaigoje viešųjų pirkimų dokumentaciją, nustatyta, 2011-06-01 direktoriaus įsakymu Nr. D1-62 (11) paskirtas atsakingas asmuo už viešųjų pirkimų organizavimą Zita Morkeliūnienė. Viešųjų pirkimų taisyklės savalaikiai neatnaujinamos. Sutarčių registracijos žurnalas iki 2013 m. liepos mėn. pildytas netvarkingai. Viešųjų pirkimų sutartys neregistruotos.

Išanalizavus įstaigos biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2013-12-31 ataskaitos duomenis (forma Nr. 2), nustatyta, savivaldybės biudžeto asignavimai programos priemonėms vykdyti panaudoti teisės aktų nustatyta tvarka. Tikrinimo metu įsitikinta -įstaigoje turtas ir įsipareigojimai egzistuoja.

2. Kėdainių rajono savivaldybės 2013-02-22 tarybos sprendimu Nr. TS-1 savivaldybės biudžeto programos 02 „Sveikatos apsauga“ priemonėms įgyvendinti VšĮ Kėdainių pirminės sveikatos priežiūros centrui 2013m. skirta:

- ✓ Odontologijos priežiūros/pagalbos kokybės gerinimo gyventojams 2011-2015m. Programai vykdyti – įrangai pirkti -20 tūkst. Lt.
- ✓ Būtiniosios medicininės pagalbos teikimo nedraustiems PSD Kėdainių rajono gyventojams programai vykdyti -61tūkst. Lt.

Igyvendinant programos priemones 2013 m. buvo vykdomi viešieji pirkimai. Viešieji pirkimai atlikti vadovaujantis viešųjų pirkimų įstatymu, įstaigos supaprastintomis viešųjų pirkimų taisyklėmis, sudarytos paslaugų teikimo sutartys, jos registruotos sutarčių registracijos žurnale.

Tikrinimo metu įsitikinta -įstaigoje turtas ir įsipareigojimai egzistuoja.

Išanalizavus įstaigų biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2013-12-31 ataskaitos duomenis (forma Nr. 2), nustatyta, kad savivaldybės biudžeto asignavimai programos priemonėms vykdyti panaudoti teisės aktų nustatyta tvarka, ataskaitos savalaikiai pateikiamos savivaldybės Administracijai. Tikrinimo metu įsitikinta -įstaigose turtas ir įsipareigojimai egzistuoja.

REKOMENDACIJOS

VšĮ Kėdainių ligoninės direktoriui S. Skauminui:

- ✓ Sustiprinti vidaus kontrolę viešųjų pirkimų srityje (savalaikiai peržiūrėti ir atnaujinti Viešųjų pirkimų taisykles, sutvarkyti viešųjų pirkimų registracijos žurnalą).
- ✓ Sudaryti sąlygas, atsakingam darbuotojui už viešųjų pirkimų organizavimą, nuolat kelti kvalifikaciją.

Savivaldybės kontrolierė

Zita Valiauskienė

Vyriausioji specialistė

Rūta Lukoševičienė