



**RASEINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO
TARNYBA**

**AUDITO ATASKAITA
GATVIŲ APŠVIETIMO VYKDYMAS, FINANSAVIMAS, PRIEŽIŪRA IR
KONTROLĖ**

2025-12-08 Nr. A-7

Raseiniai

Su audito ataskaita galima susipažinti

Raseinių rajono savivaldybės interneto svetainėje adresu www.raseiniai.lt

Raseinių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra subjektas, prižiūrintis, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Raseinių rajono savivaldybės turtas ir patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai. Tarnybos veikla grindžiama nepriklausomumo, teisėtumo, viešumo, objektyvumo ir profesionalumo principais. Raseinių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, teikdama audito pastebėjimus ir rekomendacijas, siekia didinti viešojo sektoriaus efektyvumą ir jo kuriamą naudą visuomenei.

Auditą atliko Kontrolės ir audito tarnybos vyresnioji patarėja Asta Pratašienė, Savivaldybės kontrolierė Daiva Bružienė (bendras audito valdymas ir vidinė audito peržiūra).

Audito ataskaita pateikta Raseinių rajono savivaldybės kontrolės komitetui, Raseinių rajono savivaldybės merui, Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriui.

TURINYS

PAGRINDINIAI FAKTAI.....	4
SANTRAUKA.....	5
ĮŽANGA.....	7
AUDITO REZULTATAI	8
1. Nepakankamai užtikrinamas gatvių apšvietimo tinklo remontas ir priežiūra	8
1.1. Nepakankamai planuojamas gatvių apšvietimo tinklo remonto darbų poreikis.....	9
1.2. Nepakankamai koordinuojama apšvietimo atramų ir linijų priežiūra	10
1.2.1. Ne visais atvejais šviestuvai ant AB ESO nuosavybės teise priklausančių atramų eksploatuojami sudarius dvišales sutartis.	10
1.2.2. Ne visais atvejais Raseinių rajono savivaldybėje išorinio apšvietimo tinklams naudojamos tik požeminės arba oro kabelių linijos	10
1.3. Strateginio veiklos plano pasiektas rezultatas analizuotas formaliai	11
2. Gatvių apšvietimo tinklų remonto ir priežiūros finansavimas vykdomas ne pagal nustatytą tvarką	11
2.1. Lėšos seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų remontui ir priežiūrai skirstomos ne pagal nustatytą tvarką	12
2.1.1. Negalima įvertinti, ar Raseinių ir Ariogalos miestų seniūnijoms paskaičiuotoms lėšoms priežiūrai buvo taikomi koeficientai	12
2.1.2. Seniūnijos neteikia remontui reikalingų lėšų poreikio	13
2.1.3. Nepakankama kontrolė atitikčiai užtikrinti	13
2.2. Ne visais atvejais mokėjimai už suteiktas paslaugas atliekami iš seniūnijai numatytų biudžeto asignavimų	13
3. Ne visais atvejais laikomasi vidaus sandorio nuostatų atliekant gatvių apšvietimo priežiūrą ir remontą.....	14
3.1. Ne visais atvejais teikiami užsakymai raštu	14
3.2. Rašytiniame užsakyme nenurodomas paslaugos atlikimo pabaigos terminas	15
3.3. Atliktų paslaugų perdavimo - priėmimo aktai buvo teikiami ir Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriui.....	15
3.4. Ne visais atvejais už paslaugas apmokama per 30 darbo dienų	16
3.5. Sutarties vykdymo kontrolė nepakankama	17
3.5.1. Ne visais atvejais sąskaita faktūra išrašoma po akto pasirašymo	17
3.5.2. Patikrinimas nebuvo įformintas pažeidimų nustatymo aktu.....	17
3.5.3. Nereikalauta baudos už trūkumų neištaisymą laiku	18
REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS	19
PRIEDAI.....	24
Santrumpos ir sąvokos.....	24
Audito kriterijai, atliktos procedūros ir taikyti metodai.....	25
Pokyčių vertinimo rodiklių duomenys.....	29

PAGRINDINIAI FAKTAI

✚ Raseinių rajono savivaldybėje gatvių apšvietimo tinklą sudaro:

- ❖ spintos – 182 vnt.,
- ❖ apšvietimo oro linijos - 176,07 km, kabelinės linijos – 59,507 km.,
- ❖ gelžbetoninės atramos - 933 vnt., metalinės atramos - 1363 vnt.,
- ❖ šviestuvai - 5096 vnt.

✚ Raseinių rajono savivaldybės už gatvių apšvietimo tinklų priežiūrą sumokėta:

- ❖ 2024 metais - 177738,17 Eur su PVM;
- ❖ 2025 m. I ketvirtis – 32991,18 Eur su PVM.

✚ Sudaryta Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutartis Nr. SR-749, kurios objektas yra Raseinių rajono savivaldybės teritorijos tvarkymo ir priežiūros paslaugos:

- ❖ Gatvių ir kelių priežiūra ir smulkus remontas;
- ❖ Aplinkos apsaugos priemonių įgyvendinimas;
- ❖ Komunalinio ūkio objektų priežiūra ir remontas.

Pradinė sutarties vertė yra 5 403 384,30 Eur be PVM.

SANTRAUKA

Audito svarba

Viena iš savarankiškų savivaldybės funkcijų - savivaldybių vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūra, taisymas, tiesimas ir saugaus eismo organizavimas¹. Kelio savininkas (valdytojas) privalo užtikrinti kelio, jo inžinerinių statinių priežiūrą taip, kad ji atitiktų kelių priežiūrą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus². Raseinių rajono savivaldybės taryba³ yra patvirtinusi Savivaldybės biudžeto lėšų, skiriamų seniūnijų komunalinio ūkio objektų priežiūrai bei remontui, skirstymo seniūnijoms tvarkos aprašą. Raseinių rajono savivaldybės administracija ir UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ yra pasirašę Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutartį Nr. SR-749 dėl komunalinio ūkio priežiūros ir remonto (gatvių, aikštelių ir parkų apšvietimo elektros tinklų ir kitų elektros įrenginių eksploatavimas, priežiūra ir remontas). Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius koordinuoja apšvietimo sistemų priežiūrą bei poreikio šiems darbams planavimą⁴. Koordinavimas - viena vadovavimo funkcijų. Rizika, kad Raseinių rajono savivaldybės administracijos veikla visais reikšmingais atžvilgiais gali neatitikti reikalavimų, kurių ji privalo laikytis.

Audito tikslas ir apimtis

Audito tikslas – įvertinti ar veikla visais reikšmingais atžvilgiais atitinka reikalavimus, kurių privalo laikytis audituojamas subjektas.

Pagrindiniai audituoti klausimai:

1. Ar pakankamai užtikrinamas gatvių apšvietimo tinklo remontas ir priežiūra?
2. Ar gatvių apšvietimo tinklų remonto ir priežiūros finansavimas vykdomas nustatyta tvarka?
3. Ar laikomasi vidaus sandorio nuostatų atliekant gatvių apšvietimo priežiūrą ir remontą?

Audituojamas subjektas – Raseinių rajono savivaldybės administracija.

Audituojamas laikotarpis – 2024 metai ir 2025 I ketvirtis.

Audito metu nagrinėjome teisės aktus, rinkome informaciją ir duomenis iš audituojamo subjekto, juos tikrinome ir vertinome. Rinkome informaciją ir bendradarbiauome su UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“.

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus. Audito kriterijai, atliktos procedūros ir taikyti metodai išsamiau aprašyti 2 priede „Audito kriterijai, atliktos procedūros ir taikyti metodai“ (24 psl.).

Pagrindiniai audito rezultatai

Ne visais reikšmingais atžvilgiais Raseinių rajono savivaldybės administracijos veikla vykdamas gatvių apšvietimo tinklo remontą bei priežiūrą atitinka reikalavimus, kurių ji privalo laikytis:

- ✓ nepakankamai užtikrinamas gatvių apšvietimo tinklo remontas ir priežiūra;
- ✓ finansavimas vykdomas ne pagal nustatytą tvarką, nepakankama kontrolė atitinkamai užtikrinti;
- ✓ ne visais atvejais laikomasi Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 nuostatų, nepakankama sutarties vykdymo kontrolė.

Rekomendacijos

1. Siekiant užtikrinti gatvių apšvietimo tinklo remontą ir priežiūrą:

¹ Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 6 straipsnio 32 punktas.

² Lietuvos Respublikos saugaus eismo automobilių keliais įstatymo 11 straipsnio 7 dalies 2 punktas.

³ Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2014-01-30 sprendimas Nr. (1.1)TS-21.

⁴ Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024-01-04 įsakymu Nr. A2-52 patvirtintų Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus nuostatų 11.7 papunktis.

- ✓ patvirtinti teisės aktą, kuris aiškiai nustatytų kokie darbai yra gatvių apšvietimo tinklo priežiūra, o kokie einamasis remontas, nustatyti vidaus kontrolės priemonės;
- ✓ tikslinti Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2022-12-28 sprendimu TS-336 UAB Raseinių komunalinės paslaugos“ teikiamų atlygintinų privalomų paslaugų tarifų sąrašo 6 lentelę, numatant už kokius remonto ir priežiūros darbus bus apmokama pagal 6 lentelės tarifus.
- ✓ numatyti atliktų priežiūros ir remonto darbų apskaitos vedimą ir gyventojų pranešimų apie gatvių apšvietimo gedimus grįžtamąjį ryšį;
- ✓ sudaryti su AB ESO sutartis dėl leidimo eksploatuoti gatvės apšvietimo linijas ir šviestuvus atramosė, kurios nuosavybės teise priklauso AB ESO;
- ✓ atlikti gatvių apšvietimo tinklų išsamią inventorizaciją ir palyginti su apskaitos registru duomenimis;
- ✓ Raseinių rajono savivaldybės veiklos planavimo dokumentuose numatyti rodiklius, kurie būtų orientuoti į kokybės gerinimą ir analizuoti pasiektus rezultatus.

2. Siekiant užtikrinti gatvių apšvietimo tinklų remonto ir priežiūros finansavimo vykdymą nustatyta tvarka:

- ✓ lėšas seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų remontui ir priežiūrai skirti Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 patvirtinto tvarkos aprašo 4.3, 12 ir 13 punktuose nustatyta tvarka arba juos keisti;
- ✓ stiprinti ir tobulinti vidaus kontrolę paskiriant atsakingą asmenį ir nustatant procesus, kurie padėtų užtikrinti teisės aktų laikymąsi skirstant remontui ir priežiūrai reikalingas lėšas.

3. Siekiant užtikrinti, kad bus laikomasi vidaus sandorio nuostatų atliekant gatvių apšvietimo priežiūrą ir remontą:

- ✓ laikytis Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 3.3.3., 3.3.6., 4.1., 4.2., 5.1.4., 6.1.4., 6.2.2. punktų nuostatų arba juos keisti, tikslinti 3.3.2. punkto nuostatą, numatant pareigą atliktų paslaugų perdavimo-priėmimo aktuose išsamiai apibūdinti atliktas paslaugas;
- ✓ nustatyti procesus, kurie padėtų užtikrinti vidaus sandorio vykdymo kontrolę.

Rekomendacijų įgyvendinimo priemonės ir terminai, laukiamas audito poveikis ir pokyčių vertinimo rodikliai pateikti ataskaitos dalyje „Rekomendacijų įgyvendinimo planas“ (19 psl.).

IŽANGA

Viena iš savarankiškų savivaldybės funkcijų - savivaldybių vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūra, taisymas, tiesimas ir saugaus eismo organizavimas⁵.

Kelias – inžinerinis statinys, skirtas transporto priemonių ir pėsčiųjų eismui. Kelio elementas - kelio apšvietimo ir kiti įrenginiai su šių elementų užimama žeme⁶.

