



ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

AUDITO ATASKAITA

DĖL VŠĮ ANYKŠČIŲ VERSLO INFORMACINIAM CENTRE ATLIKTO 2014 METAMS PROJEKTUI FINANSUOTI SKIRTŲ LĖŠŲ PANAUDOJIMO PATIKRINIMO

2015 m. balandžio 10 d. Nr. IV - 3a

Anykščiai

Patikrinimo tikslas – patikrinti VŠĮ Anykščių verslo informacinis centras (toliau – Centras) lėšų, skirtų projektui “Viešųjų paslaugų verslui teikimas Anykščių rajone” įgyvendinimo 2014 metais pagal Anykščių rajono savivaldybės strateginio 2012 – 2014 metų veiklos plano Priemonės „Viešųjų paslaugų verslui organizavimas ir vykdymas“ (toliau – Projektui) finansuoti, panaudojimą.

Patikrinimo metu nustatyta:

Centro įstatuose jo valdymo struktūros ir pareigybių sąrašo tvirtinimas visuotinio dalininkų susirinkimo kompetencijai nepriskirtas, tai neatitinka 2007-09-26 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 1025 „Dėl valstybės ir savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo viešosiose įstaigose“ 2.5.1.4 punkto nuostatų.

Centras nesilaikė Sutartyje numatytų įsipareigojimų, Anykščių rajono savivaldybės vykdomam projektui finansuoti skirtas lėšas naudoti pagal pateiktą sąmatą.

Centras nesilaikė Sutartyje numatytų įsipareigojimų, Anykščių rajono savivaldybės vykdomam projektui finansuoti skirtas lėšas naudoti tik Projekto įgyvendinimui.

Aiškinamasis raštas Nr.2014/9 prie 2014 m. finansinės atskaitomybės užpildytas ne pagal suvestinio apskaitos registro Didžioji knyga duomenis, dėl to pateikti neteisingi išlaidų duomenys apie 2014 m. faktiškai patirtas išlaidas projektų įgyvendinimui bei veiklos pajamoms gauti.

Centras nesivadovavo LR Viešųjų įstaigų įstatymo (2013-06-25 įstatymo Nr. XII-403 redakcija) 12 str. 2 d. nuostatomis. Centro 2014 m. veiklos ataskaitoje nėra informacijos apie viešosios įstaigos veiklos planus ir prognozes ateinantiems finansiniams metams, gautų lėšų panaudojimą pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius, neteisingai nurodyti duomenys apie viešosios įstaigos darbuotojų skaičių finansinių metų pabaigoje.

Centras nepaskelbė Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklių Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje ir savo tinklapyje, kaip numato Viešųjų pirkimų įstatymo 85 straipsnio 2 dalies reikalavimas (per 3 darbo dienas (nuo jų patvirtinimo)). Patikrinimo metu papildytos Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklės buvo paskelbtos Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje ir Centro tinklapyje.

Atsižvelgiant į patikrinimo metu nustatytus dalykus, daroma išvada, kad Anykščių rajono savivaldybės administracijos vaidmuo, atliekant Projekto vykdymo ir savivaldybės biudžeto lėšų panaudojimo kontrolę, buvo nepakankamas.

IŽANGA

Centro savivaldybės Projektui skirtų finansavimo lėšų panaudojimo patikrinimas atliktas vadovaujantis Anykščių rajono savivaldybės kontrolieriaus pavedimu Nr. KP-4.

Auditą atliko rajono savivaldybės kontrolierius Artūras Juozas Lakačauskas ir Kontrolės ir audito tarnybos vyriausioji specialistė Lina Vinciūnienė.

Centras VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registre įregistruotas 2002 m. gegužės 9 d. Centro registracijos adresas – A.Baranausko a. 2, Anykščiai, veiklos adresas – J.Biliūno g. 53, Anykščiai, kodas 154324626.

Viešosios įstaigos dalininkas 2014 m. gruodžio 31 d. – Anykščių rajono savivaldybės taryba, dalininko dalis viešosios įstaigos kapitale – 85 000 Lt.

Tikrinamuoju laikotarpiu galioja Centro įstatai, patvirtinti Anykščių rajono savivaldybės tarybos 2012 m. sausio 26 d. sprendimu Nr. TS-09 ir užregistruoti Juridinių asmenų registre 2012 m. vasario 17 d.

Pagrindinis Centro tikslas – teikti informaciją, konsultacijas ir mokymo paslaugas bei praktinę pagalbą smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams; naujai įsteigtiems verslo subjektams padėti įsikurti, plėtoti verslą ir prisitaikyti prie kintančių rinkos sąlygų, didinti konkurencingumą ir veiklos efektyvumą.

Audituojamuoju laikotarpiu Centrai vadovavo direktorė Renata Gudonienė, finansininke dirbo Lina Juodienė.

PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS, REKOMENDACIJOS

1. Centro buhalterinė apskaita, gautų pajamų ir patirtų išlaidų apskaita bei pateikimas metinėje finansinėje ataskaitoje

Centro 2014 metų Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikti duomenys apie uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį, nurodytas galutinis centro rezultatas:

1 lentelė (Lt)

il. r.	Straipsniai	Ataskaitinio laikotarpio	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
I.	PAJAMOS	287 306	345 773
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes	84 108	127 355
2.	Finansavimo pajamos	202 082	188 547
3.	Kitos pajamos	1 116	29 871
II.	SĄNAUDOS	279 625	327 346
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		
2.	Kitos sąnaudos	238	295
3.	Veiklos sąnaudos, iš jų:	279 387	327 051
3.1.	Darbuotojų išlaikymo	177 060	138 166
3.2.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)	12 607	13 753
3.3.	Patalpų išlaikymo	1 198	8 516
3.4.	Ryšių	4 337	4 292
3.5.	Transporto išlaikymo	2 794	2 792
3.6.	Spaudinių	0	22
3.7.	Skelbimų ir reklamos	901	0
3.8.	Kanceliarinių prekių	11 364	13 712
3.9.	Įrangos remonto	7 398	9 891
3.10.	Renginių, seminarų, mokymų organizavimo	51 764	126 340
3.11.	Kitos veiklos	9 964	9 567
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS (NUOSTOLIS)	7 681	18 427

Aiškinamajame rašte nurodyta, kad projekto „Viešųjų paslaugų verslui teikimas Anykščių rajone“ pagal priemonę „Viešųjų paslaugų verslui organizavimas ir vykdymas“ įgyvendinimui gauta 150 000 Lt, lėšos panaudotos: 100 148,09 Lt projekto administravimas ir vykdymas, 49 851,91 Lt prekės, paslaugos ir atsargos, iš viso 150 000 Lt.

Projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ įgyvendinimui gauta 45 194,24 Lt, lėšos panaudotos: 44 613,32 Lt darbo užmokesčiui, 580,92 Lt prekėms, iš viso 45 194,24 Lt.

Centro veiklos pajamos 85 223,50 Lt, iš jų: biuro paslaugos 1 940, 10 Lt, mokymų organizavimas 3 290,0 Lt, kitos pajamos 78 877,40 Lt, kitos veiklos pajamos 1 116 Lt. Veiklai vykdyti patirtos išlaidos: darbuotojų išlaikymo 32 298,33 Lt, nusidėvėjimo (amortizacijos) 1 011,42 Lt, seminarų ir mokymų organizavimo 44 232,37 Lt, iš viso 77 542,12 Lt.

Patikrinimo metu nustatyta, kad pagal suvestinio apskaitos registro didžiosios knygos duomenis Centro patirtos išlaidos:

- projekto „Viešųjų paslaugų verslui teikimas Anykščių rajone“ pagal priemonę „Viešųjų paslaugų verslui organizavimas ir vykdymas“ įgyvendinimui:

2 lentelė (Lt)

Buhalt. sąsk.	Pavadinimas sąnaudų	DK nurodyta sąnaudų suma
61112-sav.	Darbo užmokesčio sąnaudos	76 339,95
61114-sav.	Socialinio draudimo sąnaudos	23 655,59
61118-sav.	Garantinio fondo įmokos	152,55
6115-sav.	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	7 263,77
6117-sav.	Transporto sąnaudos	2 269,97
6118-sav.	Ryšių sąnaudos	3 896,52
61231-sav.	Elektros energijos sąnaudos	206,9
61232-sav.	Šildymo sąnaudos	844,64
61235-sav.	Skelbimų ir reklamos sąnaudos	901,37
61236-sav.	Kanceliarinių prekių sąnaudos	10 882,55
612312-sav.	Kitos sąnaudos	6 113,36
612313-sav.	Mokymų, seminarų organizavimo sąnaudos	17 473,11
	Iš viso:	150 000,28

- projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ įgyvendinimui – 50 895,56 Lt darbo užmokesčiui, 15 707,68 Lt socialinio draudimo įmokoms, 100,41 Lt garantinio fondo įmokos, 146,11 Lt šildymo sąnaudos, 440,90 Lt ryšių sąnaudos, 598,37 Lt kanceliarinių prekių, iš viso 67 889,03 Lt.

- veiklos pajamoms gauti – 9 871,70 Lt darbo užmokesčiui, 3 058,30 Lt socialinio draudimo įmokoms, 19,79 Lt garantinio fondo įmokos, 523,90 Lt transporto sąnaudos, 101,23 Lt remonto ir eksploatacijos sąnaudos, 54,99 Lt kanceliarinių prekių, 3 801,32 Lt kitos sąnaudos, 1 011,42 Lt

nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, 34 200,76 Lt mokymų, seminarų organizavimo sąnaudos, 238 Lt komisiniais mokestis, iš viso 52 881,41 Lt.

Vertinant tai kas išdėstyta, patikrinimo metu nustatyta, kad aiškinamajame rašte Nr.2014/9 prie 2014 m. finansinės atskaitomybės pateikti duomenys apie projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ įgyvendinimui ir veiklos pajamoms gauti, nurodytos išlaidos neatitinka suvestinio apskaitos registro Didžioji knyga duomenims. Projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ įgyvendinimui patirtos išlaidos yra 22 694,79 Lt (67 889,03 Lt - 45 194,24 Lt) didesnės, veiklos pajamoms gauti patirtos išlaidos yra 24 660,71 Lt (52 881,41 Lt - 77 542,12 Lt) mažesnės.

Patikrinimo metu 2014-04-07 Centro finansininkė pateikė paaiškinimą „Dėl aiškinamojo rašto pastabų tikslinimo“, kuriame nurodė, kad:

1. Aiškinamajame rašte už 2014 m. neišskleista informacija apie Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ projekto patirtas visas išlaidas, todėl nesimato visos 2014 m. projekto sąnaudų sumos. 2014 m. projekto veiklos išlaidos: 67 889,03 Lt

3 lentelė (Lt)

Išlaidų straipsniai	Projekto sąnaudos (Lt)	2014 m. kompensuotos sąnaudos (Lt)
1. Darbo užmokestis	66 703,65	44 613,32
2. Prekės	1 185,38	580,92
Iš viso	67 889,03	45 194,24

2014 m. finansinėje ataskaitoje, projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ sąnaudomis pripažinta tik tos sąnaudos, kurioms gautas finansavimas – 45 194,24 Lt. Įstaigos finansinis prisidėjimas prie projekto ne mažiau 10 proc., 7 661,85 Lt įtrauktas į veiklos sąnaudas. 2014 m. patirtos, bet nekompensuotos sąnaudos – 15 032,94 Lt taip pat pripažintos kaip 2014 m. veiklos sąnaudos. 2015 m. gautas finansavimas bus pripažintas kaip finansavimo pajamos.

