

**PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS TARYBA
6-OJO ŠAUKIMO -ASIS POSĖDIS**

**SPRENDIMAS
DĖL IŠVADOS DĖL SAVIVALDYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO
TURTO IR PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO VALSTYBĖS TURTO 2008 METŲ
ATASKAITŲ**

2009 m. liepos d. Nr.
Palanga

Išklausiusi Savivaldybės kontrolieriaus išvadą dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto 2008 metų ataskaitų ir vadovaudamasi Palangos miesto savivaldybės tarybos reglamento, patvirtinto Palangos miesto savivaldybės tarybos 2009 m. gegužės 8 d. sprendimu Nr. T2-126, 277 punktu, Palangos miesto savivaldybės taryba n u s p r e n d ž i a:


1. Pritarti Savivaldybės kontrolieriaus pateiktai išvadai dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto 2008 metų ataskaitų (pridedama).

2. Įpareigoti Administracijos direktorių Valerijų Kuznecovą organizuoti audito ataskaitoje pateiktų rekomendacijų įgyvendinimą ir teisingų statistinių ataskaitų pateikimą Statistikos departamentui.


Meras


Vytautas Stalmokas


Kontrolierės pavaduotoja –
l. e. kontrolierės pareigas

 Aušra Kedienė

Savivaldybės administracijos Bendrojo skyriaus
savivaldybės kalbos tvarkytoja

 Vaiya Milončiūtė

Savivaldybės administracijos
Juridinio ir personalo skyriaus vedėja 

 Dairia Zūbytė



PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vytauto g. 73, LT-00134 Palanga,
tel. (8~460) 4 87 06, faks. (8~460) 4 02 17, el. p. kontrolė@palanga.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188637147

IŠVADA

DĖL SAVIVALDYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO TURTO IR PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO VALSTYBĖS TURTO 2008 METŲ ATASKAITŲ

2009 m. birželio 18 d.

Palanga

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos, Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymais ir Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos nuostatais Savivaldybės kontrolierius kiekvienais metais Tarybos veiklos reglamente nustatytais terminais privalo teikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto ataskaitų (toliau vadinama Savivaldybės turto ataskaita ir Valstybės turto ataskaita).

Pagal Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymą Savivaldybės turto ir Valstybės turto ataskaitas rengia Savivaldybės administracija Vyriausybės nustatyta tvarka. Ataskaitas savivaldybės administracija teikia Vietos savivaldos įstatyme numatytiems savivaldybės institucijoms ir Statistikos departamentui. Vadovaujantis Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 10 punktu Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos pareiga pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl Savivaldybės administracijos Tarybai pateiktų ataskaitų.

Savivaldybės administracija Savivaldybės turto ir Valstybės turto ataskaitas Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai pateikė 2009-05-04. 2009-06-18 Savivaldybės administracijos Biudžeto skyrius pateikė patikslintą Savivaldybės turto ataskaitą. Mes teikiame išvadą dėl pateiktos Valstybės turto 2008 m. ataskaitos ir patikslintos Savivaldybės turto 2008 m. ataskaitos.

Šiai išvadai parengti ir jai pagrįsti Palangos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba atliko 2008 metų veiklos plane numatytus 6 biudžetinių įstaigų ir 2 uždaryjū akcinių bendrovių finansinius (teisėtumo) auditus, 5 ribotos apimties finansinius auditus, Palangos miesto savivaldybės 2008 metų biudžeto vykdymo finansinį (teisėtumo) auditą, kurio metu įvertinome savivaldybės biudžeto įvykdymo suvestines ataskaitas.

Taip pat atlikome savivaldybės nuosavybės teise ir valstybės patikėjimo teise valdomo turto auditą, kurio metu nustatyti dalykai pateikti Palangos miesto savivaldybės nuosavybės teise valdomo ir valstybės patikėjimo teise valdomo turto finansinio (teisėtumo) audito 2009-05-28 ataskaitoje Nr. K10-14/A.

Visi auditai atlikti remiantis teisės aktais pagal Valstybinio audito reikalavimus. Jie buvo suplanuoti ir atlikti taip, kad suteiktų pakankamą pagrindą nuomonei pareikšti.