Gatvės elementai – inžinerinio statinio (gatvės) sudėtinės dalys urbanizuotos teritorijos ribose, įskaitant ir apšvietimo inžinerinius tinklus ir įrenginius⁷.

Kelio savininkas (valdytojas) privalo užtikrinti kelio, jo inžinerinių statinių priežiūrą taip, kad ji atitiktų kelių priežiūrą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus⁸.

Kelio paprastasis remontas – statybos rūšis, kai iš dalies ar visiškai pagal reglamentu nustatytus reikalavimus atstatomi nusidėvėję kelio konstrukciniai elementai. Paprastojo remonto statybos darbai atliekami nekeičiant kelio juostoje kelio trasos padėties plane. Tai eismo saugą gerinančių įrenginių įrengimas; kiti kelio komplekso elementų pakeitimo ar paprastojo remonto darbai pagal tai kelio kategorijai reglamentu nustatytus reikalavimus⁹.

Gatvės apšvietimas – paviršinių gatvės elementų apšvietimas tamsiuoju paros metu, kad būtų užtikrintos saugios eismo sąlygos pėstiesiems ir transportui¹⁰.

Raseinių rajono savivaldybės taryba 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 yra patvirtinusi Savivaldybės biudžeto lėšų, skiriamų seniūnijų komunalinio ūkio objektų priežiūrai bei remontui, skirstymo seniūnijoms tvarkos aprašą.

Raseinių rajono savivaldybės administracija ir UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ yra pasirašę Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutartį Nr. SR-749 dėl komunalinio ūkio priežiūros ir remonto (gatvių, aikštelių ir parkų apšvietimo elektros tinklų ir kitų elektros įrenginių eksploatavimas, priežiūra ir remontas).

Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius koordinuoja apšvietimo sistemų priežiūrą bei poreikio šiems darbams planavimą¹¹. Koordinavimas – veiksmų ir veiklos priemonių derinimas ir koregavimas. Viena vadovavimo funkcijų. Apima veiklos elementų reglamentavimą, normavimą, tiesioginį vadovavimą. Reglamentavimui vykdyti pasitelkiamos administracinės vadovavimo priemonės – nuostatai, reglamentai, vidaus tvarkos taisyklės ir kita¹².

Raseinių rajono savivaldybės seniūnai organizuoja ir (ar) kontroliuoja kelių, gatvių priežiūrą, gatvių ir kitų viešų vietų apšvietimą¹³.

Audito procedūroms atlikti tiriamą visumą suskaidėme į mažesnes pagal atliekamas funkcijas, t. y. Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus ir seniūnijų. Atrinkome daugiau kaip 50 proc. visumos. Detaliuosius testus atlikome Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriuje ir atsirinkome iš 12 seniūnijų 6, kuriose yra didžiausias gyventojų skaičius. Remiantis 2021 metų gyventojų surašymo Raseinių

⁵ Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 6 straipsnio 32 punktą.

⁶ Lietuvos Respublikos kelių įstatymo 2 straipsnio 5 dalis.

⁷ Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2011-12-02 įsakymu Nr. D1-933 patvirtinto statybos techninio reglamento STR 2.06.04:2014 „Gatvės ir vietinės reikšmės keliai. Bendrieji reikalavimai 6.6 papunktis.

⁸ Lietuvos Respublikos saugaus eismo automobilių keliais įstatymo 11 straipsnio 7 dalies 2 punktą.

⁹ Lietuvos Respublikos aplinkos ministro ir Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. D1-11/3-3 patvirtinto Kelių techninio reglamento KTR 1.01:2008 1 priedo 5.4 ir 5.5 papunktis.

¹⁰ Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2011-12-02 įsakymu Nr. D1-933 patvirtinto statybos techninio reglamento STR 2.06.04:2014 „Gatvės ir vietinės reikšmės keliai. Bendrieji reikalavimai 6.5 papunktis.

¹¹ Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024-01-04 įsakymu Nr. A2-52 patvirtintų Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus nuostatų 11.7 papunktis.

¹² Visuotinė lietuvių enciklopedija.

¹³ pavyzdžiui, Ariogalos miesto seniūnijos seniūno pareigybės aprašymo, patvirtinti 2020-08-05 įsakymu Nr. A2-543, 21 punktą.

rajonu savivaldybėje duomenimis, 6 didžiausios gyventojų skaičiumi seniūnijos yra: Raseinių miesto, Raseinių, Ariogalos miesto, Ariogalos, Viduklės ir Šiluvos.

AUDITO REZULTATAI

1. Nepakankamai užtikrinamas gatvių apšvietimo tinklo remontas ir priežiūra

Įgyvendinant vieną iš Strateginio veiklos plano programos¹⁴ uždavinių, turi būti vykdomos priemonės, kuriomis siekiama užtikrinti nuolatinį miesto inžinerinės infrastruktūros funkcionavimą, turi būti atliekami kasmetiniai infrastruktūros objektų priežiūros, einamojo remonto bei avarinių gedimų likvidavimo darbai. Stebėsenos tikslas – analizuoti pasiektus rezultatus.

Raseinių rajono savivaldybei priklausantys gatvės apšvietimo šviestuvai turi būti eksploatuojami dvišalių sutarčių pagrindu¹⁵, o išorinio apšvietimo tinklams turi būti naudojamos požeminės arba oro kabelių linijos¹⁶.

Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius turi koordinuoti apšvietimo sistemų priežiūrą, šių darbų poreikio planavimą¹⁷, o seniūnai organizuoti ir (ar) kontroliuoti kelių, gatvių priežiūrą, gatvių ir kitų viešų vietų apšvietimą¹⁸.

Dėl netinkamo teisės aktų vykdymo nepakankamai užtikrinamas gatvių apšvietimo tinklo remontas ir priežiūra: nepakankamai koordinuojama apšvietimo atramų ir linijų priežiūra, nepakankamai planuojamas gatvių apšvietimo tinklo remonto darbų poreikis, o Raseinių rajono savivaldybės strateginio veiklos plano (kodas 10.02.02.05) pasiektas rezultatas analizuotas formaliai.

Raseinių rajono savivaldybėje nėra patvirtinto teisės akto, kuris aiškiai reglamentuotų kokie darbai yra priežiūra, o kokie remontas, kaip dažnai gatvių apšvietimo linijos turi būti tikrinamos ar kas turi būti tikrinama, pavyzdžiui, kaip dažnai turi būti tikrinamos atramos ar linijos. UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ teigimu Raseinių rajono teritorijoje apšvietimo tinklai yra prižiūrimi nuolat, pagal Bendrovės energetiko sudarytą planą. Šiame plane energetikas nusistato sau mėnesio užduotis, pavyzdžiui, šakų poveikis laidams.

UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ kreipėsi¹⁹ į Raseinių rajono savivaldybę dėl įkainių didinimo. Prie rašto pridėti atskirų darbų rūšių perskaičiavimai. Pavyzdžiui, „Kito rankinio (aukštos kvalifikacijos) rangos/priežiūros darbų 1 darbo valandos įkainio skaičiavimas, tačiau kartu su raštu nebuvo pateikti „Gatvių apšvietimo sistemų remonto ir priežiūros darbų tarifų“ paskaičiavimai²⁰. Nors Raseinių rajono savivaldybės taryba 2022-12-28 sprendimu Nr. TS-336 patvirtino „Gatvių apšvietimo sistemų remonto ir priežiūros darbų tarifus“ (6 lentelė), nėra patvirtintas priežiūros ir remonto darbų sąrašas, t. y. niekas nereglamentuoja, kokie priežiūros ir remonto darbai turi būti atliekami už minėtą sprendimu²¹ patvirtintus įkainius.

Raseinių rajono savivaldybės gyventojai apie gedimus praneša UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“, tačiau seniūnijos nežino, kokios paslaugos buvo atliktos pagal šiuos pranešimus ar kaip greitai gedimai buvo pašalinti.

¹⁴ Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gruodžio 28 d. sprendimas Nr. TS-357 su vėlesniais pakeitimais.

¹⁵ LR energetikos ministro 2016-05-11 įsakymu Nr. 1-159 patvirtinto Tretiesiems asmenims priklausančių įrenginių ar konstrukcijų įrengimo ir eksploatavimo skirstomųjų tinklų operatoriams priklausančiuose elektros sistemų objektuose reikalavimų aprašo 6 punktas ir 16.1 papunktis.

¹⁶ LR energetikos ministro 2011-02-03 įsakymu Nr.1-28 patvirtintų Apšvietimo elektros įrenginių įrengimo taisyklių 89 punktas.

¹⁷ Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024-01-04 įsakymu Nr. A2-52 patvirtintų Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus nuostatų 11.7 papunktis.

¹⁸ pavyzdžiui, Ariogalos miesto seniūnijos seniūno pareigybės aprašymo, patvirtinti 2020-08-05 įsakymu Nr. A2-543, 21 punktas.

¹⁹ UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ 2022-11-28 raštas Nr. (1.6)SD-125.

²⁰ Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2022-12-28 sprendimu Nr. TS-336 patvirtinto UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ teikiamų atlygintinių privalomų paslaugų tarifų sąrašo 6 lentelė.

²¹ Raseinių rajono savivaldybės taryba 2022-12-28 sprendimas Nr. TS-336.

Atkreiptinas dėmesys, kad metinė Raseinių rajono savivaldybės administracijos ilgalaikio turto inventorizacija atlikta formaliai, neužtikrinant informacijos apie turtą patikrinimo ir palyginimo su apskaitos registrų duomenimis. Pavyzdžiui, kitų infrastruktūros statinių 2024 metų inventorizacijos apraše (Ariogalos miesto seniūnija) nurodoma „Apšvietimo tinklai Ariogalos m.“, nenurodant kas tuos apšvietimo tinklus sudaro ir kur jie yra. Kitų infrastruktūros statinių 2024 metų inventorizacijos apraše (Raseinių miesto seniūnija) nurodoma tik „Elektros linijos gatvėse“, „Šviestuvai gatvėse, Raseinių mieste“, to paties inventorizacijos aprašo 5 punkte nurodyta, kad Aušros take Raseinių mieste yra 3 vnt. natrio šviestuvų ir natrio lempų, inventorizacijos aprašo 6 punkte nurodyta, kad Pievų g. yra 5 vnt. natrio šviestuvų ir natrio lempų, inventorizacijos aprašo 7 punkte nurodyta, kad Jaunimo g. Raseiniuose yra 16 vnt. stulpų ir natrio lempų. Raseinių miesto seniūnijos teigimu, šviestuvai ir lempos yra pakeisti. Subjektas, turintis tokio turto kaip biologinis turtas, žemė, keliai, mineraliniai išteklių ir panašus specifinis turtas, šio turto inventorizacijai gali nusistatyti kitoki, negu nustatyta Taisyklėse, inventorizacijos periodiškumą, taip pat kitokią inventorizacijos atlikimo ir įforminimo tvarką, jeigu bus užtikrinta, kad informacija apie tokį turtą bus subjekto patikrinta ir palyginta su apskaitos registrų duomenimis ataskaitinių metų pabaigoje²².

Atkreiptinas dėmesys, kad Raseinių rajono savivaldybės administracija Pagojukų seniūnijai šviestuvų perdavė daugiau nei seniūnija jų turi. 2020 – 2022 metais Pagojukų seniūnijai buvo perduota 226 vnt. šviestuvų. Raseinių rajono savivaldybės administracijos Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus pateiktais duomenimis, Pagojukų seniūnija turi 222 vnt. šviestuvus.

