



**PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

Biudžetinė įstaiga, Laisvės a. 20, 35200 Panevėžys.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 288724610.
Skyriaus duomenys: Laisvės a. 20, 35200 Panevėžys, tel. (8 45) 50 12 17, el. p. mindaugas.cipinys@panevezys.lt

ATASKAITA

2016 m. gruodžio 14 d. Nr. VAT — 8 (24.4.)
Panevėžys

Audito objektas	Panevėžio muzikos mokykla
Audito atlikimo laikas	2016 m. rugpjūčio 29 d. – lapkričio 3 d.
Audito apimtis	2014 m. sausio 1 d. – 2016 m. birželio 30 d.
Tikslas	Panevėžio muzikos mokyklos veiklos ir vidaus kontrolės sistemos vertinimas, tikrinant anoniminiame pranešime pateiktos informacijos pagrįstumą
Audito pagrindas	Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjo sprendimu, raštu suderinus su Administracijos direktoriumi

1. Gautos informacijos apie Panevėžio muzikos mokyklos veiklą ir darbo organizavimą pagrįstumo vertinimas
2. Kiti Panevėžio muzikos mokyklos veiklos ir vidaus kontrolės trūkumai

Ataskaitą sudaro 36 lapai, 1 priedas (6 lapai), viso 42 lapai.

Vedėjas

Mindaugas Čipinys

Vyr. specialistė

Dalia Vepštienė

Ataskaitą gavau:

Panevėžio muzikos mokyklos direktorius

Gvidas Vilys

2016.12.15

1. GAUTOS INFORMACIJOS APIE PANEVĖŽIO MUZIKOS MOKYKLOS VEIKLĄ IR DARBO ORGANIZAVIMĄ PAGRĮSTUMO VERTINIMAS

Tikrinimo būdas – dokumentinis, metodas – atrankos.

Panevėžio miesto savivaldybės administracija 2016 m. liepos 19 d. iš Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnybos gavo raštą Nr. 4-01-5613 ir anoniminių pranešimą Nr. 5-01-8635 (2016-06-30), dėl padėties Panevėžio muzikos mokykloje. Anoniminiame pranešime keliami klausimai dėl Panevėžio muzikos mokyklos direktoriaus Gvido Vilio galimai netinkamos veiklos ir galimo piktnaudžiavimo – artimųjų ir giminaičių priėmimo dirbti be konkurso, neskaidrių instrumentų ir ūkinės įrangos pirkimų, netolygaus darbo krūvio mokytojams paskirstymo, galimai nepagrįstų komandiruočių, dienpinigių išmokėjimo tvarkos pažeidimų ir kita. Atsižvelgiant į gautą informaciją Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjo sprendimu, suderinus su Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriumi, buvo atliktas vidaus auditas Panevėžio muzikos mokykloje, siekiant išsiaiškintų pateiktų faktų pagrįstumą.

Tikrinimo metu buvo surinkta ir įvertinta informacija siekiant patikrinti anoniminiame pranešime nurodytoms probleminėms situacijoms. Žemiau išvardintos probleminės situacijos bei pateiktos išvados:

- ***Neskaidrus darbuotojų įdarbinimas, darbuotojai neatitinka nustatytų kvalifikacinių reikalavimų.*** Teikiama išvada, kad 2014 m. – 2016 m. I pusmetį įdarbinant darbuotojus į LR Vyriausybės nustatytas konkursines pareigas procedūrinių pažeidimų nenustatyta, išskyrus tai, kad nepateikti visi testų žodžiu eigos fiksavimo skaitmeninių garso įrašai (buvo organizuoti 4 konkursai, pateiktas vieno konkurso testo žodžiu eigos fiksavimo skaitmeninis garso įrašas), kurie, vadovaujantis LR Vyriausybės patvirtintos tvarkos 18^l punktu, turi būti pridedami prie protokolų bei saugomi įstaigos nustatyta tvarka. Įdarbintų darbuotojų kvalifikacija atitinka pareigybėms nustatytus reikalavimus, išskyrus E.Karoblytę, kuriai kaip mokytojai nustatytas reikalavimas turėti aukštąjį pedagoginį išsilavinimą, kurio ji neturi.

2014 m. – 2016 m. I pusm., vadovaujantis LR Vyriausybės 2007 m. kovo 21 d. nutarimu Nr. 301 „Dėl konkursinių pareigų valstybės ir savivaldybių įmonėse, iš valstybės, savivaldybių ir valstybinio socialinio draudimo fondo biudžetų bei kitų valstybės įsteigtų fondų lėšų finansuojamose valstybės ir savivaldybių įstaigose bei viešosiose įstaigose, kurių savininkė yra valstybė ir savivaldybė, sąrašo nustatymo ir konkursų pareigoms, įtrauktoms į konkursinių pareigų sąrašą, organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, buvo organizuoti konkursai priimant darbuotojus į direktoriaus pavaduotojų ugdymui, direktoriaus pavaduotojo administravimo ir ūkio reikalams ir vyr. buhalterio pareigybes. Procedūrinių pažeidimų nenustatyta, išskyrus tai, kad

nepateikti visi testų žodžiu eigos fiksavimo skaitmeninių garso įrašai (buvo organizuoti 4 konkursai, pateiktas vieno konkurso testo žodžiu eigos fiksavimo skaitmeninis garso įrašas), kurie vadovaujantis LR Vyriausybės patvirtintos tvarkos 18¹ punktu, turi būti pridedami prie protokolų bei saugomi įstaigos nustatyta tvarka. 2014-2015 m. Muzikos mokykloje buvo organizuoti 4 konkursai į pareigas, kurios įtrauktos į konkursinių pareigų sąrašą, tačiau pateiktas vieno konkurso (2015 m. priimant darbuotoją į direktoriaus pavaduotojo ugdymui pareigybę) skaitmeninis įrašas. Muzikos mokyklos direktoriaus teigimu, kitų konkursų įrašai taip pat buvo daromi, tačiau dėl ribotų mokyklos techninių galimybių įrašai neišsaugoti.

Muzikos mokyklos organizacinėje struktūroje yra patvirtinti skyriai, kurių vedėjus skiria mokyklos direktorius, vadovaudamasis atitinkamų skyrių susirinkimų protokolais ir vidaus tvarkos taisyklėmis (2015-09-01 Nr. V-164). Skyrių vedėjų pareigybės nėra patvirtintos, už darbą vadovaujant skyriui, planuojant skyriaus veiklą paskirtiems skyrių vedėjams kaip už papildomus darbus tarifikuojama po 1 valandą per savaitę (2015-09-01 Nr. V-165). Atsižvelgiant į tai, kad nėra įsteigtų skyrių vedėjų pareigybių bei į skyrių vedėjams deleguotas nedidelės apimties administravimo funkcijas jie nepriskirtini prie konkursinių pareigų valstybės ir savivaldybės įmonėse ir priimant darbuotojus į šias pareigybes konkursai neprivalomi.

Skunde minima, kad be konkurso priimta dirbti direktoriaus brolio žmona J.Vilienė, direktoriaus brolis R.Vilys, E.Karoblytė. Mokytojų priėmimas į darbą reglamentuotas Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro 2011 m. rugsėjo 15 d. įsakymu Nr. V-1680 patvirtintoje mokytojų priėmimo ir atleidimo iš darbo tvarkoje. Audito metu nėra techninių galimybių patikrinti, ar buvo skelbiama informacija apie laisvą mokytojo pareigybę mokyklos interneto svetainėje ir Darbo biržos interneto svetainėje. Panevėžio miesto savivaldybės (t.y. savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos) interneto svetainėje informacija apie laisvas mokytojų pareigybes buvo skelbiama. Taip pat Muzikos mokykla pateikė duomenis, kad informacija apie laisvas mokytojų pareigybes buvo skelbiama Panevėžio dienraštyje „Sekundė“. Pagal konkursų nurodytų specialybių mokytojų pareigoms užimti protokolus nustatyta, kad buvo sudaryta komisija, kurios pirmininkas mokyklos direktorius G.Vilys, ir kuri, remdamasi pretendentų išsilavinimu, kvalifikacija, pedagoginio darbo stažu, testo žodžiu atranką priėmė į darbą E.Karoblytę ir direktoriaus brolio žmoną J.Vilienę (2015-08-12 Nr. 2; 2016-08-16 Nr. 1). J.Vilienė 2015 m. buvo priimta ankstyvojo muzikinio ugdymo mokytoja pagal terminuotą sutartį (2015-08-31 Nr. DS-383). 2016 m. rugpjūčio 31 d. darbo sutartis su J.Vilienne pakeista į neterminuotą sutartį, pagal kurią J.Vilienė priimta į pagrindines pareigas – fortepijono mokytoja ir papildomas pareigas – ankstyvojo muzikinio ugdymo mokytoja. Direktoriaus brolis R.Vilys buvo įdarbintas terminuotai, kito darbuotojo pavadavimui jam susirgus, todėl jam konkursas neorganizuotas.

Audito metu patikrinus skunde minimų darbuotojų (pedagogų J.Vilienės, D.Matulienės, E.Karoblytės, S.Astrausko, R.Vilio, vyr. buhalterės Z.Lunienės, pavaduotojos ūkio reikalams N.Gružinskienės) atitikimą pareigybių reikalavimams neatitikimų nenustatyta, išskyrus tai, kad E.Karoblytė, dirbanti mokytoja (turi teatro grupę), neturi mokytojo pareigybei nustatyto aukštojo pedagoginio išsilavinimo (turimas išsilavinimas - aukštasis kultūros švietimo darbo; aukštesn. pedagog. (pradinių klasių)). Pagal LR švietimo įstatymo 48 straipsnio 1 dalį, E. Karoblytė turi teisę dirbti mokytoju (teisę dirbti mokytoju turi asmuo, įgijęs aukštąjį (aukštesnįjį, įgytą iki 2009 metų, ar specialųjį vidurinį, įgytą iki 1995 metų) išsilavinimą, – pagal bendrojo ugdymo, profesinio mokymo ir neformaliojo švietimo programas; asmenys per 2 metus nuo darbo mokytoju pagal ikimokyklinio ugdymo, priešmokyklinio ugdymo ir bendrojo ugdymo programas pradžios privalo įgyti pedagogo kvalifikaciją; asmenys per vienus metus nuo darbo mokytoju pagal profesinio mokymo ir neformaliojo (išskyrus ikimokyklinio ugdymo ir priešmokyklinio ugdymo programas) švietimo programas pradžios privalo išklausti švietimo ir mokslo ministro nustatyta tvarka pedagoginių ir psichologinių žinių kursą), tačiau jai pareigybės aprašyme nustatytas reikalavimas turėti aukštąjį pedagoginį išsilavinimą.

▪ ***Nepagrįstai didinamas administracijos aparatas.*** Teikiama išvada, kad 2015 m. Muzikos mokykloje įsteigta antra pavaduotojo ugdymui pareigybė neviršijant nustatyto didžiausio leistino darbuotojo skaičiaus.

2015 m. priimta antra pavaduotoja ugdymui. Panevėžio miesto savivaldybės tarybos sprendimais nustatytas didžiausias leistinas skaičius Muzikos mokykloje – 19 darbuotojų, kuris pagal etatų sąrašus nuo 2014 m. nesikeitė – 19 darbuotojų. Darbuotojų skaičius įsteigus antrą pavaduotojo ugdymui pareigybę, nepadidėjo. Direktorius savo įgaliojimų neviršijo, kadangi Muzikos mokyklos nuostatų (2013 m. rugpjūčio 29 d. sprendimas Nr. 1-260) 29.1 papunkčiu direktorius tvirtina vidaus struktūrą, darbuotojų pareigybių sąrašus, neviršydamas nustatyto didžiausio leistino pareigybių skaičiaus.

▪ ***Mokyklos direktoriaus darbo krūvis galimai viršija leidžiamą, jo komandiruotės atskirais atvejais nesusiję su mokyklos reikalais.*** Teikiama išvada, kad tikrinimo metu negauta duomenų apie direktoriaus darbą trijose darbovietėse. Direktoriaus darbo krūvis pagrindinėje ir nepagrindinėje darbovietėje neviršija LR darbo kodekso nustatytų apribojimų dėl darbo dienos ir darbo savaitės trukmės. Mokyklos direktoriaus komandiruotės į Lietuvos kultūros tarybą, LR žemės ūkio ministeriją ir Gusą (Olandiją) nėra susiję su mokyklos reikalais ir neturi tarnybinių komandiruočių požymių. Vykstant į šias komandiruotes buvo nesivadovaujama LR Vyriausybės 2004 m. balandžio 29 d. nutarimu Nr. 526 tarnybinių komandiruočių išlaidų apmokėjimo biudžetinėse įstaigose taisyklių 2.1. punktu, todėl lėšos šių komandiruočių išlaidų, dienpinigių ir

darbo užmokesčio apmokėjimui sumoje 3126,89 Eur panaudotos neefektyviai ir neracionaliai (į Lietuvos kultūros tarybą, LR žemės ūkio ministeriją kelionės išlaidos 260,78 Eur ir priskaitytas darbo užmokestis sumoje 644,76 Eur už 13 darbo dienų; į Gūsą dienpinigiai 817,00 Eur, kelionės išlaidos 27,00 Eur, priskaitytas darbo užmokestis 899,07 Eur už 16 kalendorinių dienų, priskaityta valstybinio socialinio draudimo įmoka (30,98 proc.) 478,28 Eur).

Pagal pateiktus duomenis Muzikos mokyklos direktorius nuo 2016-05-02 dirba Panevėžio raj. Smilgių kultūros centre Perekšlių padalinio vadovu (0,5 etato). Darbo grafikas pagrindinėje ir nepagrindinėje darbovietėje nesutampa, nustatytas dienos darbo laikas neviršija 12 darbo valandų, todėl pagal gautą informaciją Muzikos mokyklos direktoriaus darbo krūvis neviršija LR darbo kodekso nustatytų apribojimų dėl darbo dienos ir darbo savaitės trukmės. Informacijos apie direktoriaus darbą trijose darbovietėse negauta.

2015 m. ir 2016 m. I pusm. Mokyklos direktoriui buvo duotas sutikimas išvykti į 36 komandiruotes (1 priedas), iš kurių 13 komandiruočių (1 d.d. trukmės) tikslas nėra tiesiogiai susijęs su Mokyklos reikalais (dalyvauta 3 Lietuvos kultūros tarybos ekspertų posėdžiuose, taip pat 10 LR žemės ūkio ministerijos Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdžiuose). Atlygintinų paslaugų teikimo sutartyje (2015 m. vasario 5 d. Nr. 1S-79(3.1) tarp Lietuvos kultūros tarybos ir Gvido Vilio numatytas 7,00 Eur atlygis už vieną savarankiškai išanalizuotą ir įvertintą Dokumentą (kultūros ir meno projekto paraišką ir kt.). Paslaugų teikėjui (t.y. Gvidui Viliui) sumokama tik už tinkamai suteiktas paslaugas. Paslaugos laikomos suteiktomis tinkamai, jei jos suteiktos laikantis Sutarties nuostatų (sutarties 4.4. papunktis). Viena iš paslaugų teikėjo (t.y. Gvido Vilio) pareigų yra paslaugų gavėjui nurodžius (t.y. Lietuvos kultūros tarybai) po paskyrimo būti paslaugų gavėjo sudarytos kultūros ir meno sričių ekspertų darbo grupės nariu, dalyvauti šios darbo grupės veikloje teisės aktų nustatyta tvarka iki jos išvadamis remiantis bus priimtas Paslaugų gavėjo sprendimas. Kadangi Muzikos mokyklos direktoriaus Gvido Vilio išvykų į Lietuvos kultūros tarybą tikslas buvo dalyvauti Lietuvos kultūros tarybos ekspertų posėdžiuose, todėl šios išvykos siejamos su Gvido Vilio pareigų pagal atlygintinų paslaugų teikimo sutartį Nr. 1S-79(3.1) vykdymu ir su jos vykdymu susijusių pajamų gavimu bei neturi tarnybinių komandiruočių požymių. Pagal aukščiau minimą atlygintinų paslaugų teikimo sutartį Nr. 1S-79(3.1) Gvidui Viliui, atliekant eksperto pareigas, Lietuvos kultūros taryba 2015 m. priskaičiavo 2135,00 Eur (atskaičius mokesčius tai sudaro 1814,75 Eur).