2. Aiškinamojo rašto pastabos lentelėje pateiktas netikslus veiklos išlaidų paskirstymas. Į veiklos sąnaudas įtrauktas finansinis ne mažiau 10 proc. prisidėjimas prie projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ ir projekto 2014 m. patirtos ir nekompensuotos 2014 m., sąnaudos:

4 lentelė (Lt)

Išlaidų straipsniai	Tiesioginės veiklos sąnaudos (Lt)	Veiklos sąnaudos, kaip prisidėjimas prie projekto (Lt)	2014 m. iš veiklos pajamų padengtos projekto sąnaudos, kurios bus kompensuotos 2015 m.	IŠ VISO

1. Darbuotojų išlaikymo	10 208,00*	7 601,41	14 488,92	32 298,33
2. Nusidėvėjimo (amortizacijos)	5 719,89			5 719,89
3. Komunalinės paslaugos, elektra ir ryšiai		31,63	284,71	316,34
4. Transporto išlaikymo	523,90			523,90
5. Trumpalaikio turto perdavimo naudoti				
6. Spausdinių				
7. Skelbimų ir reklamos				
8. Kanceliarinių prekių	54,99	28,81	259,31	343,11
9. Komandiruočių				
10. Autorinių sutarčių				
11. Įrangos remonto	101,23			101,23
12. Seminarų ir mokymų organizavimo	34 200,76			34 200,76
13. Kitos veiklos	3 801,32			3 801,32
14. Banko mokestis	238			238
Iš viso	54 848,09	7661,85	15 032,94	77 542,88

3. Be projekto 2014 metų patirtų sąnaudų priskyrimo veiklos sąnaudoms, 2014 m. veiklos sąnaudos būtų lygios 62 509,94 Lt. Pelnas būtų lygus – 22 713,56 Lt; ankstesniųjų metų veiklos rezultatas būtų – 83 433,16 Lt pelno; įstaigos veiklos rezultatas: iš viso 2014 m gruodžio 31 d. būtų – 106 146,72 Lt pelno.

Dėl į veiklos sąnaudas įtrauktų projekte patirtų sąnaudų, 2014 m. veiklos pelnas – 7 680,62 Lt; ankstesniųjų metų veiklos rezultatas – 83 433,16 Lt pelno; įstaigos veiklos rezultatas iš viso 2014 m gruodžio 31 d. – 91 113,78 Lt pelno. 2015 m. gautas finansavimas bus pripažintas kaip finansavimo pajamos ir išlygins veiklos rezultatą.

Išvada. Aiškinamasis raštas Nr.2014/9 prie 2014 m. finansinės atskaitomybės užpildytas ne pagal suvestinio apskaitos registro Didžioji knyga duomenis, dėl to pateikti neteisingi išlaidų duomenys apie 2014 m. faktiškai patirtas išlaidas projektų įgyvendinimui bei veiklos pajamoms gauti.

2. Dėl 2014 metais projektui „Viešųjų paslaugų verslui teikimas Anykščių rajone“ pagal priemonę „Viešųjų paslaugų verslui organizavimas ir vykdymas“ finansuoti skirtų lėšų naudojimo

Pagal 2014-04-08 projekto finansavimo sutartį Nr.1-SU-281 (toliau – Sutartis), sudarytą tarp Anykščių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus V.Juodelio (atstovaujančio pagal Tarybos 2011-11-24 sprendimu Nr.TS-348 suteiktus įgaliojimus) ir VšĮ Anykščių verslo informacinio centro direktorės R.Gudonienės, numatytas projekto „Viešųjų paslaugų verslui

teikimas Anykščių rajone“ įgyvendinimo 2014 metais pagal Anykščių rajono savivaldybės strateginio 2012 – 2014 metų veiklos plano Priemonės „Viešųjų paslaugų verslui organizavimas ir vykdymas“ finansavimas. Savivaldybė įsipareigoja: finansuoti projektą ir atsižvelgiant į Vykdytojo sudarytą Projekto sąmatą, šiam tikslui skirti 150 000 Lt. Vykdytojas turi teisę koreguoti Projekto sąmatą (lėšas perskirstyti tarp sąmatoje nurodytų išlaidų kategorijų) Projekto įgyvendinimo eigoje tik vieną kartą prieš tai raštu informavęs priemonę, pagal kurią įgyvendintas projektas, koordinuojantį skyrių. Vykdytojas įsipareigoja gautas lėšas naudoti tik Projekto įgyvendinimui pagal patvirtintą Projekto sąmatą. Vykdytojas yra atsakingas už lėšų, gautų Projektui įgyvendinti, tikslingą panaudojimą laikantis Projekto sąmatos. Savivaldybei nustačius, kad Vykdytojas pažeidė šioje Sutartyje nustatytą finansavimo ir atsiskaitymo tvarką – nepateikti išlaidas pateisinantys dokumentai, išlaidos padarytos ne pagal paskirtį, nesilaikant Projekto sąmatoje nurodytų sumų ir pavadinimų, nesilaikant įstatymų ir kitų teisės aktų – Vykdytojas privalo grąžinti Savivaldybei neteisėtai panaudotas lėšas per Savivaldybės nustatytą terminą. Savivaldybė turi teisę kontroliuoti Projekto vykdymą ir lėšų panaudojimą.

Pagal VŠĮ pateiktą ir Anykščių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus patvirtintą 2014-04-22 programos sąmatą Nr.SD-019 (forma BFP-1 patvirtinta LR finansų ministro 2009-01-14 įsakymu Nr.1K-006) numatytos išlaidos pagal sąmatos straipsnį Prekių ir paslaugų naudojimas, kitos paslaugos (ekonominės klasifikacijos kodas 2.2.1.1.1.30) 150,0 tūkst. Lt.

Anykščių rajono savivaldybės administracija, pagal finansavimo sutartį Centrai viešųjų paslaugų verslui teikimui Anykščių rajone, skyrė 150,0 tūkst. Lt. Išlaidos suplanuotos kitoms paslaugoms ekonominės klasifikacijos kodu 2.2.1.1.1.30. Vadovaudamasi Sutartimi ir patvirtinta Programos sąmata, Anykščių rajono savivaldybės administracija 2014-04-24, 2014-07-14, 2014-09-01, 2014-11-11 mokėjimo pavedimais (po 37,5 tūkst. Lt) pervedė Centrai 150,0 tūkst. Lt.