Audito metu buvo teikta informacija apie apskaitos spintas, atramas, šviestuvus, apšvietimo linijas, tačiau nepateikta informacija kokios Raseinių rajono savivaldybėje yra oro linijos (oro kabeliai, oro linijos) ir kiek jų yra. Kaip turi būti suprantamos sąvokos „oro kabelių linija“ ir „oro linija“ reglamentuoja Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2011 m. gruodžio 20 d. įsakymo Nr. 1-309 „Dėl elektros linijų ir instaliacijos įrenginių taisyklių patvirtinimo“ 1 punktu patvirtintų Elektros linijų ir instaliacijos įrenginių taisyklių 4 punktas, t. y. Oro kabelių linija - elektros inžinerinis tinklas, skirtas elektrai persiūsti atvirame ore nutiestais oro kabeliais, pritvirtintais prie atramų ar statinių konstrukcijų. Oro linija - elektros inžinerinis tinklas, skirtas elektrai persiūsti atvirame ore nutiestais neizoliuotais arba izoliuotais prie atramų izoliatoriais pritvirtintais laidais.

1.1. Nepakankamai planuojamas gatvių apšvietimo tinklo remonto darbų poreikis

Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius turi koordinuoti poreikio (apšvietimo sistemų) darbams planavimą²³, todėl vertiname, ar planuojamas gatvių apšvietimo tinklo remonto darbų poreikis.

Nustatyta, kad nepakankamai planuojamas gatvių apšvietimo tinklo remonto darbų poreikis. Raseinių rajono savivaldybės 2024- 2026 metų strateginio veiklos plano²⁴ programos 02 uždavinys „Tinkamai prižiūrėti komunalinės paskirties objektus“ numato, kad įgyvendinant šį uždavinį, bus vykdomos priemonės, kuriomis siekiama užtikrinti nuolatinį miesto inžinerinės infrastruktūros funkcionavimą, bus atliekami kasmetiniai infrastruktūros objektų priežiūros, einamojo remonto bei avarinių gedimų likvidavimo darbai, tačiau Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus teigimu, linijų priežiūra vykdoma pagal vidaus sandorį, remontas atliekamas tik esant būtinumui užtikrinti gatvių apšvietimą.

Raseinių miesto seniūnija patvirtino, kad iš gyventojų gauna žodžiu prašymų, pageidavimų, pastebėjimų ar informaciją apie gedimus. Dalį darbų išitraukia į savivaldybės pirkimų planą ir pagal galimybes atlieka apšvietimo remonto pagerinimą ar papildomą šviestuvų įrengimą. Išanalizavus UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ pateiktą 2024 metais gedimų pranešimų ataskaitą dėl gedimų Raseinių miesto seniūnijoje, galima daryti išvadą, kad, pavyzdžiui, Raseinių miesto seniūnijos gyventojai iš 44 pranešimų 7 kartus pranešė apie neveikiantį Savanorių gatvės apšvietimą.

²² Inventorizacijos taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. 630, 2 punktas.

²³ Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024-01-04 įsakymu Nr. A2-52 patvirtintų Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus nuostatų 11.7 papunktis.

²⁴ Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gruodžio 28 d. sprendimas Nr. TS-357 su vėlesniais pakeitimais.

Raseinių rajono savivaldybėje išorinio apšvietimo tinklams yra naudojamos oro linijos neizoliuotais laidais, pavyzdžiui Raseinių miesto seniūnija, arba natrio lempos, pavyzdžiui, Ariogalos miesto seniūnija - 29 vnt., todėl apšvietimo tinklo remonto darbų planavimas yra aktualus.

1.2. Nepakankamai koordinuojama apšvietimo atramų ir linijų priežiūra

Kadangi Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius turi koordinuoti apšvietimo sistemų priežiūrą²⁵, vertinome, ar koordinuojama apšvietimo atramų ir linijų priežiūra.

1.2.1. Ne visais atvejais šviestuvai ant AB ESO nuosavybės teise priklausančių atramų eksploatuojami sudarius dvišales sutartis.

Raseinių rajono savivaldybei priklausantys gatvės apšvietimo šviestuvai turi būti eksploatuojami dvišalių sutarčių su AB ESO pagrindu²⁶. Vertinome, ar šviestuvai ant AB ESO nuosavybės teise priklausančių atramų eksploatuojami sudarius sutartis.

Audito metu nustatėme, kad ne visais atvejais šviestuvai ant AB ESO nuosavybės teise priklausančių atramų eksploatuojami sudarius su AB ESO sutartis, dėl ko nepakankamai užtikrinta atitiktis atramų priežiūros srityje. Raseinių rajono savivaldybės administracija auditui pateikė vieną Elektros linijų atramų panaudos sutartį²⁷. Šia sutartimi Panaudos davėjas nuosavybės teise priklausančiose elektros linijose, nurodytose sutarties prieduose, leido įrengti ir eksploatuoti gatvės apšvietimo linijas, šviestuvus. Audito metu nustatyta, kad iš 13 oro linijų, apie kurių pardavimą buvo informuota Raseinių rajono savivaldybė, keturiais atvejais atramos nebuvo įtrauktos į panaudos sutarties priedus, t. y. Raseinių rajono savivaldybei priklausantys gatvės apšvietimo šviestuvai eksploatuojami be dvišalės sutarties.

Pavyzdžiui, 0,4 kV oro linija L-300 iš transformatorinės Rs -811, Šienlaukio k. Raseinių r. sav.; 0,4kV oro linija L-500 iš transformatorinės Bt-203 Berteškių k. Raseinių r. sav.

Raseinių rajono savivaldybės taryba, motyvuodama tuo, kad šiose oro linijose yra sumontuoti gatvių apšvietimo tinklai, jas nupirko (Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2024-08-29 sprendimas Nr. TS-257, 2024-04-25 sprendimas Nr. TS-143, 2024-05-30 sprendimas Nr. TS-172). Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2016-05-11 įsakymu Nr. 1-159 patvirtinto Tretiesiems asmenims priklausančių įrenginių ar konstrukcijų įrengimo ir eksploatavimo skirstomųjų tinklų operatoriams priklausančiuose elektros sistemų objektuose reikalavimų aprašo 6 punktą ir 16.1 papunktį numato, kad Trečiųjų asmenų Įrenginiai įrengiami ir eksploatuojami dvišalių sutarčių sudarytų tarp operatoriaus ir trečiųjų asmenų pagrindu. Sutartys sudaromos su trečiaisiais asmenimis, pateikusiai prašymą operatoriui. Tretieji asmenys privalo įrengti ir eksploatuoti Įrenginius tik šio Aprašo nustatyta tvarka sudarius su operatoriumi sutartį.

1.2.2. Ne visais atvejais Raseinių rajono savivaldybėje išorinio apšvietimo tinklams naudojamos tik požeminės arba oro kabelių linijos

Vertinome, ar Raseinių rajono savivaldybėje išorinio apšvietimo tinklams naudojamos tik požeminės arba oro kabelių linijos. Miestuose, miesteliuose ir kaimuose išorinio apšvietimo tinklams turi būti naudojamos požeminės arba oro kabelių linijos²⁸.

²⁵ Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024-01-04 įsakymu Nr. A2-52 patvirtintų Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus nuostatų 11.7 papunktis.

²⁶ LR energetikos ministro 2016-05-11 įsakymu Nr. 1-159 patvirtinto Tretiesiems asmenims priklausančių įrenginių ar konstrukcijų įrengimo ir eksploatavimo skirstomųjų tinklų operatoriams priklausančiuose elektros sistemų objektuose reikalavimų aprašo 6 punktą ir 16.1 papunktį.

²⁷ 2012 m. gruodžio mėn. 13 d. sutartis Nr. 44000/820028 su priedais.

²⁸ LR energetikos ministro 2011-02-03 įsakymu Nr.1-28 patvirtintų Apšvietimo elektros įrenginių įrengimo taisyklių 89 punktą.

Ne visais atvejais Raseinių rajono savivaldybėje išorinio apšvietimo tinklams naudojamos tik požeminės arba oro kabelių linijos, dėl ko nepakankamai užtikrinta atitiktis apšvietimo linijų priežiūros srityje. Nustatyta, kad, pavyzdžiui, Raseinių miesto seniūnija turi oro linijų neizoliuotais laidais. Iš šešių seniūnijų, atrinktų audito procedūroms atlikti, pateikti informacijos kiek ir kokių turi oro linijų negalėjo trys seniūnijos, nes tokios informacijos neturi.

1.3. Strateginio veiklos plano pasiektas rezultatas analizuotas formaliai

Vertinome, ar analizuojami pasiekti rezultatai. Stebėsenos tikslas – analizuoti pasiektus rezultatus. Už planavimo dokumentų įgyvendinimo stebėseną atsakingas skyriaus vadovas²⁹.

Raseinių rajono savivaldybės strateginio veiklos plano pasiektas rezultatas analizuotas formaliai. Vadovaujantis patvirtintos Strateginio valdymo metodikos³⁰ 216 punktu, stebėsenos tikslas – analizuoti pasiektus rezultatus. Vadovaujantis minėtos metodikos 217.12 papunkčiu, Raseinių rajono savivaldybės administracija vykdo savo strateginio veiklos plano stebėseną. Vadovaujantis Raseinių rajono savivaldybės tarybos patvirtinto Strateginio planavimo Raseinių rajono savivaldybėje organizavimo ir savivaldybės planavimo dokumentų įgyvendinimo stebėsenos tvarkos aprašo³¹ 12 punktu, už planavimo dokumentų įgyvendinimo stebėseną Savivaldybės administracijos skyriuose atsakingas skyriaus vadovas. Už Raseinių rajono savivaldybės 2024-2026 metų strateginio veiklos plano³² programos uždavinio priemonę „Seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų eksploatavimas“ (kodas 10.02.02.05) atsakingu paskirtas Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus vedėjas.

Nors Raseinių rajono savivaldybės 2024-2026 metų strateginio veiklos plano 2024 m. vykdymo ataskaitos³³ III skyriaus 22 lentelėje nurodyta, kad apmokėjimas už seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų eksploatavimą įvykdytas 100 proc., tačiau UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ 2024-11-29 sąskaita-faktūra Nr. KOM 0025894 buvo apmokėta tik 2025-02-25. Atsižvelgiant į tai, galima daryti išvadą, kad Raseinių rajono savivaldybės 2024-2026 metų strateginio veiklos plano programos uždavinio priemonės „Seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų eksploatavimas“ (kodas 10.02.02.05) rodiklis „Apmokėta už seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų eksploatavimą“ 100 proc. nebuvo pasiektas, o pasiekti rezultatai buvo analizuojami formaliai.

Atkreiptinas dėmesys, kad viešojo administravimo subjektai, privalo savo veiklos planavimo dokumentuose numatyti tikslus (uždavinius), kurie būtų orientuoti į administruojamų viešųjų paslaugų teikimo kokybės gerinimą arba nustatyti užduotis viešosios paslaugos teikėjui pagerinti viešosios paslaugos kokybę³⁴.

2. Gatvių apšvietimo tinklų remonto ir priežiūros finansavimas vykdomas ne pagal nustatytą tvarką

Vadovaujantis Raseinių rajono savivaldybės 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 patvirtinto Savivaldybės biudžeto lėšų, skiriamų seniūnijų komunalinio ūkio objektų priežiūrai ir remontui, skirstymo seniūnijoms tvarkos aprašo nuostatomis³⁵, paskaičiuotoms lėšoms gatvių apšvietimo tinklų priežiūrai Raseinių m. seniūnijai taikomas koeficientas 3,0, o Ariogalos m. seniūnijai – 1,2, o lėšos gatvių apšvietimo tinklų paprastajam remontui paskirstomos atsižvelgiant į konkretų lėšų poreikį einamaisiais metais pagal seniūnijų pateiktą poreikį. Vadovaujantis Raseinių rajono savivaldybės mero 2023-11-16 potvarkiu Nr. M-658³⁶, 2024 metų lėšų poreikio paskaičiavimus pateikia seniūnai, o lėšų paskaičiavimus peržiūri Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius. Be to,

²⁹ Strateginio valdymo metodikos 216 punktas ir 217.12 papunktis (LR vyriausybės 2021-04-28 nutarimas Nr. 292). Raseinių rajono savivaldybės 2023-03-30 sprendimu Nr. TS-74 patvirtinto Strateginio planavimo Raseinių rajono savivaldybėje organizavimo ir savivaldybės planavimo dokumentų įgyvendinimo stebėsenos tvarkos aprašo 12 punktas.