Sutartyje 2015 m. vasario 27 d. Nr. 8P-15-061 tarp Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos ir Gvido Vilio (eksperto) numatytas atlygis 38,00 Eur už dalyvavimą viename tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų

sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdyje ir patikrose. Kadangi Muzikos mokyklos direktoriaus Gvido Vilio išvykų į Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministeriją tikslas buvo dalyvauti tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdžiuose, todėl šios išvykos siejamos su Gvido Vilio pareigų pagal sutartį Nr. 8P-15-061 vykdymu ir su jos vykdymu susijusių pajamų gavimu bei neturi tarnybinių komandiruočių požymių. Iki 2016 m. I pusmečio pabaigos pagal šią sutartį Gvidui Viliui priskaičiuota 342,00 Eur, išmokėta 290,60 Eur.

Bendrai pagal atlygintinų paslaugų teikimo sutartį (2015 m. vasario 5 d. Nr. 1S-79(3.1) su Lietuvos kultūros taryba ir sutartį 2015 m. vasario 27 d. Nr. 8P-15-061 su Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija Gvidui Viliui buvo priskaitytas atlyginimas 2477,00 Eur, atskaičius mokesčius tai sudaro 2105,45 Eur. Taip pat Lietuvos kultūros taryba kompensavo kelionės išlaidas sumoje 38,76 Eur. Muzikos mokykla apmokėjo direktoriaus kelionės išlaidas, vykstant į aukščiau paminėtas komandiruotes, todėl kelionės išlaidos, vykstant dalyvauti į Lietuvos kultūros tarybos ekspertų posėdžius 2015-02-20 ir 2015-03-09 kompensuotos dvigubai. LR Vyriausybės 2004 m. balandžio 29 d. nutarimu Nr. 526 tarnybinių komandiruočių išlaidų apmokėjimo biudžetinėse įstaigose taisyklių 2.1. punkte nurodyta, kad komandiruote laikomas <...> valstybės tarnautojo, arba darbuotojo, dirbančio pagal darbo sutartį (toliau – darbuotojas), išvykimas ne trumpiau kaip vienai darbo dienai (išskyrus atvejus, kai dėl objektyvių aplinkybių komandiruotė turi vykti poilsio ir (arba) švenčių dienomis) (toliau – viena darbo diena) iš nuolatinės darbo vietos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens siuntimu atlikti darbo funkcijų, vykdyti tarnybinio pavidimo ar tobulinti kvalifikacijos. Mokyklos direktoriaus G.Vilio komandiruotės į Lietuvos kultūros tarybą ir LR žemės ūkio ministeriją nėra susiję su jo darbo funkcijų atlikimu, tarnybinio pavidimo vykdymu ar kvalifikacijos tobulinimu, šios komandiruotės neturi tarnybinių komandiruočių požymių. Muzikos mokyklos direktorius teikdamas prašymus Panevėžio miesto savivaldybės merui dėl leidimo išvykti dalyvauti LR žemės ūkio ministerijos Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdžiuose nurodė neteisingą informaciją šias išvykas įvardindamas kaip komandiruotes ir prašydamas apmokėti kelionės išlaidas teisės aktų nustatyta tvarka (2015-12-04 prašymas Nr. PA-2242; 2016-03-01 prašymas Nr. PA-336). Atsižvelgiant į nurodytus neatitikimus lėšos sumoje 906,54 Eur (komandiruočių išlaidos - 260,78 Eur, darbo užmokesčio priskaičiavimas sumoje 644,76 Eur, valstybinio socialinio draudimo įmoka – 199,75 Eur už 13 darbo dienų), panaudotos neefektyviai ir neracionaliai.

Taip pat su mokyklos reikalais nebuvo susijusios Mokyklos direktoriaus komandiruotės 2015 m. lapkričio 24 d. – gruodžio 2 d. (9 k.d.) ir 2016 m. kovo 29 d. – balandžio 4 d. (7 k.d.) į

Gusą (Olandija) dalyvauti edukacinėje programoje reprezentuojant Panevėžio regioną bei pristatyti edukacinę etnografinę programą (Panevėžio regionas, nacionaliniai kostiumai ir juostos). Už šias keliones Muzikos mokyklos direktoriui buvo sumokėta 817,00 Eur dienpinigių, 27,00 kelionės išlaidų bei priskaičiuota darbo užmokesčio 899,07 Eur, taip pat priskaičiuota valstybinio socialinio draudimo įmoka 278,53 Eur. Muzikos mokyklos direktorius teikdamas prašymus Panevėžio miesto savivaldybės merui dėl leidimo išvykti į Gusą šias išvykas įvardino kaip komandiruotes, nors jos neturi tarnybinių komandiruočių požymių.

▪ *Neskaidrūs Muzikos mokyklos muzikos instrumentų viešieji pirkimai (muzikos instrumentai įsigyti iš direktoriaus artimųjų asmenų (asmeniniai ir gauti kaip labdara) per Ž.Barono įmonę). Teikiama išvada, kad muzikos instrumentai, tame tarpe pučiamieji ir mušamieji instrumentai, buvo įsigyti iš Ž.Barono įmonės ir kitų fizinių ir juridinių asmenų. Nebuvo nustatyta faktų dėl muzikos instrumentų įsigijimo tiesiogiai iš Muzikos mokyklos direktoriaus artimųjų asmenų.*

Patikrinus 2014 m., 2015 m. ir 2016 m. I pusmečio Muzikos mokyklos viešųjų pirkimų dokumentus ir sutarčių registrą nustatyta, kad muzikos instrumentai tikrintu periodu buvo įsigyti iš Ž.Barono įmonės, taip pat iš kitų fizinių asmenų.

2014 m. – 2016 m. I pusmetį iš Ž.Barono įmonės buvo įsigyta muzikos instrumentų už 12459,11 Eur, iš kitų fizinių ir juridinių asmenų – už 24127,80 Eur.

Audito metu surinkta informacija apie muzikos instrumentų būklę pirkimo metu. Iš Ž.Barono įmonės buvo įsigyti nauji, su garantija muzikos instrumentai. Iš fizinių asmenų buvo įsigyti nauji, su garantija, taip pat naudoti, bet kaip teigiama, geros būklės muzikos instrumentai (kanklės (iš G.Kondrotavičiūtės, K.Šaulienės), klarnetas, fleita, saksofonas, trimitas (2015 m. iš T.Šileikos), akordeonai (B.Barzda), lėkštės (J.Vėbra), elektroniniai būgnai (R.Ivanauskaitė), skersinė fleita (Ž.Baronas)).

▪ *Neaiškus stebėjimo kamerų įrengimo tikslas. Teikiama išvada, kad Muzikos mokykloje įrengtos 7 stebėjimo kameros (6 lauke ir 1 viduje). Monitorius įrengtas direktoriaus kabinete, o ne sargų darbo vietoje, todėl tai neužtikrina operatyvios įstaigos apsaugos po įstaigos darbo valandų.*

Vaizdo stebėjimo ir įrašymo sistema įrengta pagal sutartį su UAB „Saulrenta“ (2015-04-15 Nr. SL-2015/04/15-1) už 3171,85 Eur. Pagal sutarties priedą Nr. 1 nustatyta, kad yra 1 monitorius ir 4 vnt. kamerų. Pagal 2015-07-02 sutartį Nr. SL-2015/07/02-1 įsigyta papildoma video stebėjimo sistema (580,80 Eur), tame tarpe 2 stebėjimo kameros. Pagal 2016 m. vasario 24 d. Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. vasario 24 d. įsakymą Nr. AF-39 perduota viena IP cilindrinė kamera. Iš viso Muzikos mokyklos išorėje yra įrengtos 6 kameros, 1 kamera įrengta viduje – vestibulyje. Monitorius įrengtas direktoriaus kabinete. Muzikos mokyklos direktoriaus

teigimu, monitorius įrengtas jo kabinete laikinai, siekiant užtikrinti vaizdo stebėjimo ir įrašymo įrangos saugumą (direktorius kabinete įrengta apsaugos sistema), mokykla kol kas neturi finansinių galimybių įrengti atskirą sargo darbo patalpą, kurioje būtų įrengta signalizacija. Naktį budinčių sargų darbo vieta yra įrengta prie rūbinės, todėl aplinkos vaizdo stebėjimas naktį negalimas ir monitoriaus įrengimas direktoriaus kabinete neužtikrina operatyvios apsaugos po įstaigos darbo valandų.

▪ **Neskaidri ir neaiški dienpinigių už komandiruotes mokėjimo tvarka, neaiški apmokėjimo už keliones su vaikais į konkursus apmokėjimo tvarka.** *Teikiama išvada, kad duomenų apie mokyklos darbuotojų komandiruotę į Vieną 2015 m. nerasta. Dienpinigiai buvo išmokėti visiems 2015 m. komandiruotės įsakymuose K- 41 (2015-10-01) ir K-30 (2015-06-23) minimiems darbuotojams, kurie buvo komandiruoti į Vokietiją ir Valmierą (Latvija). Šios komandiruotės yra susiję su švietimo darbuotojų kvalifikacijos tobulinimu, tačiau į jas vyko ir 3 administracijos darbuotojai (raštinės vedėja, vyr. buhalterė, bibliotekininkė).*

Tik 24 proc. 2016 m. I pusmečio komandiruočių įsakymuose yra numatytas mokytojams kelionės išlaidų apmokėjimas. Tendencijų, kad kelionės išlaidos apmokamos tik konkreitiems darbuotojams, nenustatyta.

Iš Muzikos mokyklos gautas paaiškinimas, kad kiekvienam mokyklos skyriui skiriama vienoda suma iš paramos lėšų (2 proc.), dėl kurių panaudojimo sprendžia kiekvienas skyrius, tame tarpe kelionės išlaidoms apmokėti. Taip pat dalis kelionės išlaidų yra apmokama iš biudžeto lėšų, tačiau jų neužtenka apmokėti visoms mokytojų kelionėms. Mokyklos vidinėse tvarkose nenumatyti atvejai (kelionės), kada yra apmokamos transporto išlaidos.

Skunde minimos dvi komandiruotės (į Vieną ir į Valmierą), į kurias vykusiems mokytojams buvo išmokėti dienpinigiai, nors įstaigoje nuolat kalbama, kad nėra pinigų priimti visų norinčių vaikų ar mokėti dienpinigius vykstant į konkursus su mokiniais. Atlikus Muzikos mokyklos dokumentų peržiūrą nerasta duomenų apie mokyklos darbuotojų išvyką 2015 m. į Vieną. Peržiūrėjus 2015 m. direktoriaus įsakymus komandiruočių klausimais nustatyta, kad 2015 m. birželio 25-26 d. į Vokietiją Dietrich – Bonhoeffer mokyklą dalyvauti kvalifikacijos tobulinimo programoje „Mokymosi visą gyvenimą kompetencijų ugdymas Vokietijos ugdymo įstaigose“ buvo komandiruoti 12 darbuotojų (tame tarpe raštinės vedėja), 2015 m. spalio 2 d. į Valmierą (Latvija) dalyvauti kvalifikacijos tobulinimo renginyje „Kokybiško švietimo siekiai Latvijoje“ buvo komandiruota 32 darbuotojai (tame tarpe vyr.buhalterė, raštinės vedėja, bibliotekininkė). Dienpinigiai išmokėti visiems į šias keliones komandiruotiems darbuotojams (patikrinti banko išrašai).

Peržiūrėjus 2016 m. I pusmečio Muzikos mokyklos direktoriaus įsakymus komandiruotės klausimais (viso 66 įsakymai) nustatyta, kad kelionės išlaidų apmokėjimas Muzikos mokyklos lėšomis numatytas mokytojams 16 įsakymų (t.y. 24 proc. visų peržiūrėtų įsakymų). Tikrintu periodu dažniausiai kelionės išlaidos buvo apmokėtos J.Navardauskienei (vyko į 6/ apmokėtos 4), G.Iljinui (3/2), R.Mureikienei (8/4), J.Klišienei (5/2), D.Matulienei (11/3).

Atskirai analizuoti 4 pedagogai, kurie tiriamuoju laikotarpiu dažniausiai vyko į komandiruotes (5-11 išvykos). Jiems transporto išlaidos kompensuotos vykstant į 13 komandiruočių, tai sudaro 43 proc. visų jų komandiruočių. Kelionės išlaidos kompensuotos pagal netarnybinio transporto parodymus arba samdant transportą (autobusus). Skunde minimai pedagogei D.Matulienei, kuri tiriamuoju periodu vyko į 11 komandiruočių, kelionės išlaidos kompensuotos vykstant į 3 komandiruotes. Šie duomenys nėra išskirtiniai, lyginant su kitais darbuotojais.

Audito metu atkreiptas dėmesys į komandiruotes, kai kelias dienas iš eilės į tuos pačius konkursus vyko skirtingi mokytojai su mokiniais ir kelionės išlaidų apmokėjimas buvo numatytas ne visiems vykusiems mokytojams (įsakymai 2016-03-18 Nr. K-39, 2016-03-17 Nr. K-38, 2016-02-05 Nr. K-14, K-13, 2016-02-04 Nr. K-12). Iš Muzikos mokyklos gautas paaiškinimas, kad kiekvienam mokyklos skyriui skiriama vienoda suma iš paramos lėšų (2 proc.), dėl kurių panaudojimo sprendžia kiekvienas skyrius, tame tarpe kelionės išlaidoms apmokėti. Taip pat dalis kelionės išlaidų yra apmokama iš biudžeto lėšų, tačiau jų neužtenka apmokėti visoms mokytojų kelionėms. Jeigu darbuotojo prašyme išvykti yra prašoma apmokėti transporto išlaidas, mokykla jas apmoka. Taip pat būna kelionių, į kurias mokytojai vyksta kartu su mokinių tėvais, todėl tokių kelionių transporto išlaidos nekompensuojamos.

Mokinių lydėjimo į renginius tvarka patvirtinta Muzikos mokyklos direktoriaus 2013-11-08 įsakymu Nr. V-79, joje nėra numatyti atvejai, kada apmokamos kelionės išlaidos. Muzikos mokyklos tarnybinių komandiruočių vykimo ir jų kompensavimo tvarkos apraše (2015-04-16 Nr. V-89) taip pat nėra nurodyti atvejais, kada kompensuojamos transporto išlaidos

▪ ***Netolygus darbo krūvių (tarifikacijos) paskirstymas pedagogams, nevienodi reikalavimai grupių komplektavimui, nustatyti per dideli darbo krūviai mokytojams.*** Teikiama išvada, kad informacija apie fortepijono mokytojai D.Matulienei skirtą didesnę nei kitiems šios specialybės mokytojams darbo krūvį pasitvirtino – jai kaip fortepijono mokytojai skirta 33 val., o vidutiniškai tos pačios kvalifikacinės kategorijos Forteipijono skyriaus mokytojams paskirstyta vidutiniškai po 26,1 val.

D.Matulienei nustatytas darbo krūvis neviršija 36 val./sav., o abiejose darbovietėse darbo dienos trukmė neviršija 12 val., todėl jai nustatytas darbo krūvis atitinka teisės aktų reikalavimus.

Pasitvirtino informacija, kad E.Karoblytės teatro studiją 2015/2016 m.m. lankė 8 vaikai, t.y. mažiau nei nustatyta Panevėžio miesto savivaldybės tarybos.

Netolygiam darbo krūviui patikrinti buvo pasirinktas Fortepijono skyrius ir palygintas 2016 m. rugsėjo mėn. nustatytas krūvis visiems Fortepijono skyriaus pedagogams (vertintos tarifikuotos valandos už pamokas, pasiruošimą pamokoms). Lyginant savaitinių valandų skaičių Fortepijono skyriaus pedagogai buvo sugrupuoti pagal kvalifikacines kategorijas. Tarp mokytojų metodininkų daugiausiai valandų skirta D.Matulienei (ji minima skunde kaip turinti didelį krūvį) – 33 val. kaip fortepijono mokytojai, viso su koncertmeisterio krūviu jai tenka 35,89 val. arba 2 pilni pedagoginio darbo krūviai. Vidutiniškai likusiems 5 Fortepijono skyriaus mokytojams metodininkams tenka 1,45 pedagoginio darbo krūvio arba 26,1 savaitinės valandos (nevertinant D.Matulienės krūvio). Mažiausiai skirta K.Adomonienei, kuri yra sulaukusi pensinio amžiaus. Jai tarifikuota 21,14 val. (1,2 pedagoginio darbo krūvio). Fortepijono skyriaus vyr. mokytojams tenka vidutiniškai 1,08 pedagoginio krūvio (19,55 val.). Mažiausiai – 6,11 val. paskirta J.Žemaitienei. Ji yra sulaukusi pensinio amžiaus. Kitoms dviem vyr. mokytojoms vidutiniškai skirta po 26,28 val.

