

VILKAVIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“

KORUPCIJOS TIKIMYBĖS NUSTATYMAS TURTO VALDYMO IR NAUDOJIMO ORGANIZAVIMO IR VYKDYMO SRITYJE 2019-09-12

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymu ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. spalio 8 d. nutarimu Nr. 1601 ir siekiant nustatyti Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“, kurio steigėja yra Vilkaviškio savivaldybė, veiklos sritis, kuriose galimai egzistuoja įstaigų veiklą veikiantys išoriniai ir (ar) vidiniai ir (ar) individualūs rizikos veiksniai, galintys sudaryti galimybes atsirasti korupcijai, įstaigoje buvo atliktas korupcijos pasireiškimo tikimybės nustatymas.

Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ veiklos sričių, kuriose egzistuoja didelė korupcijos pasireiškimo tikimybė sąrašas (sąrašas parengtas atlikus Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ veiklos sričių atitikties Lietuvos Respublikos Korupcijos prevencijos įstatymo 6 str. 4 d. kriterijams nustatymą):

Nr.	Veiklos sritys	KPI 6 str. 4 d. kriterijai*						
		1 p.	2p.	3p.	4p.	5p.	6p.	7p.
1.	Viešieji prikimai	—	—	—	—	X	—	—
2.	Turto valdymas ir naudojimas	—	—	—	—	X	—	—
3.	Vaikų priėmimas	—	—	—	—	X	—	—
4.	Maitinimas	—	—	—	—	—	—	—
5.	Darbuotojų priėmimas	—	—	—	—	X	—	—
6.	Neformalus ugdyimas	—	—	—	—	X	—	—
7.	Gautos paramos administravimas	—	—	—	—	X	—	—

Analizuotas laikotarpis – 2018-07-01–2019-07-31.

* Lietuvos Respublikos Korupcijos prevencijos įstatymo 6 str. 4 d. kriterijai:

1 p. Padaryta korupcinio pobūdžio nusikalstama veika.

2 p. Pagrindinės funkcijos yra kontrolės ar priežiūros vykdymas.

3 p. Atskirų valstybės tarnautojų funkcijos, uždaviniai, darbo ir sprendimų priėmimo tvarka bei atsakomybė nėra išsamiai reglamentuoti.

4 p. Veikla yra susijusi su leidimų, nuolaidų, lengvatų ir kitokių papildomų teisių suteikimu ar apribojimu.

5 p. Daugiausia priima sprendimus, kuriems nereikia kitos valstybės ar savivaldybės įstaigos patvirtinimo.

6 p. Naudojama valstybės ar tarnybos paslaptį sudaranti informacija.

7 p. Anksčiau atlikus korupcijos rizikos analizę, buvo nustatyta veiklos trūkumų.

Atliekant korupcijos pasireiškimo tikimybę vertinta Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ veikla, planuojant, organizuojant ir vykdant viešuosius pirkimus (veiklos sritis atitinka Korupcijos prevencijos įstatymo 6 str. 4 d. 5 p. numatytą kriterijų).

Atliekant viešųjų pirkimų planavimo, organizavimo ir vykdymo vertinimą Vilkaviškio vaikų lopšelyje-darželyje „Pasaka“, analizuota:

- Teisės aktai:

- 1) LR valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas (1998 m. gegužės 12 d. Nr. VIII-729, Vilnius);
- 2) LR valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo Nr. VIII-729 pakeitimo įstatymas (2014 m. kovo 25 d. Nr. XII-802);
- 3) LR vyriausybės 2014 m. spalio 3 d. nutarimas Nr. 1070 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimo Nr. 719 „Dėl inventorizacijos tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“;
- 4) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ finansų kontrolės taisyklės (patvirtintas direktoriaus 2005 m. rugsėjo 01 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-TO-01);
- 5) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitos politika (patvirtinta direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-22);
- 6) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ir jo nurašymo, išardymo ir likvidavimo tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-70);
- 7) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus įsakymas dėl inventorizacijos tvarkos (patvirtintas direktoriaus 2011 m. vasario 14 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-30);
- 8) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ inventorizacijos tvarkos aprašo patvirtinimo (patvirtintas direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-72);
- 9) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ trumpalaikio materialiojo turto naudojimo tarnavimo tvarka (patvirtintas direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. Nr. (1.3)Į-VO-70);
- 10) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ sektoriaus subjektų valdomo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas (patvirtintas direktoriaus 2014 m. rugpjūčio 14 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-32);
- 11) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus įsakymas dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės (išigijimo (pasigaminimo) savikainos) nustatymo (2014 m. gruodžio 31 d. Nr. (1.3)Į-VO-69);
- 12) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. Nr. (1.3)Į-VO-22);