³⁰ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021-04-28 nutarimas Nr. 292.

³¹ Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2023-03-30 sprendimas Nr. TS-74.

³² Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gruodžio 28 d. sprendimas Nr. TS-357 su vėlesniais pakeitimais.

³³ Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2025 m. kovo 27 d. sprendimas Nr. TS-72.

³⁴ Viešojo administravimo įstatymo 20 str. 4 dalies 5 punktas.

³⁵ 12 ir 13 punktai.

³⁶ 1 punktas ir 6.1 papunktis.

vadovaujantis Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 3.3.6. papunkčiu, mokėjimai už kiekvienai seniūnijai suteiktas paslaugas atliekami iš seniūnijai numatytų biudžeto asignavimų.

Dėl netinkamo teisės aktų vykdymo, nepakankamos vidaus kontrolės, gatvių apšvietimo tinklų remonto ir priežiūros finansavimas vykdomas ne pagal nustatytą tvarką, nes:

- ✓ lėšos seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų remontui ir priežiūrai skirstomos ne pagal Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 patvirtintą tvarkos aprašą,
- ✓ ne visais atvejais mokėjimai už suteiktas paslaugas atliekami iš seniūnijai numatytų biudžeto asignavimų.

2.1. Lėšos seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų remontui ir priežiūrai skirstomos ne pagal nustatytą tvarką

Lėšos seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų remontui ir priežiūrai skirstomos ne pagal Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 patvirtintą Savivaldybės biudžeto lėšų, skiriamų seniūnijų komunalinio ūkio objektų priežiūrai bei remontui, skirstymo seniūnijoms tvarkos aprašą. Seniūnijos dokumentų dėl remontui ir priežiūrai reikalingų lėšų poreikio (paskaičiavimų) neturi, lėšos, seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų priežiūrai skiriamos ne seniūnijoms, kaip tai numato minėto teisės akto 4.3 papunktis, bet Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriui, kuris metų sumą skirtą apšvietimo tinklų priežiūrai suplanuoja darydamas paskaičiavimus ir trijų metų palyginimus.

2.1.1. Negalima įvertinti, ar Raseinių ir Ariogalos miestų seniūnijoms paskaičiuotoms lėšoms priežiūrai buvo taikomi koeficientai

Norėjome įvertinti, ar Raseinių ir Ariogalos miesto seniūnijoms paskaičiuotoms lėšoms priežiūrai taikomi koeficientai. Pagal nustatytą tvarką paskaičiuotoms lėšoms gatvių apšvietimo tinklų priežiūrai Raseinių m. seniūnijai taikomas koeficientas 3,0, o Ariogalos m. seniūnijai – 1,2³⁷.

Dėl nepakankamos vidaus kontrolės negalėjome įvertinti, ar Raseinių ir Ariogalos miestų seniūnijoms paskaičiuotoms lėšoms priežiūrai buvo taikomi koeficientai. Raseinių ir Ariogalos miestų seniūnijos dokumentų dėl remontui ir priežiūrai reikalingų lėšų poreikio (paskaičiavimų) neturi. Vadovaujantis Raseinių rajono savivaldybės tarybos patvirtinto Savivaldybės biudžeto lėšų, skiriamų seniūnijų komunalinio ūkio objektų priežiūrai ir remontui, skirstymo seniūnijoms tvarkos aprašo³⁸ 12 punktu, pagal nustatytą tvarką paskaičiuotoms lėšoms gatvių apšvietimo tinklų priežiūrai Raseinių m. seniūnijai taikomas koeficientas 3,0, o Ariogalos m. seniūnijai – 1,2.

Audito metu nustatyta, kad nepakankamai užtikrinama atitiktis gatvių apšvietimo tinklų finansavime. Lėšos seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų priežiūrai skiriamos ne seniūnijoms, kaip tai numato minėto tvarkos aprašo³⁹ 4.3 papunktis, bet Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriui, kuris metų sumą skirtą apšvietimo tinklų priežiūrai suplanuoja darydamas paskaičiavimus ir trijų metų palyginimus. Vadovaujantis Raseinių rajono savivaldybės 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 patvirtinto Savivaldybės biudžeto lėšų, skiriamų seniūnijų komunalinio ūkio objektų priežiūrai ir remontui, skirstymo seniūnijoms tvarkos aprašo 4.3 papunkčiu, lėšos turi būti skiriamos seniūnijoms komunalinio ūkio objektų (gatvių apšvietimo tinklų, pirčių ir kitų smulkių objektų) priežiūrai ir paprastajam remontui.

³⁷ Raseinių rajono savivaldybės 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 patvirtinto Savivaldybės biudžeto lėšų, skiriamų seniūnijų komunalinio ūkio objektų priežiūrai ir remontui, skirstymo seniūnijoms tvarkos aprašo 12 punktas.

³⁸ Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2014-01-30 sprendimas Nr. (1.1)TS-21.

³⁹ Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2014-01-30 sprendimas Nr. (1.1)TS-21.

2.1.2. Seniūnijos neteikia remontui reikalingų lėšų poreikio

Kadangi lėšos gatvių apšvietimo tinklų paprastajam remontui paskirstomos atsižvelgiant į konkretų lėšų poreikį einamaisiais metais pagal seniūnijų pateiktą poreikį⁴⁰, vertinome, ar seniūnijos teikia remontui reikalingų lėšų poreikį.

Dėl nepakankamos vidaus kontrolės seniūnijos neteikia remontui reikalingų lėšų poreikio, dėl to lėšos paskirstomos neatsižvelgiant į konkretų lėšų poreikį einamaisiais metais. Pavyzdžiui, Raseinių, Viduklės, Ariogalos miesto, Ariogalos seniūnija remontui ir priežiūrai reikalingų lėšų poreikio (paskaičiavimų) neturi. Vadovaujantis Raseinių rajono savivaldybės 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 patvirtinto Savivaldybės biudžeto lėšų, skiriamų seniūnijų komunalinio ūkio objektų priežiūrai ir remontui, skirstymo seniūnijoms tvarkos aprašo 13 punktu, lėšos gatvių apšvietimo tinklų paprastajam remontui turi būti paskirstomos atsižvelgiant į konkretų lėšų poreikį einamaisiais metais pagal seniūnijų pateiktą poreikį.

2.1.3. Nepakankama kontrolė atitikčiai užtikrinti

Kadangi 2024 metų lėšų poreikio paskaičiavimus turėjo pateikti seniūnai, o lėšų paskaičiavimus peržiūrėti Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius⁴¹, vertinome, ar pakankama kontrolė atitikčiai užtikrinti.

Raseinių rajono savivaldybės taryba 2014 m. sausio 30 d. sprendimo Nr. (1.1)TS-21 1 punktu patvirtino savivaldybės biudžeto lėšų, skiriamų seniūnijų komunalinio ūkio objektų priežiūrai bei remontui, skirstymo seniūnijoms tvarkos aprašą, o 2 punktu pavedė seniūnijų seniūnams ir Savivaldybės administracijos darbuotojams vadovautis aprašu rengiant planavimo dokumentus. Minėtas tvarkos aprašas reglamentuoja Savivaldybės biudžeto lėšų, skiriamų seniūnijų komunalinio ūkio objektų priežiūrai bei remontui, skirstymą Raseinių rajono savivaldybės administracijos seniūnijoms.

Vadovaujantis Raseinių rajono savivaldybės mero 2023-11-16 potvarkio Nr. M-658 1 punktu ir 6.1 papunkčiu, 2024 metų lėšų poreikio paskaičiavimus turėjo pateikti seniūnai, o lėšų paskaičiavimus peržiūrėti Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius. Audito metu nustatyta, kad Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus kontrolė atitikčiai užtikrinti nepakankama, nes seniūnijos remontui ir priežiūrai reikalingų lėšų poreikio paskaičiavimų neturi ir Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius lėšų paskaičiavimų peržiūrėti negalėjo.

2.2. Ne visais atvejais mokėjimai už suteiktas paslaugas atliekami iš seniūnijai numatytų biudžeto asignavimų

Vertinome, ar mokėjimai už suteiktas paslaugas atliekami iš seniūnijai numatytų biudžeto asignavimų, kadangi mokėjimai už kiekvienai seniūnijai suteiktas paslaugas turi būti atliekami tik iš seniūnijai numatytų biudžeto asignavimų⁴².

Dėl nepakankamos sutarties vykdymo kontrolės, ne visais atvejais mokėjimai už suteiktas paslaugas atliekami iš seniūnijai numatytų biudžeto asignavimų, dėl to nesilaikyta Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 3.3.6. papunkčio nuostatos. Pavyzdžiui, Šiluvos seniūnija UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ teikė 3 užsakymus dėl apšvietimo laiko pakeitimo. Šie užsakymai buvo apmokami iš Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriui numatytų asignavimų⁴³.

Vadovaujantis Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 3.3.6. papunkčiu, mokėjimai už kiekvienai seniūnijai suteiktas paslaugas turi būti atliekami iš seniūnijai numatytų biudžeto asignavimų. Išanalizavus Raseinių rajono savivaldybės administracijos 2024 metų Didžiosios knygos duomenis, 2024 metų atsiskaitymų žiniaraštį, nustatyta, kad mokėjimai už seniūnijų pasirašytuose atliktų paslaugų perdavimo - priėmimo aktuose įvardintas paslaugas atlikti

⁴⁰ Raseinių rajono savivaldybės 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 patvirtinto Savivaldybės biudžeto lėšų, skiriamų seniūnijų komunalinio ūkio objektų priežiūrai ir remontui, skirstymo seniūnijoms tvarkos aprašo 13 punktas.

⁴¹ Raseinių rajono savivaldybės mero 2023-11-16 potvarkio Nr. M-658 1 punktas ir 6.1 papunktis.

⁴² Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 3.3.6. papunktis.

⁴³ Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 28 d. sprendimu Nr. TS-336 patvirtintų tarifų 6 lentelė.

iš seniūnijoms numatytų biudžeto asignavimų. Mokėjimai už Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus pasirašytuose atliktų paslaugų perdavimo - priėmimo aktuose įvardintas paslaugas atlikti iš Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriui numatytų asignavimų pagal Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2022-12-28 sprendimu Nr. TS-336 patvirtinto UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ teikiamų atlygintinų privalomų paslaugų tarifų sąrašo 6 lentelę.

3. Ne visais atvejais laikomasi vidaus sandorio nuostatų atliekant gatvių apšvietimo priežiūrą ir remontą

Vadovaujantis Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 nuostatomis, Paslaugas Paslaugų teikėjas pradeda teikti tik gavęs Užsakovo rašytinį užsakymą, užsakyme turi būti nurodomas paslaugos atlikimo pabaigos terminas, Tiekėjas po užsakyme nustatyto termino atlikęs paslaugas pateikia užsakovui atliktų paslaugų perdavimo – priėmimo aktą, apmokėti Paslaugų teikėjui už užsakytas ir atliktas paslaugas ne vėliau kaip per 30 darbo dienų, Paslaugų teikėjas išrašo PVM sąskaitą faktūrą, kai paslaugos teikėjas ir seniūnas pasirašo aktą, Užsakovas turi teisę bet kuriuo metu tikrinti paslaugų teikimo eigą ir kokybę. Patikrinimą įforminti pažeidimų nustatymo aktu (sutarties 2 priedas), užsakovui pareikalavus Tiekėjas moka 300 Eur dydžio baudą už kiekvieną atvejį, jei nevykdo įsipareigojimų. Už sutarties vykdymo kontrolę paskirtas Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus vedėjas⁴⁴, o už sutarties įgyvendinimą, kontrolę, paslaugų suteikimo priežiūrą ir priėmimą, seniūnijų seniūnai⁴⁵.