Skunde minimai D.Matulienei Muzikos mokykloje 2016 m. rugsėjo mėn. tarifikuota 35,89 val., t.y. atitinkant LR Vyriausybės 2003 m. rugsėjo 30 d. nutarimu Nr. 1195 patvirtintos darbuotojų, kurių darbo pobūdis yra susijęs su didesne protine, emocine įtampa, darbo laiko sutrumpinimo tvarkos 2 punktu, nustatyta ne ilgesnė kaip 36 valandų darbo savaitė. 2016 m. rugsėjo mėn. D.Matulienei kitoje darbovietėje nustatyta 6,46 val. darbo savaitė. D. Matulienei nustatytas darbo krūvis abejose darbovietėse neviršija 12 val. ir atitinka LR darbo kodekso 144 straipsnio 5 dalį.

Tikrinant mokyklos pateiktus duomenis apie grupių komplektaciją 2015-2016 m.m. pasitvirtino skunde minima informacija, kad teatro studiją (mokytoja E.Karoblytė) lanko 8 mokiniai, t.y. mažiau nei nustatyta Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2010 m. liepos 29 d. sprendimu Nr. 1-57-7 (solfedžio užsiėmimų mokinių skaičius grupėje – ne mažiau 10 mokinių, kituose grupinių užsiėmimuose – 12 mokinių). Pavaduotoja ugdymui paaiškino, kad toks yra mokinių poreikis lankyti šią studiją.

LR švietimo ir mokslo ministro 2015 m. sausio 27 d. įsakymu Nr. V-48 patvirtintos rekomendacijos dėl meninio formalųjį švietimą papildančio ugdymo programų rengimo ir įgyvendinimo, kuriose rekomenduojamas vidutinis mokinių skaičius grupėse – 10. Švietimo ir jaunimo reikalų skyriui rekomenduojama peržiūrėti ir pakeisti Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2010 m. liepos 29 d. sprendimą Nr. 1-57-7, vadovaujantis aukščiau minimo LR švietimo ir mokslo ministro įsakymu.

▪ **Neaiški mokinių priėmimo tvarka.** Teikiama išvada, kad pagal pateiktus dokumentus nustatytas mokytojų krūvių didėjimas ir mažėjimas 2015/2016 m.m., kurį lėmė mokinių judėjimas. Tendencijų, kad tik konkreitiems mokytojams, kai yra daugiau tos pačios specialybės mokytojų, krūviai yra mažinami ar didinami nenustatyta.

Skunde minima, kad vieni mokytojai turi labai didelius krūvius, kitiems mokytojams mokslo metų eigoje sumažėjus mokinių skaičiui neleidžiama priimti vaikų.

Muzikos mokyklos pavaduotojos ugdymui teigimu mokinių priėmimas į formalųjį švietimą papildančio muzikinio ir choreografijos ugdymo programas vyksta du kartus per metus: gegužės mėnesį (pasibaigus mokslo metams) ir rugsėjo pabaigoje. Išsibraukus mokiniui mokslo metų eigoje nei vienam mokytojui neatstatomas krūvis.

Peržiūrėtai mokytojų krūvių keitimai, kuriuos sąlygojo mokinių išbraukimas iš sąrašų, mokinių priėmimas į mokyklą, mokytojo keitimas, antros specialybės pasirinkimas ir kt., 2015/2016 m.m. krūviai dėl aukščiau minėtų priežasčių buvo keisti 36 mokytojams. 24 mokytojų krūviai buvo sumažinti 0,33-3 val. Iš šių mokytojų 8 mokytojams krūviai buvo visiškai arba dalinai atstatyti. Labiausiai padidintas krūvis S.Astrauskui (mušamieji instrumentai) – 4 val., daugiausiai sumažintas krūvis – E.Laureckui – (klarnetas, saksofonas, bendrasis fortepijonas) – 5 val. Tendencijų, kad tik konkreitiems mokytojams, kai yra daugiau tos pačios specialybės mokytojų, krūviai yra mažinami ar didinami nenustatyta.

▪ **Neskaidrus salių užimtumas.** Teikiama išvada, kad 2015/2016 m.m. folkloro ansamblio „Raskila“, kurio vadovė yra direktoriaus žmona L.Vilienė, repeticijoms buvo nuomojama klasė Nr. 41 antradieniais.

Atskirais atvejais Muzikos mokyklos patalpos yra išnuomojamos arba naudojamos mokyklos vykdomiems projektams ugdymui patogiu laiku, todėl yra rizika, kad nukenčia Muzikos mokyklos ugdytinių ugdymas (užsiėmimus tenka atidėti vėlesniam laikui).

Skunde minima, kad direktoriaus žmona Lina Vilienė „nuolat užima choreografijos salę, didžiąją salę ketvirtadieniais, penktadieniais su savo folkloriniu ansambliu, todėl mokytojai neturi galimybės repetuoti su vaikais“.

Pagal audito metu gautus duomenis nustatyta, kad 2015/2016 m.m. asociacija „Aukštaičių kultūros draugija“ antradieniais buvo išsinuomojusi klasę Nr. 41 nuo 18.00 iki 19.00 val. folkloro ansamblio „Raskila“, kurio vadovė yra Muzikos mokyklos direktoriaus žmona L.Vilienė, repeticijoms.

Tikrinant išnuomotų patalpų (Nr. 41, 4, 68) 2015/2016 m.m. nuomos laiką su mokyklos užsiėmimais sudubliuoto klasių užimtumo atvejų nenustatyta.

Taip pat buvo vertinama, ar 2015/2016 m.m. patalpos neišnuomos patogiu ugdymui laiku.

Klasė Nr. 4 pirmadieniais buvo išnuomota Panevėžio mišriam chorui „Godos“ (18.00-20.00 val.), nors kitomis savaitės dienomis užsiėmimai vyko iki 19.50 val., t.y. rizika, kad salė išnuomojama patogiui ugdymui laiku, kas galimai lėmė ilgesnius užsiėmimus kitomis savaitės dienomis.

Antradieniais ir penktadieniais 14.40-15.40 val., t.y. tuo metu kai vyksta Muzikos mokyklos užsiėmimai, ansamblui „Panevėžio saulužė“ buvo išnuomota choreografijos salė Nr. 68, todėl yra rizika, kad nukenčia Muzikos mokyklos ugdytinių ugdymas (užsiėmimus tenka atidėti vėlesniam laikui).

Muzikos mokykla įgyvendindama projektą „Etnokultūriniai mokymai“ 2015/2016 m.m. naudojo choreografijos salę (1 a. 5 kab.) penktadieniais nuo 17.10 iki 17.55 val. Kitomis savaitės dienomis (pirmadienį, antradienį, ketvirtadienį) ši salė užimta iki 19.45 val, trečiadienį iki 18.50 val, penktadienį iki 17.00 val., todėl neatmetama galimybė, kad salė penktadieniais galėjo būti reikalinga neformalaus mokinių ugdymo užsiėmimams praveisti.

▪ ***Neskaidri apmokėjimo už viršvalandžius, papildomus darbus bei už nekontaktines valandas sistema. Teikiama išvada, kad valandos už papildomus darbus ir pasiruošimą pamokoms Muzikos mokykloje nustatomos atitinkant teisės aktų nuostatas.***

Patikrinus Muzikos mokyklos direktoriaus 2015 m. rugsėjo 1 d. įsakymu Nr. V-165 tarifikuotas valandas už kitus darbus mokytojams nustatyta, kad iš 72 mokytojų (direktorius ir pavaduotoja nevertinti) papildomos valandos nebuvo numatytos 5 mokytojams. Jų darbo krūvis vidutiniškai sudarė 23,7 kont.valandos. 64 pedagogams tarifikuota maksimaliai - po 3,5 val už vadovavimą skyriui, skyriaus veiklos planavimą, renginių organizavimą, mokinių koncertinės veiklos vystymą. 2 pedagogams tarifikuota po 2,5 val. už mokinių koncertinės veiklos vystymą. Tikrinimo metu nustatyta, kad valandos už papildomus darbus tarifikuotos nepriklausomai nuo kontaktinių valandų skaičiaus. Valandų už papildomus darbus tarifikuojimas atitinka LR švietimo ir mokslo ministro 2013 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. V-1254 patvirtintos švietimo įstaigų darbuotojų ir kitų įstaigų pedagoginių darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašo 35.5 punkto nuostatas (už papildomus darbus skiriama 0,5-3,5 val., nepriklausomai nuo kontaktinių valandų skaičiaus per savaitę, valandų skaičių, konkretų darbą ir laikotarpį, suderinęs su darbuotojų atstovais, nustato įstaigos vadovas).

Vadovaujantis aukščiau paminėto LR švietimo ir mokslo ministro įsakymo 35.3 punktu, už pasiruošimą pamokoms (už 18 kontaktinių valandų) skiriamos 4 valandos. Patikrinus 10 proc. pedagogų tarifikuotas valandas, skirtas pasiruošimui pamokoms, neatitikimų nenustatyta.

▪ ***Interneto svetainėje neskelbiama informacija apie darbuotojų darbo užmokestį. Teikiama informacija, kad interneto svetainėje skelbiama informacija atitinka teisės aktų reikalavimus. Nesivadovaujant LR viešųjų pirkimų įstatymu (7 straipsnio 3 punktas) nepaskelbta***

informacija apie pradedamą bet kurį mažos vertės pirkimą, taip pat nustatytą laimėtoją ir ketinamą sudaryti bei sudarytą pirkimo sutartį.

Skunde minima, kad mokyklos interneto svetainėje neskelbiama informacija apie darbuotojų darbo užmokestį, mokytojų darbo krūvį, viešuosius pirkimus. Patikrinus mokyklos interneto svetainėje skelbiamą informaciją pagal LR Vyriausybės 2003 m. balandžio 18 d. nutarimu Nr. 480 patvirtintus bendruosius reikalavimus valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų interneto svetainėms neatitikimų nenustatyta. Pagal LR viešųjų pirkimų įstatymą nepaskelbta informacija apie pradedamą bet kurį mažos vertės pirkimą, taip pat nustatytą laimėtoją ir ketinamą sudaryti bei sudarytą pirkimo sutartį (7 straipsnio 3 punktas). Teisės aktuose nenumatyta prievolė įstaigoms skelbti informaciją apie mokytojų krūvius.

▪ **Skirtingų darbo sąlygų sudarymas.** *Teikiama išvada, kad dėl S.Astrausko, turinčio 18,17 val. savaitinį krūvį, kontaktinio darbo 2 dienas per savaitę informacija pasitvirtino, tačiau gautas paaiškinimas, kad toks grafikas šiam mokytojui parengtas kaip atvykstančiam iš kito miesto. Patikrinus 22 mokytojų darbo laiką nustatyta, kad taikoma bendra nuostata, kad viršijus pilną pedagoginę normą (18 valandų per savaitę) nustatoma 5 darbo dienų savaitė.*

Skunde minima informacija dėl kai kuriems darbuotojams nustatomos trumpesnės darbo savaitės, kai kitiems pedagogams privalomai nustatoma 5 dienų darbo savaitė, nepriklausomai nuo krūvio. Informacija dalinai pasitvirtino (dėl S.Astrausko darbo laiko), tačiau nustatyta, kad nustatant pedagogų darbo laiką taikoma bendra nuostata, kad viršijus pilną pedagoginę normą (18 valandų per savaitę) nustatoma 5 darbo dienų savaitė. Peržiūrėjus 2015 m. spalio 1 d. Muzikos mokyklos direktoriaus įsakymą Nr. V-189 „Dėl mokytojų tvarkaraščių ir darbo laiko pakeitimo“ nustatyta, kad iš 23 pedagogų 5 darbo dienų savaitė nustatyta 20 pedagogų, iš jų kontaktinės valandos nustatytos 5 dienas per savaitę 15 pedagogų (jų vidurkinis krūvis – 25 val.), likusiems 5 pedagogams kontaktinės valandos numatytos 4 darbo dienas per savaitę (jų vidurkinis krūvis yra 24 val.). Visų šių pedagogų krūvis viršija pilną pedagoginę normą (18 val.), išskyrus R.Jackevičių, turinčiam 16,87 val. krūvį ir kuriam nustatyta 5 dienų kontaktinio darbo savaitė.

Likusiems 3 pedagogams (vidurkinis krūvis – 11 val.) nustatyta 2-4 darbo dienų savaitė, iš jų 2 darbo dienas nustatytos kontaktinės valandos.

Pedagogui S.Astrauskui patvirtintas 18,17 val. savaitinis krūvis, tačiau jam darbo laikas nustatytas 4 darbo dienas per savaitę, iš jų tik 2 dienos per savaitę yra kontaktinio darbo. S.Astrauskas skunde minimas kaip direktoriaus draugas, kuriam nustatoma trumpesnė darbo savaitė. Gautas paaiškinimas iš mokyklos, kad jam, kaip atvykstančiam iš Vilniaus, yra nustatomas kontaktinio darbo laikas 2 dienas per savaitę.

▪ **Neefektyviai naudojamos lėšos kabinetų remontui.** *Teikiama išvada, kad informacija apie pakartotinai atliktus klasių ir kabinetų remontus iš mokyklos negauta. Šio fakto patikrinti kabinetų apžiūros metu negalima, kadangi nėra galimybės apžiūros metu nustatyti ankstesnių remontų faktus.*

Skunde minima, kad mokykloje pastaraisiais metais buvo atlikti pakartotiniai pavienių kabinetų remontai, todėl lėšos kabinetų remontui naudojamos netaupiai. Audito metu nebuvo tikrinami kabinetai, kuriuose atlikti remontai, kadangi apžiūros metu negalima nustatyti faktų apie ankstesnius kabinetų remontus. Patikrinta viešųjų pirkimų dokumentacija, taip pat gauta informacija iš Muzikos mokyklos, kad 2014-2016 m. I pusm. buvo remontuota choreografijos salė (Ia., III a.), mažoji salė (II a.), įrengta kasa, persirengimo patalpa, atliktas kelių klasių remontas, pakeisti šviestuvai ir kt. Muzikos mokyklos direktoriaus teigimu, viename iš kabinetų (pavaduotojos ugdymui) buvo atliktas kosmetinis kabineto remontas darbuotojo lėšomis (perklijuoti tapetai), po kurio laiko tame pačiame kabinete mokyklos lėšomis buvo pakeista apšvietimo įranga, sutvarkytos palangės, nudažytos lubos ir radiatoriai.

▪ **Neefektyviai organizuojamas pedagogų darbas (nepakankama kontrolė dėl pamokų vedimo).** *Teikiama išvada, kad Muzikos mokykloje nėra taikomas atidirbimas su kartu nevykusiomis grupėmis, kadangi nėra galimybių (pamokų atidirbimas taikomas individualiems, ne grupiniams užsiėmimams, taip pat mokykloje nėra R. ir R. Bakanauskų specialybės kitų mokytojų, kurie galėtų pavaduoti juos jiems išvykus).*

Skunde minima, kad mokytojai R. ir R. Bakanauskai dažnai išvyksta su “Pynimėlio“ ansambliu, tačiau jiems nereikia atidirbti darbo laiko su kitomis grupėmis, kurios nevyksta kartu. Gauta informacija iš Muzikos mokyklos patvirtino, kad užsiėmimų atidirbimas su kartu nevykusiomis grupėmis nėra taikomas, tam nėra galimybių (pamokų atidirbimas taikomas individualiems, ne grupiniams užsiėmimams, taip pat mokykloje nėra R. ir R. Bakanauskų specialybės kitų mokytojų, kurie galėtų pavaduoti juos jiems išvykus). Buvo pateikta informacija apie R. ir R. Bakanauskų dalyvavimą 2015/2016 m.m. įvairiuose konkursuose, festivaliuose, koncertuose, renginiuose ir pan. darbo ir poilsio dienomis. Vyr. buhalterė patvirtino, kad 2015/2016 m. R. ir R. Bakanauskai 8 poilsio dienas dalyvavo renginiuose, už kuriuos nebuvo mokamas atlyginimas ir tai vertinama kaip šių pedagogų atidirbimas už nepravestus užsiėmimus jiems būnant išvykus darbo dienomis.