2.1. Dėl sąmatose numatytų sumų atskiroms išlaidų grupėms nesilaikymo

Pagal Sutarties 2.4.7. p., įvykdžius projektą, ne vėliau kaip iki kito mėnesio 10 d., Centras privalo pateikti savivaldybės administracijos apskaitos skyriui Anykščių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus nustatytos formos Projekto įvykdymo ataskaitą, biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitą ir buhalterinės apskaitos dokumentų, kuriais pagrindžiamas lėšų panaudojimas, kopijas.

Pagal Sutarties 2.4.8. p. įvykdžius projektą, per 20 darbo dienų, bet ne vėliau kaip iki kitų metų sausio 10 d., savivaldybės administracijos Investicijų ir projektų valdymo skyriui Centras privalo pateikti Anykščių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus nustatytos formos dalykinę Projekto ataskaitą.

Centro, Anykščių rajono savivaldybės administracijai pateiktoje 2015-01-07 biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2014 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje (forma Nr. 2) ekonominės klasifikacijos kodu 2.2.1.1.1.30 „Kitos paslaugos“ nurodytos 150 000 Lt išlaidos.

Vadovaujantis LR Finansų ministro 2012 m. birželio 7 d. įsakymu Nr. 1K-218 (LR Finansų ministro 2003 m. liepos 3 d. įsakymo Nr. 1K-184 redakcija) patvirtinta Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacija, ekonominės klasifikacijos kodu 2.2.1.1.1.30. Kitos paslaugos straipsnis apima narystės mokesčius tarptautinėms organizacijoms, mokesčius bankams už pavedimus ir kitas jų paslaugas, komisinių išlaidas, taip pat visas kitas, nepamintas 2.2.1.1.1.11-2.2.1.1.1.20 straipsniuose, paslaugų naudojimo išlaidas.

Centras, Anykščių rajono savivaldybės administracijai pateiktoje 2015 m. sausio 7 d. projekto įvykdymo ataskaitoje, nurodė panaudojęs tiksliai tiek savivaldybės biudžeto lėšų, kiek jų buvo skirta, t.y. iš viso 150 000 Lt. Projekto įvykdymo ataskaitoje nurodyti (*išlaidas pateisinantys dokumentai*) duomenys padalinti į dvi dalis:

Biudžetas 1 (Projekto administravimas) nurodyti darbo užmokesčio žiniaraščiai. Patikrinimo metu atlikome nurodytų darbo užmokesčio žiniaraščių peržiūrą ir analizę:

5 lentelė (Lt)

Mėnuo	Darbo užmokesčio žiniaraštis	Apskaičiuotas DU	VSD įmokos (30,98proc.)	Garantinis fondas	Viso	Projekto vykdymo ataskaitoje nurodyta suma	DU suma ne projektui (6-7)	DU projektui proc.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Sau.14	DA-2014/01	5 018,64	1 554,78	10,03	6 583,45	6 583,45	0	100
Vas.14	DA-2014/03	5 425,65	1 680,87	10,84	7 117,36	5 558,94	1 558,42	78,10
Kov.14	DA-2014/06	7 733,14	2 395,73	15,46	10 144,3	8 585,91	1 558,42	84,64
Bal.14	DA-2014/09	5 006,52	1 551,02	10,01	6 567,55	4 996,67	1 570,88	76,08
Geg.14	DA-2014/12	5 006,52	1 551,02	10,01	6 567,55	5 009,14	1 558,41	76,27
Bir.14	DA-2014/15	8158	2 527,35	16,31	10 701,7	10 701,66	0	100,0
Lie.14	DA-2014/18	6 368,58	1 972,98	12,74	8 354,3	8 354,3	0	100,0
Rgp.14	DA-2014/23	6 212,4	1 924,61	11,42	8 148,43	8 148,43	0	100,0
	DA-2014/21	3 341,16	1 035,09	6,68	4 382,93	3 727,03	655,90	85,04
Rgs.14	DA-2014/26	6 708,64	2 078,35	14,32	8 801,31	7 951,23	850,08	90,34
Spl.14	DA-2014/29	7 540,42	2 336,02	15,08	9 891,52	8 333,04	1 558,48	84,24
Lap.14	DA-2014/32	7 502,8	2 324,37	15	9 842,17	8 283,77	1 558,4	84,17
Grd.14	DA-2014/35	10 607,2	3 286,11	21,21	13 914,5	12 356,12	1 558,4	88,80
	Iš viso:	84 629,67	26 218,3	169,11	111 017	98 589,69	12 427,39	88,81

	Ataskaitoje viso suma					100 148,1		
--	--------------------------	--	--	--	--	-----------	--	--

Minėtuose darbo užmokesčio žiniaraščiuose yra apskaičiuotas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, įmokos į garantinį fondą, visų keturių, tais mėnesiais dirbusių darbuotojų darbo užmokestis. Patikrinimo metu nustatyta, kad suvestiniame apskaitos registre Didžioji knyga šios išlaidos apskaitytos teisingai.