Dėl nepakankamos sutarties vykdymo kontrolės, ne visais atvejais laikomasi Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 nuostatų, nes:

- ✓ ne visais atvejais teikiami užsakymai raštu;
- ✓ rašytiniame užsakyme nenurodomas paslaugos atlikimo pabaigos terminas;
- ✓ nors Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus vedėjas yra paskirtas tik už sutarties vykdymo kontrolę, jam pasirašymui buvo teikiami atliktų paslaugų perdavimo - priėmimo aktai;
- ✓ dėl lėšų trūkumo Raseinių rajono savivaldybės administracija už paslaugas apmokėjo vėliau nei per 30 darbo dienų;
- ✓ nepakankama sutarties vykdymo kontrolė.

Atkreiptinas dėmesys, kad prieš priimant Raseinių rajono savivaldybės 2022-12-28 sprendimą Nr. TS-336 ir 2023-12-28 sprendimą Nr. TS-360 nebuvo atliktas šių tarybos sprendimo projektų poveikio konkurencijai vertinimas. Vadovaujantis Konkurencijos įstatymo 4¹ straipsnio 1 dalies 19 punktu, teisės akto projekto rengėjas atlieka teisės akto projekto poveikio konkurencijai vertinimą, kai teisės akto projektu keičiamas reguliavimas yra susijęs su viešųjų paslaugų teikimu arba savivaldybių valdomų ūkio subjektų ūkine veikla. Kontrolės ir audito tarnyba buvo informuota, kad minėti sprendimų projektai buvo rengiami ir derinami Raseinių rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento⁴⁶ nustatyta tvarka, kuriame nenumatytas sprendimų projektų poveikio konkurencijai vertinimas. Atsižvelgiant į tai **rekomenduojame** keisti Raseinių rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamentą jį papildant tarybos sprendimų projektų rengimą ir derinimą poveikio konkurencijai vertinimu.

3.1. Ne visais atvejais teikiami užsakymai raštu

Kadangi paslaugas Paslaugų teikėjas pradeda teikti tik gavęs Užsakovo rašytinį užsakymą⁴⁷, vertinome, ar teikiamas rašytinis užsakymas.

Nors už užsakymus buvo apmokama iš Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriui numatytų asignavimų, Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius neteikia rašytinių užsakymų, dėl ko nesilaikyta Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 4.1. punkto nuostatos.

⁴⁴ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 10.4.2. papunktis.

⁴⁵ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 10.4.1. papunkčiu bei šios sutarties 3 priedu

⁴⁶ Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2019 m. rugpjūčio 28 d. sprendimas Nr. TS-257.

⁴⁷ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 4.1 punktas.

Vadovaujantis Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 4.1 punktu, Paslaugas Paslaugų teikėjas pradeda teikti tik gavęs Užsakovo rašytinį užsakymą. Esant skubiam atvejui, galima užsakymą pateikti ir telefonu, tačiau ne vėliau kaip per 1 dieną turi būti patvirtintas raštu.

Audito procedūroms atlikti atrinktų seniūnijų užsakymai dėl priežiūros ir remonto darbų teikiami ir telefonu, tikslu kuo operatyviau išspręsti susidariusią situaciją. Pavyzdžiui, Raseinių miesto seniūnija 2024 metais teikė 19 užsakymų ir jie visi buvo telefonu. Seniūnijos taip pat nurodo, kad gyventojai gali internetinėje UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ svetainėje registruoti apie elektros linijų gedimus, tačiau jų nemato ir netikrina, taip pat patys seniūnijos darbuotojai registruoja gedimą minėtoje svetainėje. UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ auditui pateikė ataskaitą, kurioje nurodoma, jog 2024 metais buvo gauti 258 pranešimai, t. y. 79 gyventojų pranešimai registruoti svetainėje arba telefonu, 179 seniūnų pranešimai telefonu arba elektroniniu paštu. Vienu atveju, nei Raseinių miesto seniūnija, nei UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ negalėjo detalizuoti kokie darbai buvo atlikti pagal žodinį užsakymą (Aktas Nr. 12, 2024 m. gruodis).

Atkreiptinas dėmesys, jog Raseinių rajono savivaldybės seniūnijos UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ teikia užsakymus seniūnijų Kalėdinių eglių puošimui, dekoracijų iškabinimui ir nupuošimui. Nustatytas du atvejai, kuomet buvo nupirktos dekoracijos miesto Kalėdiniam papuošimui (Ariogalos m. seniūnijos el. laiškas 2025-09-09, Raseinių seniūnijos 2024 m. lapkričio mėn. aktas Nr. 11). Tokios UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ teikiamos paslaugos nėra Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 objektas. Vadovaujantis šios sutarties 1.1.3 papunkčiu, komunalinio ūkio objektų priežiūra ir remontas yra gatvių, aikščių ir parkų apšvietimo elektros tinklų ir kitų elektros įrenginių eksploatavimas, priežiūra ir remontas.

3.2. Rašytiniame užsakyme nenurodomas paslaugos atlikimo pabaigos terminas

Užsakyme turi būti nurodomas paslaugos atlikimo pabaigos terminas⁴⁸, vertinome, ar rašytiniame užsakyme nurodomas paslaugos atlikimo pabaigos terminas.

Seniūnijų auditui teiktuose rašytiniuose užsakymuose nenurodomi paslaugos atlikimo pabaigos terminai, dėl ko nesilaikyta Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 4.2. punkto nuostatos.

Pavyzdžiui, Raseinių seniūnija auditui pateikė vieną rašytinį užsakymą, teiktą UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“, dėl šventinio gatvių apšvietimo atjungimo, kalėdinių dekoracijų nuėmimo nuo stulpų, tačiau nenurodė termino iki kada tai turi būti atlikta. Raseinių seniūnija auditui pateikė vieną rašytinį užsakymą dėl Kalėdinių dekoracijų nuėmimo, kuriame nenurodytas paslaugos atlikimo terminas.

Iš šešių seniūnijų, atrinktų audito procedūroms atlikti, dvi seniūnijos auditui nepateikė nė vieno rašytinio užsakymo, todėl negalėjome įvertinti.

3.3. Atliktų paslaugų perdavimo - priėmimo aktai buvo teikiami ir Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriui

Kadangi Tiekėjas po užsakyme nustatyto termino atlikęs paslaugas pateikia užsakovui atliktų paslaugų perdavimo – priėmimo aktą⁴⁹, vertinome, ar buvo pateiktas atliktų paslaugų perdavimo-priėmimo aktas.

⁴⁸ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 4.2 punktas.

⁴⁹ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 3.3.2. papunktis.

Visais atvejais seniūnijoms buvo pateikti pasirašymui atliktų paslaugų perdavimo-priėmimo aktai. UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ per dokumentų valdymo sistemą (DVS) pateikia aktą pasirašymui seniūnijoms, pasirašytas aktas registruojamas UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“. **Atkreiptinas dėmesys**, kad nuo 2024 m. birželio mėn. seniūnijos originalų neturi, jų neužregistruoja Raseinių rajono savivaldybės administracijoje, po pasirašymo seniūnijoms aktai pateikiami tik kartu su sąskaitomis. UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ patvirtino, kad aktai po pasirašymo seniūnijoms nebuvo pateikiami DVS sistemoje.

Pokytis audito metu: UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ informavo, kad audito metu situacija pasikeitė, atliktų paslaugų perdavimo-priėmimo aktai seniūnijoms (po pasirašymo) pateikiami DVS.

Nesilaikyta Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 3.3.3. papunkčio nuostatos. Vadovaujantis Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 3.3.3. papunkčiu, Paslaugų teikėjas ir Užsakovo paskirtas asmuo, atsakingas už sutarties įgyvendinimą, kontrolę, darbų atlikimo priežiūrą ir priėmimą, pasirašo aktą, o vadovaujantis 10.4.1. papunkčiu bei šios sutarties 3 priedu, tokie asmenys yra seniūnai. Vadovaujantis Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 10.4.2. papunkčiu Raseinių rajono savivaldybės Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus vedėjas yra paskirtas už šios sutarties vykdymo kontrolę. Nors Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus vedėjas yra paskirtas už sutarties vykdymo kontrolę, UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ 2024 ir 2025 I ketvirtį skyriui pasirašymui teikė atliktų paslaugų perdavimo - priėmimo aktus, o skyriaus vedėjas juos pasirašė.

Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius negalėjo detalizuoti kokios paslaugos buvo atliktos pagal aktus. Seniūnijos taip pat ne visais atvejais žino, kokios paslaugos pagal aktus, kuriuos pasirašė Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus vedėjas, buvo atliktos jų seniūnijose.

3.4. Ne visais atvejais už paslaugas apmokama per 30 darbo dienų

Užsakovas privalo apmokėti Paslaugų teikėjui už užsakytas ir atliktas paslaugas pagal gautus atsiskaitymo dokumentus (atliktų paslaugų perdavimo – priėmimo aktą ir sąskaitą – faktūrą) ne vėliau kaip per 30 darbo dienų po jų pateikimo⁵⁰, todėl audito metu vertinome, ar už paslaugas apmokama ne vėliau kaip per 30 darbo dienų.

Nustatyta, kad dėl lėšų trūkumo, 2024 metais Raseinių rajono savivaldybės administracija ne visais atvejais už paslaugas UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ apmokėjo per 30 darbo dienų po atsiskaitymo dokumentų pateikimo, dėl to nesilaikyta Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 5.1.4. papunkčio nuostatos.

Pavyzdžiui, UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ išrašė Raseinių seniūnijai sąskaitą - faktūrą 2024-05-31 Nr. KOM 0025389, kuri buvo priimta 2024-06-11, tačiau apmokėta 2024-09-29, Raseinių miesto seniūnijai 2024-08-30 sąskaitą - faktūrą Nr. KOM 0025698, priimta 2024-09-12, apmokėta 2024-10-30, Raseinių rajono savivaldybės administracijai išrašyta sąskaitą - faktūrą 2024-05-31 Nr. KOM 0025411, ji priimta 2024-07-23, o apmokėta - 2024-12-30. Sąskaita-faktūra 2024-06-28 Nr. KOM 0025477 priimta 2024-07-23, bet apmokėta 2024-12-30.

Vadovaujantis sutarties⁵¹ 5.1.4. papunkčiu, apmokėti Paslaugų teikėjui už užsakytas ir atliktas paslaugas pagal gautus atsiskaitymo dokumentus (atliktų paslaugų perdavimo – priėmimo aktą ir sąskaitą – faktūrą) ne vėliau kaip per 30 darbo dienų po jų pateikimo. Nepagrįstai uždelsus

⁵⁰ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 5.1.4. papunktis.

⁵¹ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 5.1.4. papunktis

apmokėti už užsakytas ir suteiktas paslaugas po nustatyto termino, atsiranda Paslaugų teikėjui teisė reikalauti, kad būtų mokami 0,02 proc. dydžio delspinigiai už kiekvieną uždelstą dieną, nuo nesumokėtos sumos⁵². Be to, Raseinių rajono savivaldybės administracijoje einamoji finansų kontrolė nepakankama. Vadovaujanti Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus⁵³ įsakymu patvirtintų finansų kontrolės taisyklių 22.3 papunkčiu, administracijos skyriaus specialistai yra atsakingi už ūkinių ir finansinių operacijų atitikimą pasirašytoms sutartims.