Skunde minima, kad Muzikos mokyklos direktorius 2014 m. vaduodamas mokytoją, pats dažnai nepravedavo užsiėmimų, 2016 m. I pusmetį direktoriaus brolis R. Vilys dažnai nepravedavo orkestro užsiėmimų, tėvai skusdavosi dėl nepravedamų užsiėmimų. Tėvams buvo pateikiama informacija, kad užsiėmimai vyksta, tik mokiniai nelanko šių užsiėmimų. Muzikos

mokykla nėra įdiegusi elektroninio dienyno, kurio duomenis apie mokinių lankomumą tam tikrose pamokose būtų galima vertinti kaip patikimus audito įrodymus. Kitas būdas gauti objektyvią informaciją yra mokinių tėvų apklausa, tačiau dėl ilgai užtruksiančių informacijos šiuo klausimu surinkimo procedūrų vidaus audito metu buvo netikrintas šių skunde minimų faktų pagrįstumas.

▪ ***Netaupiai ir neskaidriai naudojamoms biudžeto lėšoms pedagogų darbo užmokesčiui, kurios nėra mažinamos mažėjant mokinių skaičiui.*** Informacija, kad mokslo metų eigoje keičiasi mokinių skaičius, tačiau nesikeičia finansavimas mokytojų darbo užmokesčiui, pasitvirtino, tačiau toks lėšų pedagogų darbo užmokesčiui apskaičiavimas atitinka galiojančių teisės aktų nuostatas, kad lėšos planuojamos pagal fiksuotą spalio 1 d. neformaliojo vaikų švietimo įstaigų mokinių skaičių. Atkreiptinas dėmesys, kad mokinių skaičius 2015-10-01 buvo didžiausias per 2015/2016 m.m. (753 mokiniai), o mokslo metų pabaigoje mokinių skaičius sumažėjo 4 proc. tačiau pedagogų mėnesio darbo užmokesčio fondas išliko nepakitęs.

Skunde minima, kad viduryje mokslo metų keičiasi mokinių skaičius, kuriam mažėjant mažinamas darbo užmokestis pedagogams, tačiau iš biudžeto skiriamas finansavimas nemažėja. Gauta informacija, kad 2015 m. rugsėjo 1 d. Muzikos mokyklos mokinių skaičius buvo 721, 2015-10-01 753 mokiniai (pagal jį planuojamos biudžeto lėšos mokytojams), 2015-12-31 – 744 mokiniai, 2016-05-31 – 723 mokiniai. Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2013 m. lapkričio 14 d. sprendimu Nr. 1-313 (su vėlesniais pakeitimais) patvirtintu mokinio krepšelio lėšų paskirstymo ir naudojimo tvarkos aprašu, neformaliojo vaikų švietimo programoms finansuoti mokinio krepšelio lėšos skiriamos Panevėžio miesto neformaliojo vaikų švietimo įstaigoms: Muzikos mokyklai, Dailės mokyklai, Gamtos mokyklai, Moksleivių namams, Kūno kultūros ir sporto centrui, Futbolo akademijai, „Žemynos“ progimnazijos baseinui, Kauno technologijos universiteto Panevėžio technologijų ir verslo fakulteto Technologiniam mokymo centrui. Mokinio krepšelio lėšos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikoje nustatyta lėšų skyrimo suma pagal fiksuotą spalio 1 d. neformaliojo vaikų švietimo įstaigų mokinių skaičių. Vadovaujantis šia metodika, lėšos pedagogų darbo užmokesčiui mokslo metų eigoje keičiantis mokinių skaičiui nėra perskaičiuojamos.

Gautas paaiškinimas iš mokyklos, kad mažėjantis mokinių skaičius grupiniuose užsiėmimuose mokslo metų eigoje mokytojų darbo užmokesčio fondui įtakos neturi. Darbo užmokesčio fondui įtaką turi kintantis mokinių skaičius individualiuose užsiėmimuose. Esant darbo užmokesčio ekonomijai papildomai tarifikuojamos valandos mokytojams už kitus darbus.

▪ ***Netinkamas vadovo elgesys su darbuotojais, daromas psichologinis spaudimas darbuotojams.*** Vidaus audito metu mokyklos mikroklimatas nebuvo tiriamas, todėl rekomenduotina perduoti informaciją PPT dėl mokyklos mikroklimato ir direktoriaus vadovavimo metodų ištyrimo.

Skunde minima, kad Muzikos mokyklos direktoriaus darbo metodai autokratiški, pakeltu tonu kreipiamasi į darbuotojus, darbuotojai, neatlaikę įtampos, išeina iš darbo. Mokytojai žeminami, šaipomasi iš jų, kuriama priešprieša tarp mokytojų ir kt.

▪ **Galimas Muzikos mokyklos direktoriaus interesų konfliktas.** Teikiama išvada, kad Muzikos mokyklos direktorius, sudarydamas sandorius su asociacija „Aukštaičių kultūros draugija“, kurios dalininkas jis yra, įdarbindamas savo brolių R.Vilių ir jo sutuoktinę J.Vilienę bei sprenddamas jų darbo eigos klausimus, nustatydamas jų atlyginimo koeficientus nesivadovavo LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo 3 straipsnio 1,2 ir 3 punktais (asmens dirbantys valstybinėje tarnyboje privalo nešališkai, sąžiningai ir tinkamai atlikti tarnybines pareigas, teisės aktų nustatyta tvarka ir priemonėmis vengti interesų konflikto ir elgtis taip, kad nekiltų abejonių, jog toks konfliktas yra, nesinaudoti pareigomis asmeninei naudai gauti). Muzikos mokyklos direktoriaus aukščiau paminėti veiksmai neatitinka tarnautojo etikos principų - teisingumas ir nešališkumas, nesavanaudiškumas, tarnavimas visuomenės interesams ir nepiktnaudžiavimas pareigomis, kurie nustatyti Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2006 m. lapkričio 23 d. sprendimu Nr. 1-57-4 patvirtintų asmenų, dirbančių Panevėžio miesto savivaldybėje, elgesio taisyklių 5.2, 5.3, 5.8 papunkčiuose.

Vadovaujantis LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo 2 straipsnio 4 dalimi, interesų konfliktu laikoma situacija, kai valstybinėje tarnyboje dirbantis asmuo, atlikdamas pareigas ar vykdydamas pavedimą, privalo priimti sprendimą ar dalyvauti jį priimant, ar įvykdyti pavedimą, kurie susiję su jo privačiais interesais. Privatūs interesai – asmens, dirbančio valstybinėje tarnyboje, (ar jam artimo asmens) asmeninis turtinis ar neturtinis suinteresuotumas, galintis turėti įtakos sprendimams atliekant tarnybines pareigas. Artimi asmenys – valstybinėje tarnyboje dirbančio asmens sutuoktinis, sugyventinis, partneris, kai partnerystė įregistruota įstatymų nustatyta tvarka, taip pat tėvai (įtėviai), vaikai (įvaikiai), broliai (įbroliai), seserys (įseserės), seneliai, vaikaičiai ir jų sutuoktiniai, sugyventiniai ar partneriai.

Vidaus audito metu buvo kreiptasi Vyriausiąją tarnybinės etikos komisiją (toliau – VTEK) su prašymu pateikti paaiškinimus, ar biudžetinės įstaigos direktorius, dalyvaudamas išvardytose situacijose nepažeidė LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybės tarnyboje įstatymo (rašte įstaigos pavadinimas nebuvo įvardintas, taip pat nebuvo nurodytas įstaigos vadovas, o situacijos apibūdintos be konkrečių faktų). Žemiau pateikiamos situacijos (su konkrečiais faktais), dėl kurių paaiškinimo ir galimo įstaigos vadovo interesų konflikto buvo kreiptasi į VTEK:

1. Muzikos mokyklos direktorius pasirašė patalpų nuomos sutartis su asociacija „Aukštaičių kultūros draugija“, kurios dalininkas jis yra (2014-10-01 Nr. PN-S-34-2, 2015-08-11 Nr. NP-S-11, 2015-09-30 Nr. NP-S-20). Nuomojamos patalpos naudojamos Asociacijai priklausančio meno

kolektyvo „Raskila“, kuriam vadovauja Muzikos mokyklos direktoriaus žmona L.Vilienė, repeticijoms, taip pat Aukštaitijos regiono sutartinių festivaliui „Sutarjėla“. Privačių interesų deklaracijoje biudžetinės įstaigos direktorius yra deklaravęs, kad yra šios Asociacijos dalininkas, taip pat grafoje „Kiti duomenys ir aplinkybės, dėl kurių gali kilti interesų konfliktas“ nurodė, kad „Rengiami bendri projektai; gali būti sudaromi paslaugų sandoriai“.

2. Direktorius pasirašė 4 paslaugų sutartis su Asociacija „Aukštaičių kultūros draugija“, kurios dalininkas jis yra. Pagal šias sutartis Asociacija teikė atlygintinas mokymų, renginių vedimo, konkurso dalyvių vertinimo paslaugas – 2014-05-07 Nr. PS-S-5 – 144,81 Eur, 2015-01-06 Nr. b/Nr. – 4000,00 Eur, 2016-03-18 Nr. PP-S-34 – 4000,00 Eur, 2016-05-04 Nr. PP-S-41 – 180,00 Eur . Vienoje iš sutarčių (2016-05-04 Nr. PP-S-41) nurodyta, kad konkurso dalyvių vertinimą atliks L.Vilienė, Muzikos mokyklos direktoriaus žmona. 2015 m. sausio 2 d. etnokultūrinių mokymų viešųjų pirkimų dokumentuose nurodyta, kad pirkimas organizuotas iš vienintelio tiekėjo, t.y. iš asociacijos „Aukštaičių kultūros draugija“, vadovaujantis įstaigos supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklių 145.1 punktu (pirkimų organizatoriai arba komisija sužino, kad yra mažiau tiekėjų, kurie gali pateikti reikalingas prekes, atlikti paslaugas ar darbus). 2016 m. sausio 5 d. etnokultūrinių mokymų viešųjų pirkimų dokumentuose nurodyta, kad pirkimas organizuotas iš vienintelio tiekėjo, t.y. iš asociacijos „Aukštaičių kultūros draugija“, vadovaujantis tuo metu dar negaliojusių įstaigos supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklių (2016-03-08 Nr. V-49) 130.2 punktu (dėl techninių, meninių priešasčių ar dėl objektyvių aplinkybių tik konkretus tiekėjas gali pateikti reikalingas prekes). Šiuos viešųjų pirkimų dokumentus pasirašė biudžetinės įstaigos direktorius. Kadangi prie šių pirkimų dokumentų pirkimų organizatorius nepateikė pagrindimų, kuriuose būtų nurodyta objektyvi informacija apie galimą vienintelį tiekėją, todėl negalima įsitikinti, ar šie pirkimai buvo atlikti vadovaujantis LR viešųjų pirkimų įstatymo 3 straipsnio 1 dalimi (perkančioji organizacija užtikrina, kad atliekant pirkimo procedūras ir nustatant laimėtoją būtų laikomasi lygiateisiškumo, nediskriminavimo, abipusio pripažinimo, proporcingumo ir skaidrumo principų).

3. Mokyklos direktorius 2016-04-19 privačių interesų deklaracijoje yra deklaravęs duomenis apie brolių Remigijų Vilį ir jo sutuoktinę Jūratę Vilienę nurodydamas, kad gali dirbti Mokykloje ne tiesioginio pavaldumo sąlygomis. Skunde minima D.Matulienė yra Muzikos mokyklos direktoriaus brolio žmonos sesuo, ji nepatenka į artimų Muzikos mokyklos direktoriaus asmenų ratą (LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo 2 straipsnio 5 punktas). Muzikos mokykloje mokytojai tiesiogiai pavaldūs direktoriaus pavaduotojams ugdymui. Muzikos mokyklos direktorius pasirašė įsakymus dėl savo brolio ir brolio žmonos tarifkacijos, atlyginimų koeficientų. Darbo sutartį 2016-02-01 Nr. DS-397 su direktoriaus broliu R.Viliu pasirašė direktoriaus pavaduotoja ugdymui R.Stasevičienė, nutraukė (2016-08-30) pavaduotoja ugdymui Ž.Pilkauskienė.

Muzikos mokyklos direktorius pasirašė įsakymus dėl brolio R.Vilio valandų tarifavimo, tvarkaraščio ir darbo laiko (2016-02-02 Nr. V-33), tvarkaraščio ir darbo laiko (2015-12-31 Nr. V-247). Darbo sutartį su brolio R.Vilio žmona J.Vilienne pasirašė direktorius G.Vilys (2015-08-31 Nr. DS-383). Šios darbo sutarties pakeitimus (2016-02-29 ir 2016-08-30) pasirašė atitinkamai direktorius ir jo pavaduotoja Ž.Pilkauskienė. Įsakymus dėl tarnybinio koeficiento nustatymo J. Vilienei, valandų tarifavimo pasirašė direktorius (2016-02-29 Nr. V-43; 2015-10-01 Nr. V-186).

4. Muzikos mokyklos direktorius G.Vilys tiesioginio darbo metu, gavęs darbdavio sutikimą, 2015 m. – 2016 m. I pusr. vyko į komandiruotes dalyvauti Lietuvos kultūros tarybos ekspertų ir LR žemės ūkio ministerijos Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdžiuose. Bendrai pagal atlygintinų paslaugų teikimo sutartį (2015 m. vasario 5 d. Nr. 1S-79(3.1) su Lietuvos kultūros taryba ir sutartį 2015 m. vasario 27 d. Nr. 8P-15-061 su Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija Gvidui Viliui buvo priskaitytas atlyginimas 2477,00 Eur, atskaičius mokesčius tai sudaro 2105,45 Eur. (už dalyvavimą LR žemės ūkio ministerijos tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdžiuose iki 2016 m. I pusr. pabaigos Gvidui Viliui priskaičiuota 342,00 Eur, išmokėta 290,60 Eur.; Gvidui Viliui, atliekant eksperto pareigas (vertinant projektus, dalyvaujant ekspertų darbo grupės veikloje ir kt.) Lietuvos kultūros taryba 2015 m. priskaičiavo 2135,00 Eur (atskaičius mokesčius tai sudaro 1814,75 Eur)).

Taip pat Lietuvos kultūros taryba kompensavo 2 komandiruočių (2015-02-20 ir 2015-03-09) kelionės išlaidas sumoje 38,76 Eur. Kadangi už šias išvykas kelionės išlaidas Muzikos mokyklos direktoriui kompensavo ir Muzikos mokykla, šios išlaidos kompensuotos dvigubai.

Iš VTEK 2016-09-19 buvo gautas atsakymas (Nr. GS – 4312), kuriuo pažymima, kad aukščiau pateiktose situacijose išvelgtinas galimas LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 1,2 ir 3 punktų nuostatų (Viešųjų interesų viršenybei užtikrinti asmenys, dirbantys valstybinėje tarnyboje, privalo nešališkai, sąžiningai ir tinkamai atlikti tarnybines pareigas, teisės aktų nustatyta tvarka ir priemonėmis vengti interesų konflikto ir elgtis taip, kad nekiltų abejonių, jog toks konfliktas yra, nesinaudoti pareigomis asmeninei naudai gauti) ir 11 straipsnio 1 dalies nuostatos (asmeniui, dirbančiam valstybinėje tarnyboje, draudžiama dalyvauti rengiant, svarstant ar priimant sprendimus arba kitaip paveikti sprendimus, kurie sukelia interesų konfliktą) pažeidimas. VTEK rašte pažymima, kad komisija svarstytų galimybę atlikti tyrimą, jeigu komisijai būtų pateikta konkreti informacija apie biudžetinės įstaigos direktoriaus veiklą. Taip pat šiame rašte pažymima, kad biudžetinės įstaigos direktoriaus tiesioginis vadovas taip pat yra kompetentingas įvertinti aukščiau nurodytas situacijas savo

iniciatyva atlikdamas tyrimą bei, LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo 22 straipsnyje ir Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos įstatymo 25 straipsnyje nustatyta tvarka, tyrimo išvadą teikdamas Komisijai vizuoti.