Biudžetas 2 (Prekės, paslaugos ir atsargos) nurodyti išlaidų dokumentai: UAB „Radio elektroninės sistemos“ 1 397,45 Lt už internetą, telefoną; UAB „Šerifai“ 36,30 Lt už apsaugą; UAB „Luktarna“ 2 269,67 Lt už dyzeliną; Anykščių kultūros centras 1 051,54 Lt už šiluminę energiją, sunaudotą elektros energiją; A.Deveikio „Sinchronizacija“ 5 810,38 Lt už prekes; AB TEO 73,28 Lt už telefono ryšį; UAB „Omnitel“ 2 425,49 Lt už GSM ryšio abonentą, telefoną; UAB „Norfos mažmena“ 752,29 Lt už prekes; Verslo centrų asociacija 795 Lt įnašas projekto Nr.VP2-2.2-ŪK-02-K-01-003 vykdymui; IĮ „Kompeksa“ 1 143,80 Lt už prekes ir paslaugas; UAB „Provisus“ 1 998,92 Lt už audito paslaugas; IĮ „Jolės gėlių krautuvėlė“ 450 Lt už seminarą „Darbuotojų kūrybiškumo skatinimas – įmonei pardavimų skatinimui; UAB „Dorevi“ 361,54 Lt už konsultacinius seminarus; VšĮ Anykščių menų inkubatorius – menų studija 1 691,44 Lt už patalpų nuomą; spausdinimo paslaugas, UAB „Jara Jums“ 50,89 Lt už prekes; UAB „Maxima LT“ 274,77 Lt už prekes; UAB „Gariva“ 108,12 Lt už prekes; UAB „Meno mūza“ 666,61 Lt už popierių; Verslo centrų asociacija 300 Lt nario mokestis; UAB „Sėkmės magija“ 3 500 Lt už mokymus „Kas iš tikrųjų veiksminga versle“; UAB „Infogrupė“ 364,61 Lt už svetainės adreso palaikymą ir priežiūrą; UAB „Sėkmės magija“ 2 400 Lt už mokymus „Menas parduoti“; UAB „Anykštos redakcija“ 637,67 Lt už paslaugas; VšĮ Viešųjų pirkimų agentūra 500 Lt už kvalifikacijos kėlimo kursus; UAB „Ogsitus“ 199,65 Lt už spausdintuvo remontą; UAB „Utenos reklama“ 200 Lt už aiškinamąjį stendą; VĮ Registrų centras 28,42 Lt už el.parašo palaikymą; VšĮ „Kauno leidy 4 800 Lt už mokymus „Darni lyderystė“; UAB „Euroterma“ 2100 Lt už mokymus „Psichoemociniai pardavimo aspektai“; UAB „Servea“ 5574,55 Lt už kasetes; Utenos rajono notarė Dalia Malinauskienė 502,80 Lt už UAB „Anykščių baldai“ steigimo dokumentų patvirtinimą; UAB „Utenos indra“ 584,31 Lt už popierių; IĮ „Jolės gėlių krautuvėlė“ 204 Lt už gėles; UAB „Kilobaitas“ 1789 Lt už nešiojamą kompiuterį; Anykščių RVK 51,30 Lt už prekes; UAB „Orinvita“ 544,50 Lt už skrajučių gamybą; UAB „Itechnikos grupė“ 267 Lt už telefono remontą; UAB „Avitelos prekyba“ 479,9 Lt už kompiuterių priedus; UAB „Razzhigaev & Company“ 478,75 Lt už seifą; Asociacija „Anykščių turizmo klasteris“ 740 Lt stojamasis ir nario mokestis; UAB „Eurobiuras“ 562,84 Lt už pjaustyklę ir priedus; Utenos rajono notarė Dalia Malinauskienė 481,90 Lt už UAB „Aurano projektai“ steigimo dokumentų patvirtinimą; UAB „MK Trade Lt“

661 Lt avansinis apmokėjimas už spausdintuvą; V.Misiūno firma „Ankasta“ 180 Lt už EKA patikrą.

Bendra projekto įvykdymo ataskaitoje nurodyta išlaidų suma: *Biudžetas 1 (Projekto administravimas)* – 100 148,09 Lt; *Biudžetas 2 (Prekės, paslaugos ir atsargos)* – 49 851,91 Lt, iš viso 150 000 Lt.

Patikrinimo metu, atlikus administracijai prie įvykdymo ataskaitos pateiktų dokumentų peržiūrą ir analizę, nustatyta, kad projekto įvykdymo ataskaita parengta su klaidomis: *Biudžetas 1 (Projekto administravimas)* – 98 589,69 Lt (- 1 558,4 Lt); *Biudžetas 2 (Prekės, paslaugos ir atsargos)* – 49 820,08 Lt (nepateikta UAB „Anšilas“ dokumento kopija 133,06 Lt), bendra įvykdymo ataskaitoje įtrauktų dokumentų suma 49 953,14 Lt, (101,23 Lt), iš viso 148 542,83 Lt.

Nustatyta, kad Centras nesilaikė Sutarties 2.4.2. p. nuostatų, gautas lėšas naudoti tik projekto įgyvendinimui pagal patvirtintą Projekto sąmatą. Pagal Projekto įvykdymo ataskaitoje nurodytus duomenis, apmokėjimą patvirtinančius dokumentus bei Centro apskaitos suvestinio registro Didžioji knyga duomenis, Centras panaudojo darbo užmokesčiui – 76 339,95 Lt (2.1.1. str.), soc. draudimui – 23 655,59 Lt (2.1.2. str.), ryšių paslaugoms – 3 896,52 Lt (2.2.1.1.1.05 str.), transporto išlaikymui – 2 269,67 Lt (2.2.1.1.1.06 str.), kitoms prekėms – 10 882,55 Lt (2.2.1.1.1.10 str.), kvalifikacijos kėlimui – 861,54 Lt (2.2.1.1.1.16 str.), komunalinėms paslaugoms – 1 051,54 Lt (2.2.1.1.1.16 str.), kitoms paslaugoms – 31 042,92 Lt (2.2.1.1.1.30 str.), iš viso 150 000,28 Lt.

Centras nepasinaudojo Sutartyje numatyta teise koreguoti Projekto sąmatą (lėšas perskirstyti tarp sąmatoje nurodytų išlaidų kategorijų) Projekto įgyvendinimo eigoje tik vieną kartą, prieš tai raštu informavęs priemonę, pagal kurią įgyvendintas projektas, koordinuojantį skyrių.

Patikrinimo metu nustatyta, kad Centas pažeidė Sutartyje nustatytą finansavimo ir atsiskaitymo tvarką, t.y. išlaidos padarytos ne pagal paskirtį, nesilaikant Projekto sąmatoje nurodytų sumų ir pavadinimų.

Išvada. Centras nesilaikė sutartyje numatytų įsipareigojimų, Anykščių rajono savivaldybės vykdomam projektui finansuoti skirtas lėšas naudoti pagal pateiktą sąmatą. Administracijai pateikta Projekto įvykdymo ataskaita parengta su klaidomis.