Visos auditų ataskaitos įteiktos Savivaldybės merui, Savivaldybės administracijos direktoriui ir Kontrolės komitetui, paskelbtos Savivaldybės internetiniame puslapyje www.palanga.lt.

Kontrolės ir audito tarnybos nuomone, Tarybai pateikta Valstybės turto 2008 m. ataskaita (VT-01 metinė) parengta pagal galiojančių teisės aktų reikalavimus, nustatytus šios ataskaitos sudarymui, joje nėra reikšmingų iškraipymų lyginant su duomenimis, iš kurių ji buvo sudaryta.

Kontrolės ir audito tarnybos nuomone, Tarybai pateikta Savivaldybės turto 2008 m. ataskaita (VT-02 metinė) parengta pagal galiojančių teisės aktų reikalavimus, nustatytus šios ataskaitos sudarymui, tačiau neparodo tikros ir teisingos turto būklės, nes Savivaldybės tarybai teikiamoje ataskaitoje neištaisytos klaidos ir neatitikimai, kuriuos mes nurodėme auditų metu:

- 67096,9 tūkst. Lt vertės gatvėms, keliams ir kitiems statiniams nėra skaičiuojamas nusidėvėjimas, todėl finansinėje atskaitomybėje neatsispindi tikroji šio turto likutinė vertė;

- 2650,9 tūkst. Lt vertės ilgalaikis ir trumpalaikis turtas biudžetinėse įstaigose neteisingai apskaitytas (neteisingai nurodyta pastatų vertė, apskaitos duomenys neatitinka VĮ Registrų centras duomenims, neteisingai pritaikytas nusidėvėjimo normatyvas ir kt.), todėl mes negalime patvirtinti, kad jų balansuose nurodyti turto likučiai yra teisingi;

- 605 tūkst. Lt vertės Nemuno žemupio baseino projekto apskaitai pasirinkti netinkami apskaitos registrai, todėl mes negalime patvirtinti Savivaldybės administracijoje balanse nurodytų gautinų sumų;

- 123,7 tūkst. Lt vertės atsargos nurašytos nesant jų sunaudojimą patvirtinančių dokumentų, todėl negalime patvirtinti, kad šios atsargos yra pagrįstai sunaudotos;

- 12,6 tūkst. Lt likutinės vertės Kunigiškių smėlio-žvyro karjeras, kuris yra išeksploatuotas ir šiame žemės sklype 2005 metais atkurta nuosavybės teisė dviem savininkam, iki šiol apskaitomas Savivaldybės administracijos ilgalaikio turto registruose;

- 48,0 tūkst. Lt vertės įnašai į viešosios įstaigos „Kunigiškės“ dalininko kapitalą yra apkaitomi Savivaldybės administracijos balanse, nors 2008-12-29 yra pasirašytas viešosios įstaigos likvidavimo aktas, patvirtinantis, kad likvidavimo procedūros pasibaigė;

- 73,1 tūkst. Lt suma Savivaldybės administracijos buhalterinės apskaitos duomenys apie UAB „Palangos autobusų stotis“ akcijų vertę nesutampa su šios bendrovės patvirtintuose įstatuose ir išduotoje pažymoje nurodyta akcijų verte. Savivaldybės administracija apskaito 533,6 tūkst. Lt vertės akcijų, o bendrovės duomenimis savivaldybei priklauso 606,7 tūkst. Lt vertės akcijų;

- 61,7 tūkst. Lt vertės akcijos AB „Mažeikių nafta“ apskaitomos savivaldybės administracijos apskaitos registruose, nors jos parduotos ir už jas į Savivaldybės administracijos sąskaitą 2007-11-13 gauta 63,2 tūkst. Lt įplaukų.

Pažymime, kad Statistikos departamento direktoriaus įsakymu patvirtintose statistinėse formose nurodytas prašymas, audito metu ar kt. nustatčius klaidų ar netikslumų, patikslinti ataskaitos suvestinius duomenis, net jei nebuvo tikslinta atitinkamo laikotarpio finansinė atskaitomybė.

Kontrolieriaus pavaduotoja –
l.e. kontrolieriaus pareigas



Aušra Kedienė