Vidaus audito metu, jau išsiuntus paklausimą VTEK paaiškėjo kitų faktų, kurie taip pat sukėlė aukščiau nurodytų LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo straipsnių pažeidimus:

1. Nėra duomenų (konkurso nurodytų specialybių mokytojų pareigoms užimti protokolas 2015-08-12 Nr. 2) apie Muzikos mokyklos direktoriaus, kuris buvo priėmimo komisijos pirmininkas, nusišalinimą priimant sprendimą dėl direktoriaus brolio žmonos J.Vilienės įdarbinimo Muzikos mokykloje. Mokytojų priėmimo į darbą tvarka reglamentuota Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro 2011 m. rugsėjo 15 d. įsakymu Nr. V-1680 patvirtinta mokytojų priėmimo ir atleidimo iš darbo tvarkos aprašu. Apraše nurodyta, kad Mokyklos direktorius, pasikalbėjęs su visais pretendентаis, išklausęs stebėtojų nuomonę, priima sprendimą ir apie jį informuoja pretendentes (10 punktas).

2. Vidaus audito metu pastebėta, kad Muzikos mokykla už tą pačią paslaugą (2016 m. gegužės 21 d. vertinti VI respublikinio vaikų ir jaunimo liaudies bei mišrių instrumentų ansamblių festivalio – konkurso „Tirlytis“ dalyvaujančių kolektyvų atliekamus kūrinius Panevėžio muzikos mokykloje) asociacijai „Aukštaičių kultūros draugijai“, delegavusiai Muzikos mokyklos direktoriaus žmoną L.Vilienę – nustatė beveik 2 didesnę (180,00 Eur) atlygį nei kitiems šios paslaugos teikėjams nustatytą vidurkinį dydį: K.Mikiškai – 150,00 Eur, J.Senkutei – 60,00 Eur, A.Česienei – 80,00 Eur. Paslaugų sutartis su šios paslaugos teikėjais, tame tarpe ir su asociacija „Aukštaičių kultūros draugija“, pasirašė Muzikos mokyklos direktorius.

IŠVADOS

2014 m. – 2016 m. I pusmetį įdarbinant darbuotojus į LR Vyriausybės nustatytas konkursines pareigas Muzikos mokykloje procedūrinių pažeidimų nenustatyta išskyrus tai, kad *nepateikti visi testų žodžiu eigos fiksavimo skaitmeninių garso įrašai (buvo organizuoti 4 konkursai, pateiktas vieno konkurso testo žodžiu eigos fiksavimo skaitmeninis garso įrašas)*, kurie, vadovaujantis LR Vyriausybės patvirtintos tvarkos¹ aprašo 18¹ punktu, turi būti pridedami prie protokolų bei saugomi įstaigos nustatyta tvarka. Įdarbintų darbuotojų kvalifikacija atitinka

¹ LR Vyriausybės 2007 m. kovo 21 d. nutarimas Nr. 301 „Dėl konkursinių pareigų valstybės ir savivaldybių įmonėse, iš valstybės, savivaldybių ir valstybinio socialinio draudimo fondo biudžetų bei kitų valstybės įsteigtų fondų lėšų finansuojamose valstybės ir savivaldybių įstaigose bei viešosiose įstaigose, kurių savininkė yra valstybė ir savivaldybė, sąrašo nustatymo ir konkursų pareigoms, įtrauktoms į konkursinių pareigų sąrašą, organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“

pareigybėms nustatytus reikalavimus išskyrus E.Karoblytę, kuriai kaip mokytojai pareigybės aprašyme nustatytas reikalavimas turėti aukštąjį pedagoginį išsilavinimą, kurio ji neturi.

Skunde minimų mokytojų (E.Karoblytė, J.Vilienė) priėmimui į darbą buvo sudaryta komisija, kurios pirmininkas buvo Muzikos mokyklos direktorius G.Vilys ir kuri vykdė mokytojų atranką (2015-08-12 Nr. 2; 2016-08-16 Nr. 1). Komisijos posėdžiai protokoluoti, tačiau patikrinti kitų konkurso organizavimo procedūrų ir jų atitikimą LR švietimo ir mokslo ministro 2011 m. rugsėjo 15 d. įsakymu Nr. V-1680 patvirtintai mokytojų priėmimo ir atleidimo iš darbo tvarkai vidaus audito metu nėra galimybių (dėl praeities įvykių). Skunde minimas direktoriaus brolis R.Vilys buvo priimtas terminuotai (pavaduoti sergantį mokytoją), todėl jo priėmimui konkursas nebuvo organizuotas.

Muzikos mokyklos direktorius, įsteigdamas antrą pavaduotojo ugdymui pareigybę, neviršijant nustatyto didžiausio leistino darbuotojo skaičiaus, neviršijo savo įgaliojimų, nustatytų Muzikos mokyklos nuostatų (2013 m. rugpjūčio 29 d. sprendimas Nr. 1-260) 29.1 papunkčiu (direktorius tvirtina vidaus struktūrą, darbuotojų pareigybių sąrašus, neviršydamas nustatyto didžiausio leistino pareigybių skaičiaus).

Tikrinimo metu negauta duomenų apie direktoriaus darbą trijose darbovietėse. Direktoriaus darbo krūvis pagrindinėje (Panevėžio muzikos mokykloje) ir nepagrindinėje darbovietėje (Panevėžio raj. Smilgių kultūros centre) neviršija LR darbo kodekso nustatytų apribojimų dėl darbo dienos ir darbo savaitės trukmės.

Mokyklos direktoriaus išvykos 2015-2016 m. į Lietuvos kultūros tarybą, LR žemės ūkio ministeriją bei Gusą (Olandija) nėra susiję su mokyklos reikalais ir neturi tarnybinių komandiruočių požymių. Muzikos mokyklos direktorius, teikdamas prašymus Panevėžio miesto savivaldybės merui dėl leidimo išvykti dalyvauti LR žemės ūkio ministerijos Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdžiuose nurodė neteisingą informaciją šias išvykas įvardindamas kaip komandiruotes ir prašydamas apmokėti kelionės išlaidas teisės aktų nustatyta tvarka (2015-12-04 prašymas Nr. PA-2242; 2016-03-01 prašymas Nr. PA-336). Vykstant į šias komandiruotes buvo nesivadovaujama LR Vyriausybės 2004 m. balandžio 29 d. nutarimu Nr. 526 patvirtintų tarnybinių komandiruočių išlaidų apmokėjimo biudžetinėse įstaigose taisyklių 2.1. punktu, todėl lėšos, skirtos

šių komandiruočių išlaidų bei darbo užmokesčio (ir nuo jo apskaičiuotų mokesčių) apmokėjimui bendroje sumoje 3126,89 Eur panaudotos neefektyviai ir neracionaliai.

2014 m. – 2016 m. I pusmetį Muzikos mokykla muzikos instrumentus, tame tarpe pučiamuosius ir mušamuosius instrumentus, įsigijo iš Ž.Barono įmonės ir kitų fizinių ir juridinių asmenų. Duomenų, kad Muzikos mokykla įsigijo muzikos instrumentus iš direktoriaus artimųjų asmenų, negauta.

Mokykloje įrengtos 7 stebėjimo kameros (6 lauke ir 1 viduje). Monitorius ir kita vaizdo stebėjimo ir įrašymo įranga saugumo sumetimais įrengti direktoriaus kabinete, kuriame yra įrengta signalizacija, o ne sargų darbo vietoje. Sargams naktinių budėjimų metu nesudarytos sąlygos stebėti vaizdą monitoriuje, todėl tai neužtikrina operatyvios įstaigos apsaugos po įstaigos darbo valandų.

Duomenų apie mokyklos darbuotojų komandiruotę į Vieną 2015 m. nerasta. Dienpinigiai buvo išmokėti visiems 2015 m. komandiruotės įsakymuose K- 41 (2015-10-01) ir K-30 (2015-06-23) minimiems darbuotojams, kurie buvo komandiruoti į Vokietiją ir Valmierą (Latvija). Šios komandiruotės yra susiję su švietimo darbuotojų kvalifikacijos tobulinimu, tačiau į jas vyko ir 3 administracijos darbuotojai (raštinės vedėja, vyr. buhalterė, bibliotekininkė).

2016 m. I pusmečio iš 66 komandiruočių įsakymų tik 24 proc. įsakymų yra numatytas kelionės išlaidų apmokėjimas mokytojams. Tendencijų, kad kelionės išlaidos apmokamos tik konkrečioms darbuotojams, nenustatyta. Muzikos mokyklos vidinėse tvarkose nėra nurodyti atvejais, kada yra apmokamos kelionės išlaidos. Iš Muzikos mokyklos gautas paaiškinimas, kad kiekvienam mokyklos skyriui skiriama suma iš paramos lėšų (2 proc.), dėl kurių panaudojimo sprendžia kiekvienas skyrius, tame tarpe kelionės išlaidoms apmokėti, taip pat transporto išlaidos kompensuojamos ir biudžeto lėšomis, tačiau dėl riboto šių lėšų skyrimo negalima apmokėti visų transporto išlaidų.

Informacija apie fortepijono mokytojai D.Matulienei skirtą didesnę nei kitiems šios specialybės mokytojams darbo krūvį pasitvirtino – jai kaip fortepijono mokytojai skirta 33 val., kai vidutiniškai tos pačios kvalifikacinės kategorijos fortepijono mokytojams paskirstyta po 26,1 val. D.Matulienei nustatytas darbo krūvis neviršija 36 val./sav., o abiejose darbovietėse darbo savaitės trukmė neviršija 60 val., todėl jai nustatytas darbo krūvis atitinka teisės aktų reikalavimus.

Pasitvirtino informacija, kad E.Karoblytės teatro studiją 2015/2016 m.m. lankė 8 vaikai, t.y. mažiau nei nustatyta Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2010 m. liepos 29 d. sprendimu Nr. 1–57–7 (solfedžio užsiėmimų mokinių skaičius grupėje – ne mažiau 10 mokinių, kituose grupinių užsiėmimuose – 12 mokinių). Gautas paaiškinimas iš Muzikos mokyklos pavaduotojos ugdymui, kad mažesnės komplektacijos teatro grupę įtakoja nedidelis mokinių poreikis lankyti šią studiją. LR švietimo ir mokslo ministro 2015 m. sausio 27 d. įsakymu Nr. V-48 patvirtintose rekomendacijose dėl meninio formalųjį švietimą papildančio ugdymo programų rengimo ir įgyvendinimo rekomenduojamas vidutinis mokinių skaičius grupėse – 10.

Pagal pateiktus Muzikos mokyklos dokumentus nustatytas mokytojų krūvių didėjimas ir mažėjimas 2015/2016 m.m., kurį lėmė mokinių judėjimas. Tendencijų, kad tik konkrečioms mokytojoms, kai yra daugiau tos pačios specialybės mokytojų, krūviai yra mažinami ar didinami nenustatyta.

Atskirais atvejais Muzikos mokyklos patalpos yra išnuomojamos arba naudojamos mokyklos vykdomiems projektams ugdymui patogiu laiku, todėl yra rizika, kad nukenčia Muzikos mokyklos ugdytinių ugdymas (užsiėmimus tenka atidėti vėlesniam laikui).

Muzikos mokyklos mokytojams valandos už papildomus darbus ir pasiruošimą pamokoms nustatomos atitinkant teisės aktų nuostatas.

Interneto svetainėje neskelbiama informacija apie pradedamą bet kurį mažos vertės pirkimą, taip pat nustatyta laimėtoją ir ketinamą sudaryti bei sudarytą pirkimo sutartį biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, finansinių ataskaitų rinkinius, nesivadovaujant LR viešųjų pirkimų įstatymu 7 straipsnio 3 punktu.

Patikrinus Muzikos mokyklos 22 mokytojų darbo laiką nustatyta, kad taikoma bendra nuostata, kad viršijus pilną pedagoginę normą (18 valandų per savaitę) nustatoma 5 darbo dienų savaitė. Išimtinai trumpesnis darbo laikas nustatytas mokytojui S.Astrauskui, turinčiam 18,17 val. savaitinį krūvį. Jam nustatytos 2 dienos kontaktinio darbo per savaitę. Gautas paaiškinimas, kad toks grafikas šiam mokytojui parengtas kaip atvykstančiam iš kito miesto.

Informacijos ir dokumentų apie pakartotinai atliktus klasių ir kabinetų remontus iš Muzikos mokyklos negauta. Šio fakto patikrinti apžiūros būdu negalima, kadangi nėra galimybės apžiūros metu nustatyti ankstesnių remontų faktus.

Muzikos mokykloje nėra taikomas atidirbimas su kartu nevykusiomis grupėmis, kadangi nėra galimybių (pamokų atidirbimas taikomas individualiems, ne grupiniams užsiėmimams, taip pat mokykloje nėra R. ir R. Bakanauskų specialybės kitų mokytojų, kurie galėtų pavaduoti juos jiems išvykus). Muzikos mokyklos vyr. buhalterė paaiškino, kad R. ir R. Bakanauskai atidirba dalyvaudami renginiuose savaitgaliais (2015/2016 m.m. R. ir R. Bakanauskai 8 poilsio dienas dalyvavo renginiuose, už kuriuos nebuvo mokamas atlyginimas ir tai vertinama kaip šių pedagogų atidirbimas už nepravestus užsiėmimus jiems būnant išvykus darbo dienomis).

Mokslo metų eigoje keičiantis Muzikos mokyklos mokinių skaičiui finansavimas mokytojų darbo užmokesčiui iš esmės nesikeičia. Toks lėšų pedagogų darbo užmokesčiui apskaičiavimas atitinka Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2013 m. lapkričio 14 d. sprendimu Nr. 1-313 (su vėlesniais pakeitimais) patvirtinto mokinio krepšelio lėšų paskirstymo ir naudojimo tvarkos aprašo nuostatas, kad lėšos planuojamos pagal fiksuotą spalio 1 d. neformaliojo vaikų švietimo įstaigų mokinių skaičių. Gautas paaiškinimas iš mokyklos, kad mažėjantis mokinių skaičius grupiniuose užsiėmimuose mokslo metų eigoje mokytojų darbo užmokesčio fondui įtakos neturi. Darbo užmokesčio fondui įtaką turi kintantis mokinių skaičius individualiuose užsiėmimuose, taip pat papildomai tarifikuojamos valandos mokytojams už kitus darbus (pasiruošimą konkursams ir kt.).

Anoniminiame prašyme pateikiama informacija apie netinkamą direktoriaus elgesį su darbuotojais, daromą psichologinį spaudimą, kas sąlygoja galimai netinkamą mokyklos mikroklimatą.

Vidaus audito metu buvo surinkta informacija apie situacijas, kuriose dalyvaudamas Muzikos mokyklos direktorius G.Vilys sukėlė interesų konfliktą ir nesivadovavo LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 1, 2 ir 3 punktų nuostatomis (viešųjų interesų viršenybei užtikrinti asmenys, dirbantys valstybinėje tarnyboje, privalo nešališkai, sąžiningai ir tinkamai atlikti tarnybines pareigas, teisės aktų nustatyta tvarka ir priemonėmis vengti interesų konflikto ir elgtis taip, kad nekiltų abejonių, jog toks konfliktas yra, nesinaudoti pareigomis asmeninei naudai gauti) bei 11 straipsnio 1 dalies nuostata (asmeniui,

dirbančiam valstybinėje tarnyboje, draudžiama dalyvauti rengiant, svarstant ar priimant sprendimus arba kitaip paveikti sprendimus, kurie sukelia interesų konfliktą) bei Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2006 m. lapkričio 23 d. sprendimu Nr. 1-57-4 patvirtintų asmenų, dirbančių Panevėžio miesto savivaldybėje, elgesio taisyklėse nurodytais tarnautojo etikos principais - teisingumas ir nešališkumas, nesavanaudiškumas, tarnavimas visuomenės interesams ir nepiktnaudžiavimas pareigomis (5.2, 5.3, 5.8 papunkčiai):

1. Muzikos mokyklos direktorius pasirašė patalpų nuomos sutartis su asociacija „Aukštaičių kultūros draugija“, kurios dalininkas jis yra. Nuomojamos patalpos naudojamos Asociacijai priklausančio meno kolektyvo „Raskila“, kuriam vadovauja Muzikos mokyklos direktoriaus žmona L.Vilienė, repeticijoms. Privačių interesų deklaracijoje biudžetinės įstaigos direktorius yra deklaravęs, kad yra šios Asociacijos dalininkas, taip pat grafoje „Kiti duomenys ir aplinkybės, dėl kurių gali kilti interesų konfliktas“ nurodė, kad „Rengiami bendri projektai; gali būti sudaromi paslaugų sandoriai“.