2.2. Dėl projekto įvykdymo ataskaitoje nurodytų išlaidų

Centro veiklos rezultatų ataskaitoje, pagal 2014 m. gruodžio 31 d. duomenis, VšĮ Anykščių verslo informacinio centro 2014 m. veiklos ataskaitos Gautų lėšų panaudojimas pagal išlaidų rūšis (2 priedas F lentelė) bei veiklos rezultatų ataskaitoje yra nurodytos bendros Centro išlaidos pagal išlaidų rūšis, bendra išlaidų suma 279 624 Lt. Patikrinimo metu Centras nepateikė jokių dokumentų, kuriais remiantis patirtos išlaidos yra priskiriamos projekto „Viešųjų paslaugų verslui teikimas Anykščių rajone“ įgyvendinimui; projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ įgyvendinimui; veiklos pajamoms gauti.

Patikrinimo metu nustatyta, kad kai kurios išlaidos priskirtos projekto „Viešųjų paslaugų verslui teikimas Anykščių rajone“ įgyvendinimui bei nurodytos projekto vykdymo ataskaitoje, yra susiję su projektu „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ įgyvendinimu ir veiklos pajamomis. Pagal suvestinio registro Didžioji knyga duomenis ir pirminius dokumentus atrankos būdu atlikta patirtų išlaidų priskyrimo projekto „Viešųjų paslaugų verslui teikimas Anykščių rajone“ įgyvendinimui; projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ įgyvendinimui; veiklos pajamoms gauti analizė:

- transporto sąnaudos bendra suma 2 793,87 Lt t. sk. Savivaldybės Projektui – 2 269,67 Lt, veiklai - 523,90 Lt. Pagal pateiktus dokumentus dalis kuro sąnaudų yra už vykimus į komandiruotes, kurių tikslas projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ vykdoma veikla: pranešimai dėl komandiruotės 2014-01-15 Nr.2 (komandiruotė į Vilnių), 2014-01-22 Nr.3 (komandiruotė į Kauną), 2014-02-11 Nr.5 (komandiruotė į Kauną), 2014-03-07 Nr.7 (komandiruotė į Vilnių), 2014-06-27 Nr.14 (komandiruotė į Kauną), 2014-10-17 Nr.28 (komandiruotė į Vilnių), 2014-12-22 Nr.44 (komandiruotė į Kauną), transporto sąnaudų priskirtų prie minėto projekto išlaidų nėra;

- pagal 2014-02-25 sąskaitą faktūrą VCA Nr.00485 Verslo centrų asociacijai sumokėtas 795 Lt įnašas projekto Nr.VP2-2.2-ŪM-02-K-01-003 („Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“) vykdymui yra priskirtas Savivaldybės projektui;

- pagal 2014-12-31 sąskaitą faktūrą VMA Nr.1549 V.Misiūno firmai „ANKASA“ sumokėta 180 Lt suma už EKA patikrą ir techninį aptarnavimą (EKA aparatas naudojamas veiklai) yra priskirta Savivaldybės projektui;

- centro finansininkei, pagal 2014-08-08 darbo užmokesčio žiniaraštį Nr.DA-2014/21, apskaičiuota atostoginių, socialinio draudimo įmokų ir garantinio fondo įmokų suma 3 681,65 Lt yra priskirta Savivaldybės projektui, pagal atliktą perskaičiavimą turi būti: Savivaldybės projektui – 3 216,31 Lt, projektui „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ – 465,34 Lt;

- centro vadybininkei, pagal 2014-04-05 darbo užmokesčio žiniaraštį Nr.DA-2014/06, apskaičiuota kompensacija už nepanaudotas atostogas, socialinio draudimo įmokų ir garantinio fondo įmokų suma 1 329,82 Lt yra priskirta Savivaldybės projektui, pagal atliktą perskaičiavimą turi būti: Savivaldybės projektui – 1 079,12 Lt, veiklos išlaidoms – 250,70 Lt;

- kanceliarinių prekių sąnaudos bendra suma 11 535,91 Lt t. sk. Savivaldybės Projektui – 10 882,55 Lt, projektui „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ – 598,37 Lt, veiklai – 54,99 Lt. Didžioji dalis 94,3 proc. minėtų išlaidų yra priskirta Savivaldybės projektui. Analizuojant nustatyta, kad gruodžio mėnesį yra nupirkta 12 spausdintuvo kasečių už 5 340,83 Lt, kanceliarinių prekių 1 770,05 Lt, visos šios išlaidos priskirtos Savivaldybės Projektui.

Vertinant tai kas išdėstyta, darytina išvada, kad Centras atskirais atvejais nevykdė Sutarties 2.4.2. p. nuostatų, t.y. gautas lėšas naudoti tik Projekto įgyvendinimui.

Išvada. Centras nesilaikė sutartyje numatytų įsipareigojimų, Anykščių rajono savivaldybės vykdomam projektui finansuoti skirtas lėšas naudoti tik Projekto įgyvendinimui.

3. Dėl Centro viešojo ir vidaus administravimo

3.1. Dėl įstatų

Patikrinimo metu nustatyta, kad pagal auditui pateiktą Įstaigos įstatų, patvirtintų Anykščių rajono savivaldybės tarybos 2012-01-26 sprendimu Nr. TS-09, 37.8. p. Įstaigos Direktorius kompetencijai priskiriama nustatyti Įstaigos struktūrą, darbuotojų atlyginimus, skirti darbuotojams paskatinimus ir drausmines nuobaudas. Įstaigos direktoriaus pareigybės nuostatuose, patvirtintuose 2002-05-20 VšĮ Anykščių verslo informacinio centro visuotiniame dalininkų susirinkime, 13. punkte numatyta, kad Įstaigos direktorius nustato Centro struktūrą, darbuotojų atlyginimus, priima bei atleidžia darbuotojus, skiria paskatinimus ir drausmines nuobaudas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007-09-26 nutarimo Nr. 1025 „Dėl valstybės ir savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo viešosiose įstaigose“ 2.5.1.4. p. nuostatomis, dalininko teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija privalo užtikrinti, kad viešosios įstaigos įstatuose visuotinio dalininkų susirinkimo kompetencijai būtų priskirtas viešosios įstaigos valdymo struktūros ir pareigybių sąrašo tvirtinimas (2.5.1.4 punktas).