3.5. Sutarties vykdymo kontrolė nepakankama

Nors Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus vedėjas yra paskirtas už sutarties vykdymo kontrolę, kontrolė nepakankama:

- ✓ nustatytas vienas atvejis, kuomet buvo pateikta apmokėjimui sąskaita- faktūra anksčiau nei buvo pasirašytas atliktų paslaugų priėmimo – perdavimo aktas;
- ✓ patikrinimai nebuvo įforminti pažeidimų nustatymo aktais;
- ✓ nepareikalauta 300 Eur dydžio baudos už trūkumų neištaisymą laiku.

3.5.1. Ne visais atvejais sąskaita faktūra išrašoma po akto pasirašymo

Vadovaujantis Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 nuostatomis, Paslaugų teikėjas išrašo PVM sąskaitą faktūrą, kai paslaugos teikėjas ir seniūnas pasirašo aktą⁵⁴, todėl vertinome, ar sąskaita faktūra išrašoma po akto pasirašymo.

Dėl nepakankamos sutarties vykdymo kontrolės, buvo nesilaikyta Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 3.3.3. papunkčio nuostatos. Nustatytas vienas atvejis, kuomet UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ išrašė PVM sąskaitą faktūrą, nors aktas dar buvo nepasirašytas, t. y. UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ sąskaitą - faktūrą Nr. KOM0025574 pateikė 2024-08-09, nors 2024-07-31 Aktas Nr. 7 ((1.9)TP-169) Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus vedėjo buvo pasirašytas 2024-09-16. Atsižvelgiant į 2024 m. rugpjūčio mėn. darbo laiko apskaitos žiniaraštį, Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus vedėjas 2024 m. rugpjūčio mėn. atostogavo tik tris dienas. Vadovaujantis sutarties⁵⁵ 3.3.2. papunkčiu Užsakovas per 3 (tris) darbo dienas nuo akto apie suteiktas paslaugas gavimo dienos, priima Paslaugas ir pasirašo, arba nepasirašo pateikto akto, tuo pačiu terminu grąžindamas juos Paslaugų teikėjui, ir nurodo pastabas dėl netinkamo Paslaugų atlikimo.

3.5.2. Patikrinimas nebuvo įformintas pažeidimų nustatymo aktu

Užsakovas turi teisę bet kuriuo metu tikrinti paslaugų teikimo eigą ir kokybę, o patikrinimą įforminti pažeidimų nustatymo aktu (sutarties 2 priedas)⁵⁶, todėl vertinome ar patikrinimas įformintas pažeidimų nustatymo aktu.

Dėl nepakankamos sutarties vykdymo kontrolės, buvo nesilaikoma Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 6.1.4. papunkčio nuostatos.

Nustatyti du atvejai, kuomet patikrinimas nebuvo įformintas pažeidimų nustatymo aktu, kaip tai numatyta sutartyje⁵⁷. Ariogalos miesto seniūnija 2024-03-05 UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ raštu informavo, kad vis dar neveikia gatvės apšvietimas, nepadaryta požeminė kabelio linija. Taip pat Ariogalos miesto seniūnija UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ 2024-08-21 el. paštu informavo, jog yra nevykdomas darbų užsakymas, t. y. nors užsakymas raštu pateiktas 2024-05-20, nėra įjungtas gatvių apšvietimas. Audito metu Ariogalos miesto seniūnija Kontrolės ir audito tarnybą informavo, kad patikrinimo, pažeidimų nustatymo, baudų skyrimo aktų neturi.

⁵² Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 6.1.1. papunktis

⁵³ Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-04-11 įsakymu Nr. A1-350 patvirtintų Raseinių rajono savivaldybės administracijos finansų kontrolės taisyklių 22.3 papunktis.

⁵⁴ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 3.3.3 papunktis.

⁵⁵ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 3.2.2. papunktis

⁵⁶ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 6.1.4 papunktis.

⁵⁷ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutartis Nr. SR-749.

Vadovaujantis sutarties⁵⁸ 6.1.4. papunkčiu, Užsakovas turi teisę bet kuriuo metu tikrinti paslaugų teikimo eigą ir kokybę. Patikrinimą įforminti pažeidimų nustatymo aktu (sutarties 2 priedas).

3.5.3. Nereikalauta baudos už trūkumų neištaisymą laiku

Kadangi Paslaugos teikėjas moka užsakovui pareikalavus 300 Eur dydžio baudą už kiekvieną atvejį, jei nevykdo įsipareigojimų, t. y. neatlygintinai ištaisyti netinkamai suteiktų paslaugų trūkumus per 3 darbo dienas⁵⁹, todėl vertinome, ar buvo pareikalauta 300 Eur dydžio bauda už trūkumų neištaisymą laiku.

Tik Užsakovui pareikalavus Paslaugų teikėjas moka 300 Eur dydžio baudą už kiekvieną atvejį, jei nevykdo įsipareigojimų. Dėl nepakankamos sutarties vykdymo kontrolės, buvo nesilaikyta Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 6.2.2. papunkčio nuostatų. Nors Ariogalos miesto seniūnija UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ el. paštu informavo, jog yra nevykdomi darbų užsakymai, Patikrinimo, pažeidimų nustatymo, baudų skyrimo aktų nesurašė ir nereikalavo 300 Eur dydžio baudos už trūkumų neištaisymą laiku, kaip tai numatyta sutarties 6.1.4 ir 6.2.2 papunkčiuose⁶⁰.

⁵⁸ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 6.1.4. papunktis.

⁵⁹ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 6.2.2. ir 5.2.3. papunkčiai.

⁶⁰ Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 6.1.4 ir 6.2.2 papunkčiai.

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS

Laukiamas audito poveikis: patobulinsus gatvių apšvietimo tinklo teisinį reguliavimą ir sustiprinsus kontrolę, bus užtikrinta, jog veikla atitinka reikalavimus.

Pagrindinis audito rezultatas	Rekomendacija (pokytis, kurio siekiama)/ priemonės	Pokyčio vertinimo rodikliai ir jų reikšmės*			Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija/ įgyvendinantis priemonę	Rekomendacijos (pokyčio, kurio siekiama)**/ priemonių*** įgyvendinimo terminas
		Rodiklis	Pradinė reikšmė	Siektina reikšmė		
1. Dėl netinkamo teisės aktų vykdymo nepakankamai užtikrinamas gatvių apšvietimo tinklo remontas ir priežiūra: nepakankamai koordinuojama apšvietimo atramų ir linijų priežiūra, nepakankamai planuojamas gatvių apšvietimo tinklo remonto darbų poreikis, o Raseinių rajono savivaldybės strateginio veiklos plano (kodas 10.02.02.05) pasiektas rezultatas buvo analizuotas formaliai.	<p>Vidutinės svarbos</p> <p>1. Siekiant užtikrinti gatvių apšvietimo tinklo remontą ir priežiūrą:</p> <p>1.1. Patvirtinti teisės aktą, kuris aiškiai nustatytų kokie darbai yra gatvių apšvietimo tinklo priežiūra, o kokie einamasis remontas, nustatyti vidaus kontrolės priemonės</p>	Patvirtintas teisės aktas, nustatantis, kokie darbai yra gatvių apšvietimo tinklo priežiūra, o kokie einamasis remontas, nustatytos vidaus kontrolės priemonės.	-	Patvirtintas teisės aktas nustatantis kokie darbai yra gatvių apšvietimo tinklo priežiūra, o kokie einamasis remontas, nustatytos vidaus kontrolės priemonės	Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-12-31
	<p>Priemonė: **</p> <p>1.1.1. Patvirtintas teisės aktas.</p>				Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-06-01
	<p>Vidutinės svarbos</p> <p>1.2. Tikslinti Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2022-12-28 sprendimu TS-336 UAB Raseinių komunalinės paslaugos“ teikiamų</p>	Patikslintas teisės aktas, numatant, už kokius remonto ir priežiūros darbus apmokama pagal 6 lentelės tarifus.	-	Patikslintas teisės aktas numatant už kokius remonto ir priežiūros darbus apmokama pagal 6 lentelės tarifus	Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-12-31

	atlygintinų privalomų paslaugų tarifų sąrašo 6 lentelę, numatant už kokius remonto ir priežiūros darbus bus apmokama pagal 6 lentelės tarifus			vertinimui reikalingus duomenis: Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius	
Priemonė: ** 1.2.1. Patikslintas teisės aktas.				Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-06-01
Vidutinės svarbos 1.3. Numatyti atliktų priežiūros ir remonto darbų apskaitos vedimą ir gyventojų pranešimų apie gatvių apšvietimo gedimus grįžtamąjį ryšį	Patvirtintas ar patikslintas teisės aktas, numatantis atliktų priežiūros ir remonto darbų apskaitos vedimą, gyventojų pranešimų apie gatvių apšvietimo gedimus grįžtamąjį ryšį	-	Patvirtintas ar patikslintas teisės aktas numatantis atliktų priežiūros ir remonto darbų apskaitos vedimą, gyventojų pranešimų apie gatvių apšvietimo gedimus grįžtamąjį ryšį	Raseinių rajono savivaldybės administracija Asmuo, kuris surinks ir pateiks pokyčių vertinimui reikalingus duomenis: Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius	2026-12-31
Priemonė: ** 1.3.1. Patikslinta Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutartis Nr. SR-749				Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-06-01
Vidutinės svarbos 1.4. Sudaryti su AB ESO sutartis dėl leidimo eksploatuoti gatvės apšvietimo linijas ir šviestuvus atramose, kurios nuosavybės teise priklauso AB ESO;	Sudarytos sutartys dėl leidimo eksploatuoti gatvės apšvietimo linijas ir šviestuvus atramose, kurios nuosavybės teise priklauso AB ESO.	-	Sudarytos sutartys dėl leidimo eksploatuoti gatvės apšvietimo linijas ir šviestuvus atramose, kurios nuosavybės teise priklauso AB ESO	Raseinių rajono savivaldybės administracija Asmuo, kuris surinks ir pateiks pokyčių vertinimui reikalingus duomenis: Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius	2026-12-31

Priemonė: **				Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-06-01
1.4.1. Papildyta Elektros linijų atramų panaudos sutartis 2012 m. gruodžio mėn. 13 d. sutartis Nr. 44000/820028					
Vidutinės svarbos 1.5. Atlikti gatvių apšvietimo tinklų išsamią inventorizaciją ir palyginti su apskaitos registrų duomenimis;	Atliktos inventorizacijos ir apskaitos registrų duomenys palyginti, turimi turtiniai vienetai įtraukti į apskaitą.	Yra nukrypimų	Atliktos inventorizacijos ir apskaitos registrų duomenys palyginti, turimi turtiniai vienetai įtraukti į apskaitą	Raseinių rajono savivaldybės administracija Asmuo, kuris surinks ir pateiks pokyčių vertinimui reikalingus duomenis: Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius	2027-12-31
Priemonė: **				Raseinių rajono savivaldybės administracija	2027-06-01
1.5.1. Atlikta inventorizacija ir palyginta su apskaitos registrų duomenimis.					
Vidutinės svarbos 1.6. Raseinių rajono savivaldybės veiklos planavimo dokumentuose numatyti rodiklius, kurie būtų orientuoti į kokybės gerinimą ir analizuoti pasiektus rezultatus.	Rodikliai orientuoti į kokybės gerinimą, atliekama stebėseną.	-	Rodikliai orientuoti į kokybės gerinimą, atliekama stebėseną	Raseinių rajono savivaldybės administracija Asmuo, kuris surinks ir pateiks pokyčių vertinimui reikalingus duomenis: Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius	2026-12-31
Priemonė: **				Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-12-31
1.6.1. Strateginio planavimo dokumentuose rodikliai bus orientuoti į kokybės gerinimą ir analizuojami pasiekti rezultatai.					