2. Direktorius pasirašė 4 paslaugų sutartis su Asociacija „Aukštaičių kultūros draugija“, kurios dalininkas jis yra. Pagal šias sutartis Asociacija teikė atlygintinas mokymų, renginių vedimo, konkurso dalyvių vertinimo paslaugas. Vienoje iš sutarčių (2016-05-04 Nr. PP-S-41) nurodyta, kad konkurso dalyvių vertinimą atliks L.Vilienė, Muzikos mokyklos direktoriaus žmona. Mokymo paslaugų viešųjų pirkimų dokumentus, kuriuose nurodyta, kad pirkimas organizuotas iš vienintelio tiekėjo, t.y. iš asociacijos „Aukštaičių kultūros draugija“, pasirašė biudžetinės įstaigos direktorius.

3. Muzikos mokyklos direktorius G.Vilys tiesioginio darbo metu, gavęs darbdavio sutikimą, 2015 m. – 2016 m. I pusr. vyko į komandiruotes dalyvauti Lietuvos kultūros tarybos ekspertų ir LR žemės ūkio ministerijos Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdžiuose. Bendrai pagal atlygintinų paslaugų teikimo sutartį (2015 m. vasario 5 d. Nr. 1S-79(3.1) su Lietuvos kultūros taryba ir sutartį 2015 m. vasario 27 d. Nr. 8P-15-061 su Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija Gvidui Viliui buvo priskaitytas atlyginimas 2477,00 Eur, atskaičius mokesčius tai sudaro 2105,45 Eur. (už dalyvavimą LR žemės ūkio ministerijos tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdžiuose iki 2016 m. I pusr. pabaigos Gvidui Viliui priskaičiuota 342,00 Eur, išmokėta 290,60 Eur.; Gvidui Viliui, atliekant eksperto pareigas (vertinant projektus, dalyvaujant ekspertų darbo grupės veikloje ir kt.) Lietuvos kultūros taryba 2015 m. priskaičiavo 2135,00 Eur (atskaičius mokesčius tai sudaro 1814,75 Eur)).

Taip pat Lietuvos kultūros taryba kompensavo 2 komandiruočių (2015-02-20 ir 2015-03-09) kelionės išlaidas sumoje 38,76 Eur. Kadangi už šias keliones transporto išlaidas Muzikos mokyklos direktoriui kompensavo ir Muzikos mokykla, šios išlaidos kompensuotos dvigubai.

4. Mokyklos direktorius 2016-04-19 privačių interesų deklaracijoje yra deklaravęs duomenis apie brolių Remigijų Vilį ir jo sutuoktinę Jūratę Vilienę nurodydamas, kad gali dirbti Mokykloje ne tiesioginio pavaldumo sąlygomis. Muzikos mokykloje mokytojai tiesiogiai pavaldūs direktoriaus pavaduotojams ugdymui. Muzikos mokyklos direktorius įdarbino artimus asmenis (brolių R.Vilį, brolio žmoną J.Vilienę), sprendė jų darbo eigos klausimus, nustatė atlyginimo koeficientus.

5. Nėra duomenų (konkurso nurodytų specialybių mokytojų pareigoms užimti protokolas 2015-08-12 Nr. 2) apie direktoriaus, kuris yra priėmimo komisijos pirmininkas, nusišalinimą priimant sprendimą dėl direktoriaus brolio žmonos J.Vilienės įdarbinimo Muzikos mokykloje.

6. Muzikos mokykla už tą pačią paslaugą (2016 m. gegužės 21 d. vertinti VI respublikinio vaikų ir jaunimo liaudies bei mišrių instrumentų ansamblių festivalio – konkurso „Tirlytis“ dalyvaujančių kolektyvų atliekamus kūrinis Panevėžio muzikos mokykloje) asociacijai „Aukštaičių kultūros draugijai“, delegavusiai Muzikos mokyklos direktoriaus žmoną L.Vilienę – beveik 2 kartus didesnę (180,00 Eur) atlygį nei vidutiniškai kitiems šios paslaugos teikėjams nustatytą atlygį: K.Mikiškai – 150,00 Eur, J.Senkutei – 60,00 Eur, A.Česienei – 80,00 Eur. Paslaugų sutartis su šios paslaugos teikėjais, tame tarpe ir su asociacija „Aukštaičių kultūros draugija“, pasirašė Muzikos mokyklos direktorius.

Vidaus audito metu buvo kreiptasi VTEK su prašymu pateikti paaiškinimus, ar biudžetinės įstaigos direktorius, dalyvaudamas išvardytose situacijose (dėl negyvenamųjų patalpų nuomos sutarčių ir paslaugų sutarčių su asociacija, kurios dalininkas direktorius yra, pasirašymo, dėl artimųjų asmenų įdarbinimo ir jų tarnybos klausimų sprendimo) nepažeidė LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybės tarnyboje įstatymo (rašte įstaigos pavadinimas, jos vadovas neįvardinti, o situacijos apibūdintos be konkrečių faktų). 2016-09-19 buvo gautas atsakymas (Nr. GS – 4312), kuriuo pažymima, kad rašte pateiktose situacijose išvelgtinas galimas LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo pažeidimas. Komisija gali svarstyti galimybę atlikti tyrimą, jeigu Komisijai būtų pateikta konkreti informacija apie biudžetinės įstaigos vadovo veiklą, taip pat pažymima, kad biudžetinės įstaigos direktoriaus tiesioginis vadovas taip pat yra kompetentingas įvertinti aukščiau nurodytas situacijas savo iniciatyva atlikdamas tyrimą bei, LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo 22 straipsnyje ir Vyriausiosios

tarnybinės etikos komisijos įstatymo 25 straipsnyje nustatyta tvarka, tyrimo išvadą teikdamas Komisijai vizuoti.

Muzikos mokykla pagal sutartis 2015-01-06 Nr. b/Nr. – 4000,00 Eur, 2016-03-18 Nr. PP-S-34 – 4000,00 Eur iš asociacijos „Aukštaičių kultūros draugija“ įsigijo etnokultūrinių mokymų paslaugas. Pirkimai atlikti iš vienintelio tiekėjo, prie pirkimo dokumentų nėra pridėti pirkimų organizatoriaus pagrindimų, kuriuose būtų nurodyta objektyvi informacija apie galimą vienintelį tiekėją, todėl negalima įsitikinti, ar šie pirkimai buvo atlikti vadovaujantis LR viešųjų pirkimų įstatymo 3 straipsnio 1 dalimi (perkančioji organizacija užtikrina, kad atliekant pirkimo procedūras ir nustatant laimėtoją būtų laikomasi lygiateisiškumo, nediskriminavimo, abipusio pripažinimo, proporcingumo ir skaidrumo principų). Pavieniais atvejais iš fizinių asmenų buvo įsigyti muzikos instrumentai, taip pat iš Muzikos mokyklos direktoriaus žmonos L.Vilienės etnomuzikinių mokymų pravedimo ir dalomosios medžiagos parengimo paslaugos (aprašyta II skyriuje). Šie pirkimai atlikti iš vienintelio šaltinio, nepateikus pagrindimo.

REKOMENDACIJOS

Muzikos mokyklos direktoriui užtikrinti, kad įdarbinant darbuotojus į LR Vyriausybės nustatytas konkursines vietas būtų vadovujamasi LR Vyriausybės patvirtintos tvarkos² aprašo 18¹ punktu. Rekomendacijos lygis – vidutinis.

Švietimo ir jaunimo reikalų skyriaus vedėjui ir Vidaus administravimo skyriaus vedėjui, derinant švietimo įstaigų vadovų išvykas į komandiruotes bei rengiant mero potvarkių projektus dėl tarnybinių komandiruočių įvertinti, ar jos atitinka LR Vyriausybės 2004 m. balandžio 29 d. nutarimu Nr. 526 patvirtintų tarnybinių komandiruočių išlaidų apmokėjimo biudžetinėse įstaigose taisyklių nuostatomis. Rekomendacijos lygis – didelis.

Muzikos mokyklos direktoriui, siekiant užtikrinti operatyvią įstaigos apsaugą bei esant finansinėms galimybėms, spręsti klausimą dėl monitoriaus įrengimo budėtojų darbo vietoje. Rekomendacijos lygis – vidutinis.

² LR Vyriausybės 2007 m. kovo 21 d. nutarimas Nr. 301 „Dėl konkursinių pareigų valstybės ir savivaldybių įmonėse, iš valstybės, savivaldybių ir valstybinio socialinio draudimo fondo biudžetų bei kitų valstybės įsteigtų fondų lėšų finansuojamose valstybės ir savivaldybių įstaigose bei viešosiose įstaigose, kurių savininkė yra valstybė ir savivaldybė, sąrašo nustatymo ir konkursų pareigoms, įtrauktoms į konkursinių pareigų sąrašą, organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“

Muzikos mokyklos direktoriui darbuotojus leisti dalyvauti tik tuose seminaruose ir mokymuose, kurių temos yra tiesiogiai susiję su darbuotojų atliekamomis funkcijomis. Rekomendacijos lygis – didelis.

Muzikos mokyklos direktoriui, siekiant skaidrumo ir viešumo apmokant transporto išlaidas mokytojams, papildyti Muzikos mokyklos tarnybinių komandiruočių tvarką ir joje nurodyti transporto išlaidų apmokėjimo atvejus. Rekomendacijos lygis – didelis.

Muzikos mokyklos direktoriui užtikrinti, kad mokinių skaičius grupėse atitiktų nustatytą Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2010 m. liepos 29 d. sprendimu Nr. 1–57–7 (solfedžio užsiėmimų mokinių skaičius grupėje – ne mažiau 10 mokinių, kituose grupinių užsiėmimuose – 12 mokinių). Esant mažesnės komplektacijos grupėms įvertinti mokyklos finansines galimybes išlaikyti šias grupes. Rekomendacijos lygis – didelis.

Švietimo ir jaunimo reikalų skyriaus vedėjui peržiūrėti ir pakeisti Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2010 m. liepos 29 d. sprendimą Nr. 1–57–7, vadovaujantis LR švietimo ir mokslo ministro 2015 m. sausio 27 d. įsakymu Nr. V-48 patvirtintomis rekomendacijomis dėl meninio formalųjų švietimą papildančio ugdymo programų rengimo ir įgyvendinimo, kuriose rekomenduojamas vidutinis mokinių skaičius grupėse – 10. Rekomendacijos lygis – didelis.

Muzikos mokyklos direktoriui sudaryti negyvenamųjų patalpų nuomos sutartis ir leisti išsinuomoti mokyklos patalpas kitiems juridiniams ar fiziniams asmenims tokiu laiku, kad nenukentėtų mokinių ugdymas mokykloje. Rekomendacijos lygis – didelis.

Muzikos mokyklos direktoriui užtikrinti, kad būtų paskelbta mokyklos interneto svetainėje informacija apie pradedamą bet kurį mažos vertės pirkimą, taip pat nustatytą laimėtoją ir ketinamą sudaryti bei sudarytą pirkimo sutartį vadovaujantis LR viešųjų pirkimų įstatymu 7 straipsnio 3 punktu. Rekomendacijos lygis – vidutinis.

Muzikos mokyklos direktoriui spręsti klausimą dėl mokinių ugdymo užtikrinimo mokytojų komandiruočių ar atostogų metu. Rekomendacijos lygis – didelis.

Švietimo ir jaunimo reikalų skyriaus vedėjui inicijuoti kreipimasi į Panevėžio psichologinę pedagoginę tarnybą dėl Muzikos mokyklos mikroklimato ištyrimo ir mokyklos direktoriaus netinkamo vadovavimo nustatymo. Rekomendacijos lygis – didelis.

Administracijos direktoriui informuoti Panevėžio miesto savivaldybės merą apie LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 1, 2 ir 3 punktų, 11 straipsnio 1 dalies nuostatų bei Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2006 m. lapkričio 23 d. sprendimu Nr. 1-57-4 patvirtintų asmenų, dirbančių Panevėžio miesto savivaldybėje, elgesio taisyklių 5.2, 5.3, 5.8 papunkčių pažeidimą, kurį sukėlė Muzikos direktorius G.Vilys, įdarbindamas artimus asmenis (brolių R.Vilį, brolio žmoną J.Vilienę), spręsdamas jų tarnybos eigos klausimus, nustatydamas atlyginimo koeficientus, sudarydamas sandorius su asociacija „Aukštaičių kultūros draugija“, kurios dalininkas jis yra, savo tiesioginio darbo metu vykdamas į komandiruotes, iš kurių gavo turtinės naudos. Dėl šių pažeidimų gali būti pradėtas Muzikos mokyklos direktoriaus G.Vilio tarnybinės veiklos tyrimas. Vadovaujantis LR viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo 22 straipsnyje ir Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos įstatymo 25 straipsnyje nustatyta tvarka tyrimo išvadą pateikti Vyriausiajai tarnybinės etikos komisijai vizuoti. Taip pat gali būti kreipiamasi į Vyriausiosios tarnybinės etikos komisiją dėl tyrimo atlikimo, pateikiant konkrečią informaciją apie Muzikos mokyklos direktoriaus veiklą. Rekomendacijos lygis – didelis.

Muzikos mokyklos direktoriui, siekiant užtikrinti, kad Muzikos mokykloje atliekant pirkimo procedūras ir nustatant laimėtoją būtų laikomasi lygiateisiškumo, nediskriminavimo, abipusio pripažinimo, proporcingumo ir skaidrumo principų, kaip tai numatyta LR viešųjų pirkimų įstatyme, taip pat reikalauti iš pirkimo organizatoriaus pagrindimo dėl pirkimų iš vienintelio tiekėjo. Rekomendacijos lygis – didelis.

2. KITI PANEVĖŽIO MUZIKOS MOKYKLOS VEIKLOS TRŪKUMAI, NUSTATYTI TIRIANT SKUNDO MEDŽIAGĄ

Tikrinimo būdas – dokumentinis, metodas – atrankos.

Vidaus audito metu tiriant skunde nurodytų faktų pagrįstumą nustatyti žemiau išvardinti neatitikimai, dėl kurių pateikiamos rekomendacijos.

Dėl negyvenamųjų patalpų nuomos

2015 m. rugsėjo 30 d. pagal negyvenamųjų patalpų nuomos sutartį Nr. NP-S-20 nuo 2015 m. spalio 1 d. iki 2016 m. gegužės 31 d. asociacijai „Aukštaičių kultūros draugija“ buvo išnuomota muzikos mokyklos klasė Nr. 41 antradieniais nuo 18.00 iki 19.00 val. folkloro ansamblio „Raskila“ repeticijoms. Panevėžio miesto savivaldybės interneto svetainėje adresu <http://www.panevezys.lt/lt/bureliai-uzsiemimai/suaugusiuju-uzimtumas.html> yra patalpinta informacija apie ansamblio „Raskila“ užsiėmimus: antradieniais 18-21 val. Muzikos mokykloje. Puslapio apačioje skelbiama, kad informacija atnaujinta 2015-10-14. Lyginant skelbiamą informaciją apie ansamblio užsiėmimų laiką ir pagal sutartį nuomojamų patalpų laiką nustatytas neatitikimas dėl užsiėmimų trukmės (1 val. ar 3 val.), todėl negalime pasisakyti, ar teisingai 2015 m. rugsėjo 30 d. negyvenamųjų patalpų nuomos sutartyje Nr. NP-S-20 nurodytas patalpų nuomos laikas, nuo kurio buvo mokamas nuomos mokestis.

Pagal 2015 m. rugpjūčio 11 d. negyvenamųjų patalpų trumpalaikės nuomos sutartį Nr. NP-S-11 asociacijai „Aukštaičių kultūros draugija“ buvo išnuomos patalpos (klasės Nr. 35, 34, 40, 58, 57, mažoji salė) 2015 m. rugpjūčio 24-28 d. viso 69 val. Aukštaitijos regiono sutartinių festivaliui „Sutarjėla“. Nuomos įkainis 1,45 Eur vietoj 4,34 Eur pritaikytas neteisingai, nesivadovaujant Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2014 m. spalio 23 d. sprendimu Nr. 1-317 patvirtintais Panevėžio miesto švietimo įstaigų patalpų nuomos įkainiais, todėl Muzikos mokykla negavo 199,41 Eur pajamų. Patalpų nuomos sutartyje nurodytas bendras patalpų nuomos laikas per 5 dienas – 69 val, nekonkretizuojant kiekvieno kabineto ar mažosios salės nuomos laiko, todėl negalima įsitikinti, ar pagal šią sutartį apskaičiuojant nuomos mokesčio dydį teisingai taikytas patalpų nuomos laikas (vidutiniškai per 1 dieną buvo nuomojama 13,8 val. visos patalpos kartu).