Išvada. Įstaigos įstatuose visuotinio dalininkų susirinkimo kompetencijai nėra priskirta 2007-09-26 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 1025 „Dėl valstybės ir savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo viešosiose įstaigose“ 2.5.1.4. p. įvardintas klausimas – viešosios įstaigos valdymo struktūros ir pareigybių sąrašo tvirtinimas. Vadovaujantis šio nutarimo nuostatomis, savininko teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija privalo užtikrinti, kad šis klausimas būtų priskirtas visuotinio dalininkų susirinkimo kompetencijai.

3.2. Dėl Centro struktūros

Auditui buvo pateikta Centro Direktorius patvirtintos (2012 m. vasario 20 d. ir 2014 m. gegužės 14 d.) Įstaigos struktūros schemas: Visuotinis dalininkų susirinkimas (iki 2014-05-14), dalininko susirinkimas (nuo 2014-05-15); Direktorius; konsultantas; finansininkas; valytoja. Patikrinimo metu Direktorius įsakymai, kuriais buvo patvirtinta auditui pateikta Įstaigos struktūros schema, nebuvo pateikti.

Pagal patvirtintą įstaigos struktūrą Centre patvirtinti keturi darbuotojų etatai: Direktorius; konsultantas; finansininkas; valytoja. Patikrinimo metu pateiktos darbo sutarys:

Direktorė Renata Gudonienė – 2002-05-09 darbo sutartis Nr.11-351, pagal kurią sutrumpintas darbo laikas nenustatomas, nuo 2010-12-10 nustatytas mėnesinis algos dydis – 6,6 LR valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų ir valstybės tarnautojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio, nenustatant mėnesinės algos kintamos dalies.

Auditui pateikta 2014-03-03 darbo sutartis Nr.1-DS-485, pagal kurią (Anykščių rajono savivaldybės tarybos 2014-02-27 sprendimu Nr.1-TS-113) Renata Gudonienė priimama dirbti šiomis būtinomis darbo sutarties sąlygomis: 1.1. VšĮ Anykščių verslo informacinis centras, įgyvendinantis projektą „Sėkmingo verslo receptai: „Inoverslas“ – Utenos regionas“; 1.2. Projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ konsultantė. Sutartis sudaroma terminuota iki 2015-10-01, nustatomas darbo užmokestis 1 val. – 18,56 Lt valandinis tarifinis atlygis; darbo dienos (pamainos, darbo savaitės) trukmė – 20 val. per savaitę; nustatomas ne visas darbo laikas – darbas atliekamas laiku, nesutampančiu su pagrindinių pareigų atlikimu VšĮ Anykščių informaciniame centre, pagal atskirai sudarytą darbo grafiką.

Konsultantas D.P. – 2002-11-18 darbo sutartis Nr.3, pagal kurią 2013-01-02 direktorės įsakymu Nr.KD-2 nuo 2013-01-02 nustatomas darbo laikas: penkios darbo dienos per savaitę, darbo savaitė trumpinama 10 val., ir 1 725 Lt mėnesinis darbo užmokestis. Darbo sutartis nutraukta 2014-04-01 pagal LR darbo kodekso 127 str. 1 d. (darbo sutarties nutraukimas darbuotojo pareiškimu).

Konsultantas A.Č. – 2014-06-06 darbo sutartis Nr.10, sutartis neterminuota, darbo užmokestis 2 500 Lt mėnesinė alga, darbuotojas pradeda dirbti 2014-06-09.

Konsultantas Š.P. – 2014-02-05 darbo sutartis Nr.1-DS-1, priimamas dirbti šiomis būtinomis darbo sutarties sąlygomis: 1.1. VšĮ Anykščių verslo informacinis centras, įgyvendinantis projektą „Sėkmingo verslo receptai: „Inoverslas“ – Utenos regionas“; 1.2. Projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ konsultantas. Sutartis sudaroma terminuota iki 2015-06-30, nustatomas darbo užmokestis 1 val. – 22 Lt valandinis tarifinis atlygis; darbo dienos (pamainos, darbo savaitės) trukmė – 40 val. per savaitę. Papildyta 5 dalis – laikotarpiui 2014-03-01 – 2014-05-30 nustatoma 136 val. per mėnesį darbo trukmė. Darbo sutartis nutraukta 2015-01-30 pagal LR darbo kodekso 127 str. 1 d.

Finansininkė – 2003-05-14 darbo sutartis Nr.5, pagal kurią 2013-01-02 direktorės įsakymu Nr.KD-1, nuo 2013-01-02 nustatomas penkių darbo dienų per savaitę, 6 valandų per dieną darbo laikas ir 1 782 Lt mėnesinis darbo užmokestis.

Valytoja J.V. – 2004-09-20 darbo sutartis Nr.8, neterminuota darbo sutartis, darbo dienos trukmė 2 val., mokamas minimalus valandinis darbo užmokestis.

2014 metais Centre dirbo: **Direktorė, konsultantai** nuo 2014-01-01 iki 2014-02-06 vienas konsultantas; nuo 2014-02-07 iki 2014-03-02 du konsultantai (vienas projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ konsultantas); nuo 2014-03-03 iki 2014-04-01 trys konsultantai (du projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ konsultantai); nuo 2014-04-02 iki 2014-06-08 du projekto „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ konsultantai; nuo 2014-06-09 iki 2014-12-31 trys konsultantai (du projekto „Sėkmingo

verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“ konsultantai), **finansininkė** (0,75 etato), **valytoja** (0,25 etato).

Anykščių rajono savivaldybės tarybos 2014-03-26 sprendimu Nr.1-TS-104 patvirtintoje VŠĮ Anykščių verslo informacinio centro 2014 m. veiklos ataskaitoje yra nurodyta, kad Centras 2014 m. teikdamas viešąsias paslaugas verslui Anykščių rajone, įgyvendino (-a) šiuos projektus: projektas „Viešųjų paslaugų verslui teikimas Anykščių rajone“, pagal Anykščių rajono savivaldybės strateginio 2014 – 2016 metų veiklos plano priemonę Nr.2.1.2.07 „Viešųjų paslaugų verslui organizavimas ir vykdymas“; projektą pradedančiųjų verslininkų konsultavimo paslaugų tiekimas Anykščių rajone (Anykščių rajono savivaldybė, 2013-08-14 sutartis Nr.VL13-434, sutarties šalys VŠĮ „Versli Lietuva“ ir VŠĮ Anykščių informacinis centras); projektas „Sėkmingo verslo receptai „Inoverslas“ – Utenos regionas“, projekto kodas Nr.VP2-2.2-ŪM-02-K-01-003 (2013-12-20 sutartis Nr.S-VP2-2.2 ŪM-02-K-01-003).

