

bestė . d. Kneziene
Suparinti baltos namai, teisyje
koncertinėje įstaigoje, patalpa bokštai
koncertinėje įstaigoje
2013-06-04

GAUTA
Panevėžio miesto savivaldybės priimamasis
200 13-06-04
Nr. PA-071
Vyriausioji inspektoriė
Irena Kneziene

1

Zita Bareikienė
Koncertinės įstaigos „Panevėžio garsas“ direktorė

Panevėžio miesto savivaldybės tarybai

2013-06-04 Nr.
Į 2013-05-30 Nr. 19-5.25.-1197

PAAIŠKINIMAS

Panevėžio miesto savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2013 m. gegužės 13 d. audito išvadoje Nr. AI-10 konstatuojama, kad:

- „... išskyrus poveikį, kurį turi sąlyginės nuomonės pagrindą sudarantys dalykai, koncertinės įstaigos „Panevėžio garsas“ 2012 metų finansinių ataskaitų rinkinys rodo tikrą ir teisingą koncertinės įstaigos „Panevėžio garsas“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2012 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus“;
- „... koncertinės įstaigos „Panevėžio garsas“ 2012 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais parengtas ir pateiktas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius šio rinkinio sudarymą“;
- „... išskyrus poveikį, kurį turi sąlyginės nuomonės pagrindą sudarantys dalykai, koncertinė įstaiga „Panevėžio garsas“ visais reikšmingais atžvilgiais 2012 metais Savivaldybės lėšas ir turtą valdė, naudojo, disponavo jais teisėtai ir naudojo įstatymų nustatytiems tikslams“.

Tačiau Panevėžio miesto savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2013 m. gegužės 13 d. audito ataskaitoje Nr. SKA-9 „Dėl koncertinėje įstaigoje „Panevėžio garsas“ atlikto finansinio (teisėtumo) audito rezultatų“ nurodoma ir keletas neatitikimų.

Ataskaitoje nurodoma, kad mano vadovaujamoje įstaigoje 2012 m. buvo netinkamai paskaičiuotas darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo išlaidos – darbuotojams už darbą švenčių bei poilsio dienomis, kai jis nenumatytas pagal grafiką,

buvo kompensuojama suteikiant kitas poilsio dienas, tačiau už tas dienas buvo neišmokamas darbuotojo vidutinis darbo užmokestis. Darbuotojams, kurių faktiškai dirbama darbo diena yra trumpesnė ar ilgesnė negu normalios trukmės, apskaičiuojant darbo užmokestį už atostogas buvo skaičiuotos darbo dienos, o ne valandos vidurkis.

Norėčiau atkreipti dėmesį, kad KĮ „Panevėžio garsas“ direktore dirbu nuo 2010 m. spalio 1 d. Iki man pradėdant eiti direktoriaus pareigas, įstaigoje buvo nusistovėjusi tvarka, kad už darbą poilsio ir švenčių dienomis yra papildomai suteikiama nemokama poilsio diena. Pripažįstu, kad vadovavausi nusistovėjusia praktika ir neatkreipiau dėmesio į Darbo kodekso reikalavimus.

Gavusi savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos raštą Nr. S-4 „Dėl finansinio (teisėtumo) audito metu nustatytų neatitikimų“, iš karto ėmiausi priemonių šiems neatitikimams pašalinti. Po mano reikalavimo, šių metų kovo mėnesį įstaigos vyriausioji buhalterė perskaičiavo ir balandžio mėnesį išmokėjo visas išmokas darbuotojams už 2012 m. Kadangi apie pažeidimus buvau informuota raštu 2013 m. sausio 10 d., nebebuvo galima juos ištaisyti dar nepasibaigus finansiniams metams. Tokiu būdu sumažėjo numatytas darbo užmokesčio fondas 2013 metams.

Įstaigoje audito metu buvo nustatyti Buhalterinės apskaitos įstatymo ir Kasos darbo organizavimo neatitikimai. Konkrečiai – sutartis buvo sudaryta su užsakovu, joje numatyta paslaugos kaina. Užsakovas atsiskaitė grynaisiais pinigais. Įstaigos administratorė šiai sumai išrašė kasos pajamų orderį, tačiau neišrašė pinigų priėmimo kvito. Manau, klaida buvo padaryta dėl žmogiškojo faktoriaus, kadangi grynųjų pinigų operacijas įstaiga vykdo labai retai. Tačiau į įstaigos sąskaitą buvo įnešti visi sutartyje už paslaugą numatyti pinigai. Klaidą administratorėi ir vyriausiajai buhalterei akcentavau, įstaiga įsigijo pinigų priėmimo kvitus, gavus grynuosius pinigus yra išrašomos sąskaitos faktūros.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba rekomendavo gilinti žinias ir tobulinti viešųjų pirkimų vykdymo ir sutarčių sudarymo įgūdžius, kadangi buvo rasta Viešųjų pirkimų įstatymo laikymosi neatitikimų, t.y., nebuvo užpildyta pirkimo paraiška. Šie ir kiti trūkumai bus taisomi, atsakingam darbuotojui bus sudarytos galimybės dalyvauti seminaruose tobulinant viešųjų pirkimų vykdymo ir sutarčių sudarymo įgūdžius.

Prašau gerbiamus Panevėžio miesto tarybos ir Kontrolės komiteto narius atsižvelgti į tai, kad savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos patikrinimo išvados yra teigiamos tiek dėl finansinių biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių, tiek dėl savivaldybės lėšų bei turto naudojimo teisėtumo, biudžetui žala nepadaryta, o audito nurodytos sąlygos ir rekomencijos yra įvykdytos arba šiuo metu vykdomos.

Kl „Panevėžio garsas“ direktorė



Zita Bareikienė