Muzikos mokykla negyvenamųjų patalpų nuomos sutartyse (2016-01-15 Nr. NP-S-2 su J.Auškalniene, 2016-01-29 Nr. NP-S-3 su I.Visockaite, 2015-09-30 Nr. NP-S-20 su asociacija „Aukštaičių kultūros draugija“) nurodo, kad nuomos kainą sudaro Panevėžio savivaldybės tarybos 2010 sausio 21 d. sprendimu Nr. 1-46-4 (pakeitimas 2014 m. spalio 23 d. Nr. 1-317) patvirtintas nuomos mokestis ir eksploataavimo išlaidų mokestis. Aukščiau paminėtame tarybos sprendime nėra įvardinta, kad kiti nuomininkai kartu su patalpų nuomos mokesčiu turi sumokėti eksploataavimo išlaidų mokestį, todėl kyla neaiškumų, ar Muzikos mokykla pagrįstai kitiems patalpų nuomininkams taiko papildomą eksploataavimo išlaidų mokestį, kuris nėra aptartas Tarybos sprendime.

Dėl viešųjų pirkimų

Tikrinant televizoriaus viešąjį pirkimą 2015 m. metų pabaigoje nustatyta, kad pirkimas vykdytas, nors jis nebuvo įtrauktas į tų metų mokyklos direktoriaus 2015 m. kovo 10 d. įsakymu

Nr. V-67 patvirtintą 2015 m. Panevėžio muzikos mokyklos planuojamų atlikti viešųjų pirkimų planą. Šis pirkimas atliktas nesivadovaujant LR viešųjų pirkimų įstatymo 7 straipsnio nuostata, kad perkančioji organizacija rengia ir tvirtina planuojamų atlikti einamaisiais biudžetiniais metais viešųjų pirkimų planus ir kiekvienais metais, ne vėliau kaip iki kovo 15 dienos, o šiuos planus patikslinusi – nedelsdama, Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje ir savo tinklalapyje, jeigu toks yra, skelbia tais metais planuojamų atlikti viešųjų pirkimų suvestinę, kurioje nurodo perkančiosios organizacijos pavadinimą, adresą, kontaktinius duomenis, pirkimo objekto pavadinimą ir kodą, numatomą kiekį ar apimtį (jeigu įmanoma), numatomą pirkimo pradžią, pirkimo būdą, ketinamos sudaryti pirkimo sutarties trukmę.

2014 m. dėl akordeono įsigijimo buvo atlikta 3 tiekėjų apklausa ir nustatytas laimėtojas „UAB „Terra Musica“ (pasiūlymo vertė – 868,86 Eur), tačiau pirkimo sutartis (2014-12-12 Nr. PS-S-51) dėl akordeono „Weltmeister Capricio“ įsigijimo už 648,75 Eur buvo sudaryta su B.Barzda, t.y. ne su nustatytu laimėtoju, nesivadovaujant LR viešųjų pirkimų įstatymo 18 straipsnio 1 dalimi, kad perkančioji organizacija sudaryti pirkimo sutartį siūlo tam dalyviui, kurio pasiūlymas pripažintas laimėjusiu.

Tikrinant muzikos instrumentų viešuosius pirkimus nustatyti pavieniai atvejai, kai buvo perkama iš vienintelio tiekėjo su nuoroda į įstaigos supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklių 145.9.10 punktą (esant kitoms objektyviai pateisinamoms aplinkybėms, dėl kurių neįmanoma apklausti daugiau tiekėjų), arba nenurodžius pirkimo iš vienintelio šaltinio atvejų. Įstaigos supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklių 145.4 punkte nurodyta, kad pirkimas iš vienintelio šaltinio galimas, kai sutarties vertė perkant prekes neviršija 290,00 Eur (1000,00 Lt). Nesivadovaujant šiuo punktu iš vienintelio šaltinio 2014 m. ir 2015 m. buvo įsigyti muzikos instrumentai už 2144,92 Eur. (G.Kondrotavičiūtė 501,00 Eur, B.Barzda – 400,00 Eur, 2014 m. J.Vėbra – 577,79 Eur, R.Mičelis 666,13 Eur). Iš R.Ivanauskaitės pirkti elektroniniai būgnai už 579,24 Eur (2014-09-01 sutartis Nr. PS-S-30), tačiau nėra viešųjų pirkimų dokumentų, t.y. nesivadovaujant LR viešųjų pirkimų įstatymo 3 straipsnio nuostatomis.

Įsigyjant iš Muzikos mokyklos direktoriaus žmonos L. Vilienės etnomuzikinių mokymų pravedimo ir dalomosios medžiagos parengimo paslaugas (sutartis 2015-10-02 Nr. PP-S-24; sąskaita – faktūra 2015-10-26 Nr. LV-12) už 500,00 Eur pirkimo dokumentuose nurodyta, kad pirkimas iš vienintelio šaltinio – Linos Vilienės, organizuotas vadovaujantis tuo metu galiojusiu Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklių 145.7 punktu – dėl techninių, meninių priežasčių ar dėl objektyvių aplinkybių tik konkretus tiekėjas gali teikti reikalingas prekes, teikti paslaugas ar atlikti darbus ir nėra jokios priimtinos alternatyvos. Pirkimų organizatorius prie pirkimo dokumentų,

įsigyjant etnomuzikinių mokymų pravedimo ir dalomosios medžiagos parengimo paslaugas bei muzikos instrumentus iš vienintelio šaltinio nepateikė pagrindimo dėl pirkimo iš vienintelio tiekėjo.

Dėl vaizdo stebėjimo kamerų įrengimo

Muzikos mokykloje vykdomas vaizdo stebėjimas mokyklos teritorijoje ir patalpose (fojė 1 aukšte). Kadangi vaizdo stebėjimo metu gaunami vaizdo duomenys, susiję su fiziniu asmeniu (pagal Valstybinės duomenų apsaugos inspekcijos viešąją konsultaciją, jeigu vaizdo stebėjimo kameromis gaunamas vaizdas yra aiškus (ryškus, kokybiškas, pakankamas nuotolis, kuris leistų išskirti objektus) ir galima identifikuoti konkrečius asmenis, šie vaizdo stebėjimo kameromis gaunami asmenų atvaizdai priskiriami asmens duomenims), todėl šie duomenys turi būti tvarkomi vadovaujantis LR asmens duomenų teisinės apsaugos įstatymo (1996 m. birželio 11 d. Nr. I-1374) nuostatomis. Tai Muzikos mokykloje nėra daroma, todėl rekomenduotina konsultotis su Valstybinės duomenų apsaugos inspekcija dėl mokyklos privalomų pagal LR asmens duomenų teisinės apsaugos įstatymą veiksmų tvarkant vaizdo duomenis.

Dėl mokesčio už ugdymą

Tikrinimo metu nustatyta, kad 2015 m. spalio mėn. Muzikos mokyklos choreografijos specialybės 98 mokiniams iš 1-5 klasių nebuvo vykdomas ugdymas dėl 5 d.d. mokinių atostogų, paskirtų pagal ugdymo planą (2015 spalio 26-30 d.) ir 5 d.d. dėl specialybės mokytojų R. ir R. Bakanauskų išvykos su 18 mokinių grupe į Moldovoje vykusį festivalį (šia neįvertintos vienos dienos specialybės mokytojų R. ir R. Bakanauskų išvykos su mokinių grupėmis dalyvaujant miesto renginiuose). Mokestis už ugdymą 2015 m. spalio mėn. priskaičiuotas visiems mokiniams. Taip pat 2016 m. gegužės 18-27 d. R. ir R. Bakanauskai savo kasmetinių atostogų metu su 27 mokiniais iš 4-5 klasių vyko į Bulgarijoje vykusį festivalį. Šios išvykos metu 1-3 klasių visiems mokiniams ir 4-5 klasių 10 mokinių nebuvo vykdomas ugdymas 8 darbo dienas. Išvada ir rekomendacija dėl Muzikos mokyklos mokinių ugdymo užtikrinimo mokytojų atostogų ar komandiruočių metu teiktos I skyriuje.

Dėl lėšų pedagogų darbo užmokesčiui planavimo ir naudojimo

Muzikos mokyklos mokytojams 2016 m. spalio mėn. nustatyti maksimalūs tarnybinių atlyginimų koeficientai. Atrankos būdu patikrinus kitų neformaliojo švietimo įstaigų mokytojų tarnybinių atlyginimų koeficientų dydžius nustatyta, kad Dailės mokykloje, Moksleivių namuose jie atitinka maksimalius koeficientus, nustatytus LR švietimo ir mokslo ministro 2013 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. V-1254 „Dėl švietimo įstaigų darbuotojų ir kitų įstaigų pedagoginių darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, Gamtos mokykloje taikomi vidurkiniai dydžiai. Iš Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyriaus gauta informacija, kad Panevėžio miesto bendrojo lavinimo mokyklose, kuriose mokytojų darbo užmokestis yra finansuojamas iš valstybės

dotacijos, iš esmės mokytojams taikomi vidurkiniai tarifinių atlyginimų koeficientų dydžiai, išskyrus J.Balčikonio, Miltinio ir 5 – ją gimnazijas, kuriose taikomi maksimalūs tarifiniai atlygiai. Panevėžio miesto savivaldybės administracijoje, planuojant biudžeto lėšas pedagogų darbo užmokesčiui, nėra numatytų vieningų nuostatų, pagal kurias būtų pasirenkamas mokytojų tarifinių koeficientų dydis. Biudžeto lėšų poreikis Muzikos mokyklos mokytojams planuojamas pagal iš Muzikos mokyklos gautas tarififikacijas. Tikrinant Muzikos mokyklos mokytojų tarififikacijas nustatyta, kad Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyriui pateikiamos tarififikacijos be suderinimo su Švietimo ir jaunimo reikalų skyriumi žymos, todėl nebuvo galima įsitikinti, ar Švietimo ir jaunimo reikalų skyriaus atsakingas darbuotojas tikrina pedagogų darbo krūvių atitikimą ugdymo planui. Vidaus audito metu gautas Švietimo skyriaus vedėjo 2016 m. rugpjūčio 30 d. įsakymas Nr. VĮ-165, pagal kurį neformaliojo vaikų švietimo ir formalųjį švietimą papildančio ugdymo mokyklų vadovai įpareigoti Švietimo skyriui pateikti 2016/2017 m.m. ugdymo planus, prieš tai juos suderinus su Finansų ir biudžeto skyriumi, tačiau nenumatyta su Švietimo skyriumi suderintas valandų (pamokų) paskirstymo lenteles pateikti Finansų ir biudžeto skyriui. Vidaus audito metu nevertintas ugdymo plano sudarymas atitinkant LR teisės aktų nuostatas, kadangi tai nėra susiję su skundo medžiaga.

Dėl mokesčio už ugdymą Muzikos mokykloje mokėjimo tvarkos nustatymo

Atlyginimo už savivaldybės neformaliojo vaikų švietimo ir formalųjį švietimą papildančio ugdymo mokyklose teikiamą neformalųjį vaikų ir suaugusiųjų švietimą mokėjimo tvarka nustatyta Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2013 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr. 1-421. Jos 4 punkte numatyta, kad atlyginimas mokamas mokyklos nustatyta tvarka. 16 punkte numatyta, kad atlyginimas (už neformalųjį vaikų švietimą) gražinamas, jei mokinys ne vėliau kaip iki einamojo mėnesio 5 dienos išbraukiamas iš mokinių sąrašų ir įskaityti atlyginimą už kitą mėnesį nėra galimybės. Muzikos mokyklos direktoriaus 2014 m. sausio 7 d. įsakymu Nr. V-11 patvirtintos atlyginimo už neformalųjį vaikų ir suaugusiųjų švietimą mokėjimo tvarkos 7 punkte numatyta, kad nutraukus mokymo sutartį už ugdymą sumokėti pinigai negražinami. Tai numatyta ir Muzikos mokyklos mokymo sutartyse: mokestis už mokymo paslaugas turi būti sumokėtas pavedimu už pirmą pusmetį (rugsėjo, spalio, lapkričio, gruodžio mėn.) iki spalio 30 dienos, už antrą pusmetį (sausio – gegužės mėn.) iki kovo 31 dienos. Mokinui išstojus ar jį pašalinus iš mokyklos už ugdymą sumokėti pinigai negražinami. Ši nuostata neatitinka aukščiau nurodyto Tarybos sprendimo 16 punkto.

IŠVADOS

Audito metu negalima įvertinti, ar teisingai 2015 m. rugsėjo 30 d. negyvenamųjų patalpų nuomos sutartyje Nr. NP-S-20 su asociacija „Aukštaičių kultūros draugija“ folkloro ansamblio „Raskila“ repeticijoms nurodytas patalpų nuomos laikas, nuo kurio buvo mokamas nuomos mokestis, kadangi yra neatitikimai tarp nuomos laiko, nurodyto sutartyje (1 val.), ir repeticijų laiko, skelbiamo internete (3 val.).

Pagal 2015 m. rugpjūčio 11 d. negyvenamųjų patalpų trumpalaikės nuomos sutartį Nr. NP-S-11 asociacijai „Aukštaičių kultūros draugija“ nuomos įkainis 1,45 Eur vietoj 4,34 Eur pritaikytas neteisingai, nesivadovaujant Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2014 m. spalio 23 d. sprendimu Nr. 1-317 patvirtintais Panevėžio miesto švietimo įstaigų patalpų nuomos įkainiais, todėl Muzikos mokykla negavo 199,41 Eur pajamų. Patalpų nuomos sutartyje nurodytas bendras patalpų nuomos laikas per 5 dienas – 69 val, nekonkretizuojant kiekvieno kabineto ar mažosios salės nuomos laiko, todėl negalima įsitikinti, ar pagal šią sutartį apskaičiuojant nuomos mokesčio dydį teisingai taikytas patalpų nuomos laikas (vidutiniškai per 1 dieną buvo nuomojama 13,8 val. visos patalpos kartu).

Muzikos mokykla negyvenamųjų patalpų nuomos sutartyse (2016-01-15 Nr. NP-S-2 su J.Auškalniene, 2016-01-29 Nr. NP-S-3 su I.Visockaite, 2015-09-30 Nr. NP-S-20 su asociacija „Aukštaičių kultūros draugija“) nurodo, kad nuomos kainą sudaro Panevėžio savivaldybės tarybos 2010 sausio 21 d. sprendimu Nr. 1-46-4 (pakeitimas 2014 m. spalio 23 d. Nr. 1-317) patvirtintas nuomos mokestis ir eksploatavimo išlaidų mokestis. Aukščiau paminėtame tarybos sprendime nėra įvardinta, kad kiti nuomininkai kartu su patalpų nuomos mokesčiu turi sumokėti eksploatavimo išlaidų mokestį, todėl kyla neaiškumų, ar Muzikos mokykla pagrįstai kitiems patalpų nuomininkams taiko papildomą eksploatavimo išlaidų mokestį, kuris nėra aptartas Tarybos sprendime.

Viešųjų pirkimų srityje nustatyti šie neatitikimai:

1. 2015 m. metų pabaigoje televizoriaus viešasis pirkimas vykdytas, nors jis nebuvo įtrauktas į tų metų mokyklos direktoriaus 2015 m. kovo 10 d. įsakymu Nr. V-67 patvirtintą 2015 m. Panevėžio muzikos mokyklos planuojamų atlikti viešųjų pirkimų planą. Šis pirkimas atliktas nesivadovaujant LR viešųjų pirkimų įstatymo 7 straipsnio nuostata.

2. Dėl akordeono „Weltmeister Capricio“ įsigijimo už 648,75 Eur buvo sudaryta su sutartis su B.Barzda (2014-12-12 Nr. PS-S-51), nors nustatytas laimėtojas buvo „UAB „Terra Musica“ (pasiūlymo vertė – 868,86 Eur), t.y. pirkimas atliktas nesivadovaujant LR viešųjų pirkimų įstatymo

18 straipsnio 1 dalimi, kad perkančioji organizacija sudaryti pirkimo sutartį siūlo tam dalyviui, kurio pasiūlymas pripažintas laimėjusiu.