2. Dėl netinkamo teisės aktų vykdymo, nepakankamos vidaus kontrolės, gatvių apšvietimo tinklų remonto ir priežiūros finansavimas vykdomas ne pagal nustatytą tvarką, nes lėšos, seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų remontui ir priežiūrai, skiriamos ne pagal Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 patvirtintą tvarkos aprašą, ne visais atvejais mokėjimai už suteiktas paslaugas atliekami iš seniūnijai numatytų biudžeto asignavimų.	<p>Vidutinės svarbos</p> <p>2. Siekiant užtikrinti gatvių apšvietimo tinklų remonto ir priežiūros finansavimo vykdymą nustatyta tvarka:</p> <p>2.1. Lėšas seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų remontui ir priežiūrai skirti Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 patvirtinto tvarkos aprašo 4.3, 12 ir 13 punktuose nustatyta tvarka arba juos keisti</p>	Tikrinimo metu nenustatyta reikšmingų nukrypimų nuo lėšų skyrimo tvarkos	Yra nukrypimų	Tikrinimo metu nenustatyta reikšmingų nukrypimų nuo lėšų skyrimo tvarkos	Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-12-31	
	<p>Priemonė: **</p> <p>2.1.1. Lėšos seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų remontui ir priežiūrai bus skiriamos vadovaujantis Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 patvirtinto tvarkos aprašo nustatyta tvarka arba, suderinus su vadovybe, bus inicijuojamas nuostatų keitimas.</p>					Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-06-01
	<p>Vidutinės svarbos</p> <p>2.2. Stiprinti ir tobulinti vidaus kontrolę paskiriant atsakingą asmenį ir nustatant procesus, kurie padėtų užtikrinti teisės aktų laikymąsi skirstant remontui ir priežiūrai reikalingas lėšas</p>	Patvirtintas ar pakeistas teisės aktas nustatantis vidaus kontrolės priemones skirstant remontui ir priežiūrai reikalingas lėšas.	-	-	Patvirtintas ar pakeistas teisės aktas nustatantis vidaus kontrolės priemones skirstant remontui ir priežiūrai reikalingas lėšas	Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-12-31
	<p>Priemonė: **</p> <p>2.2.1. Bus paskirtas atsakingas asmuo ir nustatyti procesai.</p>					Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-06-01

<p>3. Dėl netinkamo sutarties nuostatų vykdymo ir nepakankamos sutarties vykdymo kontrolės, ne visais atvejais laikomasi Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749, nes ne visais atvejais teikiami užsakymai raštu; rašytiniame užsakyme nenurodomas paslaugos atlikimo pabaigos terminas; atliktų paslaugų perdavimo - priėmimo aktai pasirašymui buvo teikiami ir Raseinių rajono savivaldybės administracijos Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriui; dėl lėšų trūkumo Raseinių rajono savivaldybės administracija už paslaugas apmokėjo vėliau nei per 30 darbo dienų; nepakankama sutarties vykdymo kontrolė.</p>	<p>Vidutinės svarbos</p> <p>3. Siekiant užtikrinti, kad bus laikomasi vidaus sandorio nuostatų atliekant gatvių apšvietimo priežiūrą ir remontą:</p> <p>3.1. Laikytis Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 3.3.3., 3.3.6., 4.1., 4.2., 5.1.4., 6.1.4., 6.2.2. punktų nuostatų arba juos keisti, tikslinti 3.3.2. punkto nuostatą, numatant pareigą atliktų paslaugų perdavimo-priėmimo aktuose išsamiai apibūdinti atliktas paslaugas.</p>	Tikrinimo metu nenustatyta reikšmingų nukrypimų nuo vidaus sandorio nuostatų.	Yra nukrypimų	Tikrinimo metu nenustatyta reikšmingų nukrypimų nuo vidaus sandorio nuostatų	Raseinių rajono savivaldybės administracija Asmuo, kuris surinks ir pateiks pokyčių vertinimui reikalingus duomenis: Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius	2026-12-31	
	<p>Priemonė: **</p> <p>3.1.1. Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 nuostatos bus išanalizuotos, aptartos su vadovybe ir inicijuotas jų tikslinimas.</p>					Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-06-01
		<p>Vidutinės svarbos</p> <p>3.2. Nustatyti procesus, kurie padėtų užtikrinti vidaus sandorio vykdymo kontrolę.</p>	Patvirtintas ar pakeistas teisės aktas ir (ar) vidaus sandorio nuostatos, nustatant sutarties vykdymo kontrolės priemones.	-	Patvirtintas ar pakeistas teisės aktas ir (ar) vidaus sandorio nuostatos nustatant sutarties vykdymo kontrolės priemones	Raseinių rajono savivaldybės administracija Asmuo, kuris surinks ir pateiks pokyčių vertinimui reikalingus duomenis: Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius	2026-12-31
	<p>Priemonė: **</p> <p>3.2.1. Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 nuostatos bus išanalizuotos, aptartos su vadovybe ir inicijuotas jų tikslinimas.</p>					Raseinių rajono savivaldybės administracija	2026-06-01

* Detalūs pokyčių vertinimo rodiklių duomenys pateikti 3 priede „Pokyčių vertinimo rodiklių duomenys“.

** Priemonės ir terminus joms įgyvendinti, pokyčiui pasiekti ir rodikliams pamatuoti teikia Raseinių rajono savivaldybės administracija.

*** Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos metu gali būti tikslinamos arba keičiamos rekomendacijų įgyvendinimo plane nurodytos priemonės ar pokyčių vertinimo rodikliai.

Savivaldybės kontrolierė

Daiva Bružienė

Vyresnioji patarėja

Asta Pratašienė

PRIEDAI

Audito ataskaitos
„Gatvių apšvietimo vykdymas, finansavimas, priežiūra ir kontrolė“
1 priedas

Santrumpos ir sąvokos

1. Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutartis Nr. SR-749 – Vidaus sandoris;
2. AB „Energijos skirstymo operatorius“ – AB ESO;
3. Dokumentų valdymo sistema – DVS
4. UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ - Bendrovė

Audito kriterijai, atliktos procedūros ir taikyti metodai

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus.

Atsižvelgiant į nustatytas rizikas, audito kriterijus, atliktas procedūras, profesiniu sprendimu, neatitikimų vertinimui buvo taikomas kokybinis reikšmingumas.

Audito procedūroms atlikti tiriamą visumą suskaidėme į mažesnes pagal atliekamas funkcijas, t. y. Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus ir seniūnijų. Atrinkome daugiau kaip 50 proc. visumos. Detaliuosius testus atlikome Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriuje ir atsirinkome iš 12 seniūnijų 6, kuriose yra didžiausias gyventojų skaičius. Remiantis 2021 metų gyventojų surašymo Raseinių rajono savivaldybėje duomenimis, 6 didžiausios gyventojų skaičiumi seniūnijos yra: Raseinių miesto, Raseinių, Ariogalos miesto, Ariogalos, Viduklės ir Šiluvos. Nagrinėjome 100 proc.

Audito ataskaitos skyrius/poskyris	Taikyti audito kriterijai	Atliktos audito procedūros, taikyti informacijos, duomenų rinkimo ir vertinimo metodai
<p>1. Nepakankamai užtikrinamas gatvių apšvietimo tinklo remontas ir priežiūra:</p> <p>1.1. Nepakankamai planuojamas gatvių apšvietimo tinklo remonto darbų poreikis</p> <p>1.2. Nepakankamai koordinuojama apšvietimo atramų ir linijų priežiūra</p> <p>1.2.1. Ne visais atvejais šviestuvai ant AB ESO nuosavybės teise priklausančių atramų eksploatuojami sudarius dvišales sutartis</p> <p>1.2.2. Ne visais atvejais Raseinių rajono savivaldybėje išorinio apšvietimo tinklams naudojamos tik požeminės arba oro kabelių linijos.</p> <p>1.3. Strateginio veiklos plano pasiektas rezultatas analizuotas formaliai.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius koordinuoja poreikio (apšvietimo sistemų) darbams planavimą. ✓ Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius koordinuoja apšvietimo sistemų priežiūrą. ✓ Raseinių rajono savivaldybei priklausantys gatvės apšvietimo šviestuvai eksploatuojami dvišalių sutarčių su AB ESO pagrindu. ✓ Miestuose, miesteliuose ir kaimuose išorinio apšvietimo tinklams turi būti naudojamos požeminės arba oro kabelių linijos. ✓ Stebėsenos tikslas – analizuoti pasiektus rezultatus. Už planavimo dokumentų įgyvendinimo stebėseną atsakingas skyriaus vadovas. 	<p><u>Teisės aktų ir dokumentų peržiūra:</u></p> <p>Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas.</p> <p>Lietuvos Respublikos kelių įstatymas.</p> <p>Lietuvos Respublikos saugaus eismo automobilių keliais įstatymas.</p> <p>Viešojo administravimo įstatymas.</p> <p>Strateginio valdymo metodika, patvirtinta Lietuvos Respublikos vyriausybės 2021-04-28 nutarimu Nr. 292.</p> <p>Inventorizacijos taisyklės, patvirtintos Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. 630.</p> <p>Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2011-12-02 įsakymu Nr. D1-933 patvirtintas statybos techninio reglamento STR 2.06.04:2014 „Gatvės ir vietinės reikšmės keliai. Bendrieji reikalavimai“.</p> <p>Lietuvos Respublikos aplinkos ministro ir Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. D1-11/3-3 patvirtintas Kelių techninis reglamentas KTR 1.01:2008.</p>

		<p>LR energetikos ministro 2016-05-11 įsakymu Nr. 1-159 patvirtintas Tretiesiems asmenims priklausančių įrenginių ar konstrukcijų įrengimo ir eksploatavimo skirstomųjų tinklų operatoriams priklausančiuose elektros sistemų objektuose reikalavimų aprašas.</p> <p>Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2011-02-03 įsakymu Nr.1-28 patvirtintos Apšvietimo elektros įrenginių įrengimo taisyklės.</p> <p>Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2011 m. gruodžio 20 d. įsakymas Nr. 1-309 „Dėl elektros linijų ir instaliacijos įrenginių taisyklių patvirtinimo“.</p> <p>Raseinių rajono savivaldybės 2023-03-30 sprendimu Nr. TS-74 patvirtinta Strateginio planavimo Raseinių rajono savivaldybėje organizavimo ir savivaldybės planavimo dokumentų įgyvendinimo stebėsenos tvarkos aprašas.</p> <p>Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 28 d. sprendimas Nr. TS-336.</p> <p>Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gruodžio 28 d. sprendimas Nr. TS-357 su vėlesniais pakeitimais.</p> <p>Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2025 m. kovo 27 d. sprendimas Nr. TS-72.</p> <p>Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2024-08-29 sprendimas Nr. TS-257.</p> <p>Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2024-04-25 sprendimas Nr. TS-143.</p> <p>Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2024-05-30 sprendimas Nr. TS-172.</p> <p>Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024-01-04 įsakymu Nr. A2-52 patvirtinti Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus nuostatai.</p> <p>Ariogalos miesto seniūnijos seniūno pareigybės aprašymas, patvirtintas 2020-08-05 įsakymu Nr. A2-543.</p> <p>2012 m. gruodžio mėn. 13 d. sutartis Nr. 44000/820028 su priedais.</p>
--	--	--