Vertinant tai kas išdėstyta, patikrinimo metu negalėjome įvertinti ar patvirtinti, kad Centras 2014 m. laikėsi patvirtintos Centro įstaigos struktūros schemos (ar struktūros schema apima visų viešųjų paslaugų verslui Anykščių rajone teikimą).

Išvada. Įstaigos viešasis administravimas yra tobulintinas, didesnę įtaką sprendžiant einamąsias įstaigos problemas bei kontroliuojant jos veiklą turėtų daryti dalininko susirinkimas (Anykščių rajono savivaldybės taryba).

4. Dėl viešosios įstaigos veiklos ataskaitos

Patikrinimo metu nustatyta, kad Centras nesivadovavo LR Viešųjų įstaigų įstatymo (2013-06-25 įstatymo Nr. XII-403 redakcija) 12 str. 2 d. nuostatomis. Centro parengtoje ir 2015 m. kovo 26 d. Anykščių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.1-TS-104 patvirtintoje VŠĮ Anykščių verslo informacinio centro 2014 m. veiklos ataskaitoje nėra informacijos apie viešosios įstaigos veiklos planus ir prognozes ateinantiems finansiniams metams, netiksli informacija apie gautų lėšų panaudojimą pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius, neteisingai nurodyti duomenys apie viešosios įstaigos darbuotojų skaičių finansinių metų pabaigoje (ataskaitos 3.2. p.).

Išvada. Įstaiga nesilaikė LR Viešųjų įstaigų įstatymo (2013-06-25 įstatymo Nr. XII-403 redakcija) 12 str. 2 d. nuostatų, 2014 m. veiklos ataskaitoje nenurodė informacijos apie viešosios įstaigos veiklos planus ir prognozes ateinantiems finansiniams metams, gautų lėšų panaudojimą pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius, neteisingai nurodyti duomenys apie viešosios įstaigos darbuotojų skaičių finansinių metų pabaigoje.

5. Dėl supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklių paskelbimo

Patikrinimo metu nustatyta, kad Centro direktoriaus 2014-02-03 įsakymu Nr. V-005 papildžius Supaprastintų viešųjų pirkimų taisykles, Įstaiga, nesilaikė Viešųjų pirkimų įstatymo

85 straipsnio 2 dalies reikalavimo, per 3 darbo dienas (nuo jų patvirtinimo) nepaskelbė Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje ir savo tinklapyje.

Patikrinimo metu papildytos Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklės buvo paskelbtos Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje ir Centro tinklapyje.

Išvada: Centras nepaskelbė Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklių Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje ir savo tinklapyje, kaip numato Viešųjų pirkimų įstatymo 85 straipsnio 2 dalies reikalavimas (per 3 darbo dienas (nuo jų patvirtinimo)). Patikrinimo metu papildytos Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklės buvo paskelbtos Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje ir Centro tinklapyje.

REKOMENDACIJOS

Atsižvelgdami į tai, kas išdėstyta, rekomenduojame:

1. Anykščių rajono savivaldybės administracijos direktoriui:

1.1. Siekti, kad Projektams skirtų lėšų iš savivaldybės biudžeto skyrimo programų sąmatose būtų numatytos išlaidos pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius;

1.2. Užtikrinti tinkamą Projekto vykdymo ir savivaldybės biudžeto lėšų panaudojimo kontrolę.

2. VšĮ Anykščių verslo informacinio centro direktorei:

2.1. Užtikrinti tinkamą finansinių ataskaitų sudarymą, kurių informacija atskleistų ir parodytų tikrą ir teisingą Įstaigos turto, įsipareigojimų ir veiklos rezultatų vaizdą (ataskaitos 1., 2.2. p. pastebėjimai).

2.2. Užtikrinti, kad Anykščių rajono savivaldybės administracijai pateikiama informacija būtų tiksli, informatyvi ir teisinga (ataskaitos 2.1. p. pastebėjimas);

2.3. Užtikrinti, kad Anykščių rajono savivaldybės vykdomam Projektui finansuoti skirtos lėšos būtų naudojamos tik Projekto įgyvendinimui, pagal patvirtintą Projekto sąmatą (ataskaitos 2.1., 2.2. p. pastebėjimai);

2.4. Inicijuoti Įstaigos įstatų papildymą (vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007-09-26 nutarimo Nr. 1025 „Dėl valstybės ir savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo viešosiose įstaigose“ 2.5.1.4. p. nuostatomis, viešosios įstaigos įstatuose dalininkų susirinkimo kompetencijai būtų priskirtas viešosios įstaigos valdymo struktūros ir pareigybių sąrašo tvirtinimas) (ataskaitos 3.1. p. pastebėjimas);

2.5. Užtikrinti, kad viešosios įstaigos veiklos ataskaita būtų parengta vadovaujantis LR Viešųjų įstaigų įstatymo (2013-06-25 įstatymo Nr. XII-403 redakcija) 12 str. 2 d. nuostatomis (ataskaitos 4. p. pastebėjimas);

2.6. Sustiprinti kontrolės procedūras, kad patikrinimo metu nurodytos klaidos ir neatitikimai nesikartotų ateityje.

Informaciją apie pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo planą Kontrolės ir audito tarnybai prašome pateikti per dešimt darbo dienų nuo ataskaitos gavimo.

Ataskaita surašyta 4 egzemplioriais: Anykščių rajono savivaldybės merui, Anykščių rajono savivaldybės administracijos direktoriui, VšĮ Anykščių verslo informacinio centro direktorei ir vienas egzempliorius lieka Kontrolės ir audito tarnybai.

Savivaldybės kontrolierius

Artūras Juozas Lakačauskas

Kontrolės ir audito tarnybos vyriausioji specialistė

Lina Vinciūnienė