3. Tikrinant muzikos instrumentų viešuosius pirkimus nustatyti pavieniai atvejai, kai buvo perkama iš vienintelio tiekėjo su nuoroda į įstaigos supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklių 145.9.10 punktą (esant kitoms objektyviai pateisinamoms aplinkybėms, dėl kurių neįmanoma apklausti daugiau tiekėjų), arba nenurodžius pirkimo iš vienintelio šaltinio atvejų. Įstaigos supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklių 145.4 punkte nurodyta, kad pirkimas iš vienintelio šaltinio galimas, kai sutarties vertė perkant prekes neviršija 290,00 Eur (1000,00 Lt). Nesivadovaujant šiuo punktu iš vienintelio šaltinio 2014 m. ir 2015 m. buvo įsigyti muzikos instrumentai už 2144,92 Eur. (G.Kondrotavičiūtė 501,00 Eur, B.Barzda – 400,00 Eur, 2014 m. J.Vėbra – 577,79 Eur, R.Mičelis 666,13 Eur).

4. Iš R.Ivanauskaitės pirkti elektroniniai būgnai už 579,24 Eur (2014-09-01 sutartis Nr. PS-S-30), tačiau nėra viešųjų pirkimų dokumentų, t.y. nesivadovaujant LR viešųjų pirkimų įstatymo 3 straipsnio nuostatomis.

Kadangi Muzikos mokyklos vaizdo stebėjimo kameromis gaunami vaizdo duomenys, susiję su fiziniu asmeniu, kurie pagal Valstybinės duomenų apsaugos inspekcijos viešąją konsultaciją gali būti priskiriami asmens duomenims, todėl šie duomenys turi būti tvarkomi vadovaujantis LR asmens duomenų teisinės apsaugos įstatymo (1996 m. birželio 11 d. Nr. I-1374) nuostatomis.

Panevėžio miesto savivaldybės administracijoje, planuojant biudžeto lėšas pedagogų darbo užmokesčiui, nėra numatytų vieningų nuostatų, pagal kurias būtų pasirenkamas mokytojų tarifinių koeficientų dydis, todėl visose neformaliojo švietimo įstaigose, išskyrus Gamtos mokyklą, mokytojams yra taikomi maksimalūs tarifinių atlygių koeficientai, kai daugelyje bendrojo lavinimo mokyklų, išskyrus J.Balčikonio, Miltinio ir 5-čją gimnazijas, pedagogams yra nustatomi vidurkiniai tarifinių. Biudžeto lėšų poreikis Muzikos mokyklos mokytojams planuojamas pagal iš Muzikos mokyklos gautas tarififikacijas, ant kurių nėra suderinimo su Švietimo ir jaunimo reikalų skyriumi žymos, todėl negalima įsitikinti, ar Švietimo ir jaunimo reikalų skyriaus atsakingas darbuotojas tikrina pedagogų darbo krūvių atitikimą ugdymo planui.

Muzikos mokyklos direktoriaus 2014 m. sausio 7 d. įsakymu Nr. V-11 patvirtintos atlyginimo už neformalųjį vaikų ir suaugusiųjų švietimą mokėjimo tvarkos 7 punkte numatyta, kad nutraukus mokymo sutartį už ugdymą sumokėti pinigai negražinami. Tai numatyta ir Muzikos mokyklos mokymo sutartyse. Ši nuostata neatitinka Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2013 m.

gruodžio 19 d. sprendimu Nr. 1-421 aukščiau nurodyto Tarybos sprendimo 16 punkto, kad atlyginimas (už neformalųjį vaikų švietimą) gražinamas, jei mokinys ne vėliau kaip iki einamojo mėnesio 5 dienos išbraukiamas iš mokinių sąrašų ir įskaityti atlyginimą už kitą mėnesį nėra galimybės.

REKOMENDACIJOS

Muzikos mokyklos vyr. buhalterei užtikrinti, kad nuomos mokestis už negyvenamųjų patalpų nuomą būtų apskaičiuojamas pagal Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2014 m. spalio 23 d. sprendimu Nr. 1-317 patvirtintus Panevėžio miesto švietimo įstaigų patalpų nuomos įkainius. Rekomendacijos lygis – didelis.

Švietimo ir jaunimo reikalų skyriaus vedėjui ir Miesto infrastruktūros skyriaus vedėjui tikslinti švietimo įstaigų patalpų nuomos kainų reglamentavimą (Panevėžio savivaldybės tarybos 2010 sausio 21 d. sprendimu Nr. 1-46-4 (pakeitimas 2014 m. spalio 23 d. Nr. 1-317)), nurodant konkrečius įkainius (atsisakyti žodžių „ne mažiau“), įvardinant papildomų eksploatacinių mokesčių apskaičiavimo galimybę kitiems nuomininkams. Rekomendacijos lygis – didelis.

Muzikos mokyklos direktoriui kontroliuoti, kad įstaigos viešieji pirkimai būtų atliekami vadovaujantis LR viešųjų pirkimų įstatymo 7 straipsniu, 18 straipsnio 1 dalimi, 3 straipsniu, o pirkimai iš vienintelio šaltinio būtų organizuojami mokyklos supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklėse numatytais atvejais. Rekomendacijos lygis – didelis.

Muzikos mokyklos direktoriui raštu kreiptis į Valstybinės duomenų apsaugos inspekciją su užklausa dėl mokyklos privalomų pagal LR asmens duomenų teisinės apsaugos įstatymą veiksmų tvarkant vaizdo duomenis. Rekomendacijos lygis – vidutinis.

Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyriaus vedėjui kontroliuoti, kad planuojant biudžeto lėšas neformalaus švietimo įstaigų pedagogų darbo užmokesčiui būtų įvertinamos biudžeto galimybės mokėti pedagogų darbo užmokesį taikant maksimalius tarifinių koeficientų dydžius. Rekomendacijos lygis – didelis.

Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyriaus vedėjui kontroliuoti, kad skyriaus atsakingam darbuotojui neformaliojo vaikų švietimo ir formalųjį švietimą papildančio ugdymo mokyklų pedagogų tarififikacijos (arba valandų/ pamokų paskirstymo lentelės) būtų pateikiamos suderintos su atsakingu Švietimo ir jaunimo reikalų skyriaus darbuotoju. Rekomendacijos lygis – didelis.

Muzikos mokyklos direktoriui pakeisti 2014 m. sausio 7 d. įsakymu Nr. V-11 patvirtintą atlyginimo už neformalųjį vaikų ir suaugusiųjų švietimą mokėjimo tvarką ir mokymo sutartis, vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2013 m. gruodžio 19 d. sprendimo Nr. 1-421 16 punkto (atlyginimas (už neformalųjį vaikų švietimą) gražinamas, jei mokinys ne vėliau kaip iki einamojo mėnesio 5 dienos išbraukiamas iš mokinių sąrašų ir įskaityti atlyginimą už kitą mėnesį nėra galimybės). Rekomendacijos lygis – didelis.

Muzikos mokyklos direktoriaus G. Vilio komandiruotės 2015-2016 m.

AAK, MK data, Nr.	Komandiruotės data	Komandiruotės vieta	Komandiruotės tikslas	Komandiruotės išlaidų ir darbo užmokesčio priskaitymas, Eur ¹	
2015-01-15 AAK-19	2015-01-16	Vilnius	Lietuvių liaudies kultūros centras, folkloro žanrinės tarybos posėdis		kelionės išlaidos 16,69
2015-01-29 AAK-41	2015-02-04	Vilnius	Muzikos ir meno mokyklų vadovų asociacijos tarybos posėdis		kelionės išlaidos 16,64
2015-02-17 AAK-76	2015-02-17	Vilnius	Lietuvos kultūros tarybos ekspertų posėdis	darbo užmokestis 52,32	kelionės išlaidos 18,28
2015-02-19 AAK-82	2015-02-19	Kupiškis	Šiaurės Rytų Aukštaitijos regiono muzikos ir meno mokyklų vadovų posėdis		Komandiruotės išlaidos 6,57
2015-02-20 AAK-91	2015-02-20	Vilnius	Lietuvos kultūros tarybos ekspertų posėdis	darbo užmokestis 52,32	kelionės išlaidos 20,41
2015-02-25 AAK-102	2015-02-27	Vilnius	LR žemės ūkio ministerijos Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdis	darbo užmokestis 52,32	kelionės išlaidos 19,31
2015-03-05 AAK-119	2015-03-09	Vilnius	Lietuvos kultūros tarybos ekspertų posėdis	darbo užmokestis 47,33	kelionės išlaidos 22,26
2015-04-09 AAK-217	2015-04-13	Vilnius	LR ŽŪM Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdis	darbo užmokestis 47,33	kelionės išlaidos 21,26
Prašymas	2015-09-14	Vilnius	LR ŽŪM Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdis	darbo užmokestis 45,18	kelionės išlaidos 20,44

2015-04-20 Nr. MK-34	2015-04-29 d. (1 d.d.)	Vilnius	Lietuvos muzikos ir meno mokyklų vadovų asociacijos tarybos posėdis		kelionės išlaidos 21,77
2015-04-28 MK-51	2015-05-06-08 (3 d.d.)	Rokiškis	Lietuvių liaudies kultūros centro seminaras „Regiono, krašto, vietos kultūrinė tapatybė: pasireiškimų ir sąveikų klausimai“	Dienpinigiai 17,10	kelionės išlaidos 14,61
2015-05-08 MK-74	2015-05-19 (1 d.d.)	Rokiškis	Seminaras „Gabių ir talentingų muzikai mokinių ugdymo ypatumai, galimybės ir praktika“		kelionės išlaidos 14,77
2015-05-25 MK-107	2015-06-03	Rietavas	Vaikų ir jaunimo edukacijos projektas „ Mykolui Kleopui Oginskiui – 250 „		
2015-05-25 MK-107	2015-06-05	Biržai	Muzikos ir meno mokyklų vadovų seminaras „Neformalaus švietimo programų taikymas muzikos ir meno mokyklose“		kelionės išlaidos 11,82
2015-06-15 MK-151	2015-06-16	Vilnius	LR ŽŪM Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdis	darbo užmokestis 47,33	kelionės išlaidos 23,61
2015-06-12 MK-148	2015-06-17	Vilnius	Diskusija „Formalųjį švietimą papildančio meninio ugdymo įgyvendinimo situacija“		kelionės išlaidos 23,61
2015-06-19 MK-164	2015-06-25-26 (2 d.d.)	Vokietija, Dietrich-Bonhoeffer mokykla	Kvalifikacijos tobulinimo programa „Mokymosi visą gyvenimą kompetencijų ugdymas Vokietijos ugdymo įstaigose“	Dienpinigiai 87,00	<i>Komandiruotės išlaidos – iš asmeninių lėšų</i>
Prašymas	2015-09-23	Vilnius	Dainų švenčių nacionalinės komisijos posėdis		kelionės išlaidos 20,37
2015-10-02 MK-240	2015-10-02	Latvija, Valmiera	Seminaras „Kokybiško švietimo siekiai Latvijoje“	Dienpinigiai 19,00	
2015-10-	2015-10-	Baltarusi	Edukacinė išvyka „Lietuviškas	Dienpinigiai	

02 MK-240	9-10 (2 k.d.)	ja	paveldas Baltarusijoje kultūrinės raiškos ugdymo kontekste“	ai plus darbas poilsio dieną apmokami teisės aktų nustatyta tvarka Darbas poilsio dieną – 95,04 eur.	
Prašymas	2015-10-23	Vilnius	Lietuvos vaikų ir jaunimo centro praktinis seminaras „Neformaliojo vaikų švietimo programų rengimas“	Seminaro mokestis – 15 Eur.	Kelionės išlaidos 20,29
2015-10-29 MK-266	2015-11-06	Latvija, Valmiera	Valmieros muzikos mokyklos 95-ųjų metų jubiliejinis renginys ir koncertas	Dienpinigiai 19,00	kelionės išlaidos 38,99
Prašymas	2015-11-11	Vilnius	LR ŽŪM Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdis	darbo užmokestis 49,78	kelionės išlaidos 19,98
2015-11-06 MK-277	2015-11-12-13 (2 d.)	nenurodyta	Švietimo įstaigų vadovų edukacinė išvyka „Lyderystės ugdymo patirtis: Kauno, Šakių, Vilkaviškio rajonų mokyklų sėkmės istorijos“		
2015-11-20 MK-286	2015-11-24-12-02 (9 k.d.)	Olandija Guso De Bevelanden istorijos muziejus	Edukacinės, etnografinės programos pristatymas – Panevėžio regionas, nacionaliniai kostiumai ir juostos	darbo užmokestis 348,46, darbo užmokestis už darbą poilsio dienomis – 199,14 eurų	<i>kelionės išlaidų apmokėjimas nenurodytas</i>

				Dienpinigiai – 493,00 eurų; viso 1040,60 Eur.	
Prašymas	2015-12-09	Vilnius	LR ŽŪM Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdis	darbo užmokestis 49,78	kelionės išlaidos 19,66
2016 m.					
Prašymas	2016-01-15	Vilnius	Lietuvių liaudies kultūros centras, folkloro žanrinės tarybos posėdis		kelionės išlaidos 18,27
Prašymas	2016-02-01	Vilnius	LR ŽŪM Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdis	darbo užmokestis 52,72	kelionės išlaidos 18,13
Prašymas	2016-02-15	Šilutė	Šilutės rajono vaikų meno mokyklos direktoriaus pareigoms užimti konkursas		kelionės išlaidos 30,00
Prašymas	2016-02-24	Vilnius	Muzikos ir meno mokyklų vadovų asociacijos tarybos posėdis		kelionės išlaidos 16,29
Prašymas	2016-03-07	Vilnius	LR ŽŪM Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdis	darbo užmokestis 50,21	kelionės išlaidos 18,22
Prašymas	2016-03-23	Šiauliai	Respublikinė metodinė – praktinė konferencija „Meno/ muzikos mokyklų ugdymo kaitos aktualijos“		kelionės išlaidos 10,72
2016-03-24 MK-	2016-03-29 – 04-04	Gusas, Olandija	Dalyvauti edukacinėje programoje	darbo užmokestis	kelionės išlaidos 27,00

59; 2016-05-16 MK-96			reprezentuojant Panevėžio regioną	is 251,05; darbo užmokestis už darbą poilsio dienomis – 100,42 Eur, dienpinigiai – 324 Eur. Viso 675,47 Eur	Eur.
2016-05-11 MK-91	2016-05-12-13	nenurodyta	Švietimo įstaigų vadovų edukacinė išvyka „Skirtingų gebėjimų vaikų ugdymas: Šiaulių, Naujosios Akmenės, Mažeikių rajonų ugdymo įstaigų patirtys“		nenurodytos išlaidos
Prašymas	2016-05-18	Rokiškis	Rudolfo Lymano muzikos mokykla, V-asis Aukštaitijos regiono muzikos ir meno mokyklų profesinės linkmės muzikinio ugdymo modulio mokinių koncertas ir konferencija		kelionės išlaidos 13,35
Prašymas	2016-05-24	Vilnius	LR ŽŪM Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir atestavimo ekspertų komisijos posėdis	darbo užmokestis 47,93	kelionės išlaidos 18,72
Prašymas	2016-06-07	Pasvalys	Seminaras „Ugdymo planų ir programų tendencijos neformaliojo ugdymo mokyklose“		kelionės išlaidos 5,43
Prašymas	2016-06-29	Vilnius	LR ŽŪM Tautinio paveldo produktų, tradicinių mugių, tradicinių amatų mokymo programų, tradicinių amatų meistrų sertifikavimo ir	darbo užmokestis 50,21	kelionės išlaidos 20,50

	atestavimo komisijos posėdis	ekspertų	
Viso komandiruočių:			38
tame skaičiuje išvykos į Lietuvos kultūros tarybą, LR žemės ūkio ministeriją, Gūsą (Olandija)			15
Išvykų į Lietuvos kultūros tarybą, LR žemės ūkio ministeriją, Gūsą (Olandija) išlaidos:			3126,89 Eur
kelionės išlaidos			287,78 Eur
dienpinigiai			817,00 Eur
priskaičiuotas darbo užmokestis už išvykų laiką (be			1543,83 Eur
darbdavio priskaičiuotos valstybinio socialinio draudimo įmokos (30,98 proc.)			478,28

Parengė

Vyr. specialistė

Dalia Vepštienė

ⁱ Informaciją apie komandiruotės išlaidų ir darbo užmokesčio priskaitymą pateikė Muzikos mokyklos vyr. buhalterė Z.Lunienė