		<p>2024 metų gatvių apšvietimo inventorizacijos aprašai.</p> <p>UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ 2024 metais gedimų pranešimų ataskaita.</p> <p>Visuotinė lietuvių enciklopedija.</p> <p><u>Duomenų analizė:</u></p> <p>Analizuoti visi remonto darbų planavimo dokumentai, informacija apie turimas oro linijas. Visos dvišalės sutartys su AB ESO. Visi 2024 metų AB ESO raštai Raseinių rajono savivaldybei, kuriais siūloma pirkti oro linijas. Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2024-08-29 sprendimas Nr. TS-257, 2024-04-25 sprendimas Nr. TS-143, 2024-05-30 sprendimas Nr. TS-172. Visos analizės, el. paštu teikta informacija. Informacija apie 2024 metų inventorizacija, turimą gatvių apšvietimo tinklą, 2024 metais gedimų pranešimų ataskaitą.</p> <p><u>Taikytas statistinis atrankos metodas - grupinė atranka:</u> visi remonto darbų planavimo dokumentai; visos dvišalės sutartys sudarytos su AB ESO; visi duomenys apie turimas gatvių apšvietimo linijas; visos atliktos analizės.</p> <p><u>Pokalbis su:</u></p> <p>Raseinių rajono savivaldybės administracijos, UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ atstovais.</p>
<p>2. Gatvių apšvietimo tinklų remonto ir priežiūros finansavimas vykdomas ne pagal nustatytą tvarką</p> <p>2.1. Lėšos seniūnijų gatvių apšvietimo tinklų remontui ir priežiūrai skirstomos ne pagal nustatytą tvarką</p> <p>2.1.1. Negalima įvertinti, ar Raseinių ir Ariogalos miestų seniūnijoms paskaičiuotoms lėšoms priežiūrai buvo taikomi koeficientai</p> <p>2.1.2. Seniūnijos neteikia remontui reikalingų lėšų poreikio</p> <p>2.1.3. Nepakankama kontrolė atitiktai užtikrinti</p>	<p>✓ Pagal nustatytą tvarką paskaičiuotoms lėšoms gatvių apšvietimo tinklų priežiūrai Raseinių m. seniūnijai taikomas koeficientas 3,0, o Ariogalos m. seniūnijai – 1,2.</p> <p>✓ Lėšos gatvių apšvietimo tinklų paprastajam remontui paskirstomos atsižvelgiant į konkretų lėšų poreikį einamaisiais metais pagal seniūnijų pateiktą poreikį.</p> <p>✓ 2024 metų lėšų poreikio paskaičiavimus pateikia seniūnai, o lėšų paskaičiavimus peržiūri Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius.</p> <p>✓ Mokėjimai už kiekvienai seniūnijai suteiktas paslaugas atliekami iš seniūnijai numatytų biudžeto asignavimų.</p>	<p><u>Teisės aktų ir dokumentų peržiūra:</u></p> <p>Raseinių rajono savivaldybės 2014-01-30 sprendimu Nr. (1.1)TS-21 patvirtintas Savivaldybės biudžeto lėšų, skiriamų seniūnijų komunalinio ūkio objektų priežiūrai ir remontui, skirstymo seniūnijoms tvarkos aprašas.</p> <p>Raseinių rajono savivaldybės mero 2023-11-16 potvarkis Nr. M-658.</p> <p>Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutartis Nr. SR-749</p> <p>UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ 2022-11-28 raštas Nr. (1.6)SD-125.</p> <p><u>Duomenų analizė:</u></p> <p>Visi lėšų poreikio paskaičiavimai. Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 sąskaitos-faktūros, 2024 metų</p>

<p>2.2. Ne visais atvejais mokėjimai už suteiktas paslaugas atliekami iš seniūnijai numatytų biudžeto asignavimų.</p>		<p>Raseinių rajono savivaldybės Didžioji knyga. El. paštu teikta informacija.</p> <p><u>Taikytas statistinis atrankos metodas - grupinė atranka:</u></p> <p>Visi gatvių apšvietimo tinklų remontui ir priežiūrai reikalingų lėšų paskaičiavimai. Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 (vidaus sandoris) – visos sąskaitos - faktūros.</p> <p><u>Pokalbis su:</u></p> <p>Raseinių rajono savivaldybės administracijos, UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ atstovais.</p>
<p>3. Ne visais atvejais laikomasi vidaus sandorio nuostatų atliekant gatvių apšvietimo priežiūrą ir remontą</p> <p>3.1. Ne visais atvejais teikiami užsakymai raštu</p> <p>3.2. Rašytiniame užsakyme nenurodomas paslaugos atlikimo pabaigos terminas</p> <p>3.3. Atliktų paslaugų perdavimo - priėmimo aktai buvo teikiami ir Vietinio ūkio ir turto valdymo skyriui</p> <p>3.4. Ne visais atvejais už paslaugas apmokama per 30 darbo dienų</p> <p>3.5. Sutarties vykdymo kontrolė nepakankama</p> <p>3.5.1. Ne visais atvejais sąskaita faktūra išrašoma po akto pasirašymo</p> <p>3.5.2. Patikrinimas nebuvo įformintas pažeidimų nustatymo aktu</p> <p>3.5.3. Nereikalauta baudos už trūkumų neištaisymą laiku</p>	<p>Paslaugas Paslaugų teikėjas pradeda teikti tik gavęs Užsakovo rašytinį užsakymą.</p> <p>Užsakyme turi būti nurodomas paslaugos atlikimo pabaigos terminas.</p> <p>Tiekėjas po užsakyme nustatyto termino atlikęs paslaugas pateikia užsakovui atliktų paslaugų perdavimo – priėmimo aktą.</p> <p>Apmokėti Paslaugų teikėjui už užsakytas ir atliktas paslaugas pagal gautus atsiskaitymo dokumentus (atliktų paslaugų perdavimo – priėmimo aktą ir sąskaitą – faktūrą) ne vėliau kaip per 30 darbo dienų po jų pateikimo.</p> <p>Paslaugų teikėjas išrašo PVM sąskaitą faktūrą, kai paslaugos teikėjas ir seniūnas pasirašo aktą.</p> <p>Užsakovas turi teisę bet kuriuo metu tikrinti paslaugų teikimo eigą ir kokybę. Patikrinimą įforminti pažeidimų nustatymo aktu (sutarties 2 priedas).</p> <p>Moka užsakovui pareikalavus 300 Eur dydžio baudą už kiekvieną atvejį, jei nevykdo įsipareigojimų, t. y. neatlygintinai ištaisyti netinkamai suteiktų paslaugų trūkumus per 3 darbo dienas.</p>	<p><u>Teisės aktų ir dokumentų peržiūra:</u></p> <p>Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutartis Nr. SR-749.</p> <p>Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-04-11 įsakymu Nr. A1-350 patvirtintos Raseinių rajono savivaldybės administracijos finansų kontrolės taisyklės.</p> <p><u>Duomenų analizė:</u></p> <p>Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 rašytiniai užsakymai. Aktai, dokumentų valdymo sistemos (DVS) duomenys. 2024 metų Raseinių rajono savivaldybės administracijos Didžioji knyga, 2024 metų atsiskaitymo žiniaraštis. Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 sąskaitos-faktūros. Aktai, pažeidimų nustatymo aktai. Teikta informacija.</p> <p><u>Taikytas statistinis atrankos metodas - grupinė atranka:</u></p> <p>Komunalinių paslaugų teikimo 2023-12-29 sutarties Nr. SR-749 (vidaus sandoris) – visi rašytiniai užsakymai, visi aktai, visi atsiskaitymai, visos sąskaitos – faktūros, visi pažeidimų nustatymo aktai, .</p> <p><u>Pokalbis su:</u></p> <p>Raseinių rajono savivaldybės administracijos, UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ atstovais.</p>

Pokyčių vertinimo rodiklių duomenys

Lentelė. Pokyčių vertinimo rodiklių duomenys

Laukiamas audito poveikis: patobulinus gatvių apšvietimo tinklo teisinį reguliavimą ir sustiprinus kontrolę, bus užtikrinta, jog veikla atitinka reikalavimus.										
Rodiklis	Patvirtintas teisės aktas nustatantis kokie darbai yra gatvių apšvietimo tinklo priežiūra, o kokie einamasis remontas, nustatytos vidaus kontrolės priemonės.	Patikslintas teisės aktas numatant už kokius remonto ir priežiūros darbus apmokama pagal 6 lentelės tarifus.	Patvirtintas ar patikslintas teisės aktas numatantis atliktų priežiūros ir remonto darbų apskaitos vedimą, gyventojų pranešimų apie gatvių apšvietimo gedimus grįžtamąjį ryšį.	Sudarytos sutartys dėl leidimo eksploatuoti gatvės apšvietimo linijas ir šviestuvus atramose, kurios nuosavybės teise priklauso AB ESO.	Atliktos inventorizacijos ir apskaitos registrų duomenys palyginti, turimi turiniai vienetai įtraukti į apskaitą.	Rodikliai orientuoti į kokybės gerinimą, atliekama stebėseną.	Tikrinimo metu nenustatyta reikšmingų nukrypimų nuo lėšų skyrimo tvarkos.	Patvirtintas ar pakeistas teisės aktas nustatantis vidaus kontrolės priemones skirstant remontui ir priežiūrai reikalingas lėšas.	Tikrinimo metu nenustatyta reikšmingų nukrypimų nuo vidaus sandorio nuostatų.	Patvirtintas ar pakeistas teisės aktas ir (ar) vidaus sandorio nuostatos nustatant sutarties vykdymo kontrolės priemones.
Matavimo vienetas	Vnt.	Vnt.	Vnt.	Vnt.	Nėra nukrypimų	Vnt.	Nėra nukrypimų	Vnt.	Nėra nukrypimų	Vnt.
Pradinė reikšmė	-	-	-	-	Yra nukrypimų	-	Yra nukrypimų	-	Yra nukrypimų	-
Pradinės reikšmės fiksavimo data	2025-09-19	2025-09-19	2025-09-19	2025-09-19	2025-09-19	2025-09-19	2025-09-19	2025-09-19	2025-09-19	2025-09-19
Siektina reikšmė	Patvirtintas teisės aktas nustatantis kokie darbai yra gatvių apšvietimo tinklo priežiūra, o	Patikslintas teisės aktas numatant už kokius remonto ir priežiūros darbus apmokama	Patvirtintas ar patikslintas teisės aktas numatantis atliktų priežiūros ir remonto darbų	Sudarytos sutartys dėl leidimo eksploatuoti gatvės apšvietimo linijas ir šviestuvus	Atliktos inventorizacijos ir apskaitos registrų duomenys palyginti, turimi turiniai	Rodikliai orientuoti į kokybės gerinimą, atliekama stebėseną	Tikrinimo metu nenustatyta reikšmingų nukrypimų nuo lėšų skyrimo tvarkos	Patvirtintas ar pakeistas teisės aktas nustatantis vidaus kontrolės priemones skirstant	Tikrinimo metu nenustatyta reikšmingų nukrypimų nuo vidaus sandorio nuostatų	Patvirtintas ar pakeistas teisės aktas ir (ar) vidaus sandorio nuostatos nustatant sutarties

Duomenų šaltinis rodikliui skaičiuoti	Raseinių rajono savivaldybės administracijos informacija	Raseinių rajono savivaldybės administracijos informacija	Raseinių rajono savivaldybės administracijos informacija	Raseinių rajono savivaldybės administracijos informacija	Raseinių rajono savivaldybės administracijos informacija	Raseinių rajono savivaldybės administracijos informacija	Raseinių rajono savivaldybės administracijos teikta informacija, tikrinimų duomenys.	Raseinių rajono savivaldybės administracijos informacija	Raseinių rajono savivaldybės administracijos teikta informacija, tikrinimų duomenys.	Raseinių rajono savivaldybės administracijos informacija
Vertinimo aprašymas	Vertinamos teisės akto nuostatos	Vertinamos teisės akto nuostatos	Vertinamos teisės akto nuostatos	Vertinamos sudarytos sutarties nuostatos	Vertinami apskaitos duomenys	Vertinamos teisės akto nuostatos	Atliktas bent 1 patikrinimas ir jo metu nenustatyta reikšmingų nukrypimų	Vertinamos teisės akto nuostatos	Atliktas bent 1 patikrinimas ir jo metu nenustatyta reikšmingų nukrypimų	Vertinamos teisės akto nuostatos