- 13) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ ilgalaikio nematerialiojo turto apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. Nr. (1.3)I-VO-22);
- 14) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ finansinio turto apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. Nr. (1.3)I-VO-22);
- 15) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3)I-VO-22);
- 16) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ sąnaudų apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3)I-VO-22);
- 17) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ Pajamų apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3)I-VO-22);
- 18) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ išankstinių apmokėjimų ir gautinių sumų apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3)I-VO-22);
- 19) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ finansavimo sumų apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3)I-VO-22);
- 20) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ paramos gavimo, naudojimo apskaitos ir atsiskaitymo tvarka (patvirtinta direktoriaus 2014 m. birželio 16 d. Nr. (1.3)I-VO-28);
- 21) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ įsakymas dėl tarnybinio automobilio naudojimo taisyklių tvirtinimo ir atsakingo asmens skyrimo (patvirtinta direktoriaus 2009 m. rugpjūčio 31 d. Nr. (1.3)I-VO-35);
- 22) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ tarnybinio mobiliojo ir fiksuoto ryšio telefonų naudojimosi tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2011 m. rugsėjo 1 d. Nr. (1.3)I-VO-04);
- 23) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ kompiuterių tinklo, kompiuterinės ir programinės įrangos naudojimo tvarka (patvirtinta direktoriaus 2011 vasario 14 d. Nr. (1.3)I-VO-30);
- 24) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus įsakymas dėl sąrašų su parašų pavyzdžiais tvirtinimo (2014 m. gruodžio 31 d. Nr. (1.3)I-VO-68);
- 25) Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ informacinių ir komunikacinių technologijų naudojimo bei darbuotojų stebėsenos ir kontrolės darbo vietoje tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2017 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr. (1.3)I-VO-46);
- 26) Atsargų apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3)I-VO-22).

- Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ medžiagų sandėlio apskaitos knyga;

- Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ įsakymas dėl ūkvedės atsakomybės už įstaigos turto saugumą, atnaujinimą, papildymą (2000 m. balandžio 04 d. Nr. 26);
- Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ įsakymas dėl statinių priežiūros vadovo skyrimo (2002 m. rugpjūčio 28 d. Nr.16);
- Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ įsakymas dėl materialinės atsakomybės (2004 m. rugsėjo 01 d. Nr. (1.7)Į-OT-05;
- Pokalbiai su asmenimis, susijusiais su turto valdymu ir naudojimu įstaigoje.

Analizuojant korupcijos pasireiškimo tikimybę Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ turto valdyme ir naudojime, buvo remtasi pavyzdiniu įstaigos veiklos analizavimo klausimynu, pateiktu STT direktoriaus 2011 m. gegužės 13 d. įsakymu Nr. 2-170 patvirtintų Valstybės ar savivaldybės įstaigų veiklos sričių, kuriose egzistuoja didelė korupcijos pasireiškimo tikimybė, nustatymo rekomendacijų priede.

V. Daugiausia priima sprendimus, kuriems nereikia kitos valstybės ar savivaldybės įstaigos patvirtinimo			
5.1.	Ar įstatymai kiti teisės norminiai aktai valstybės ar savivaldybės įstaigai suteikia teisę priimti norminius teisės aktus? Jei taip, ar įstaiga priėmė vidaus teisės aktus, detalizuojančius norminių teisės aktų priėmimo procedūrą? Ar įstaigoje atliekamas norminių teisės aktų projektų poveikio korupcijos mastui vertinimas?	Ne	Darželis norminių teisės aktų nepriima. Norminių teisės aktų projektų poveikio korupcijos mastui vertinimas neatliekamas.
5.2.	Ar valstybės ar savivaldybės įstaiga priėmė teisės aktus, reglamentuojančius sprendimų, susijusių su įstaigos turto valdymu, naudojimu ir disponavimu juo, kuriems nereikia kitos valstybės ar savivaldybės įstaigos patvirtinimo, priėmimo procedūras?	Taip	Įstaigoje priimti šie dokumentai: Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ finansų kontrolės taisyklės (patvirtintas direktoriaus 2005 m. rugsėjo 01 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-TO-01); Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitos politika (patvirtinta direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-22); Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ir jo nurašymo, išardymo ir likvidavimo tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. (1.3.)Į-VO-70); Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus įsakymas dėl inventORIZACIJOS tvarkos (patvirtintas direktoriaus 2011 m. vasario 14 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-30);

			<p>Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ inventorizacijos tvarkos aprašo patvirtinimo (patvirtintas direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. (1.3.)Į-VO-72);</p> <p>Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ trumpalaikio materialiojo turto naudojimo tarnavimo tvarka (patvirtintas direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. Nr. (1.3.)Į-VO-70);</p> <p>Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ sektoriaus subjektų valdomo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas (patvirtintas direktoriaus 2014 m. rugpjūčio 14 d. įsakymu Nr. (1.3.)Į-VO-32);</p> <p>Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus įsakymas dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės (įsigijimo (pasigaminimo) savikainos) nustatymo (2014 m. gruodžio 31 d. Nr. (1.3.)Į-VO-69);</p> <p>Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. Nr. (1.3.)Į-VO-22);</p> <p>Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ ilgalaikio nematerialiojo turto apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. Nr. (1.3.)Į-VO-22);</p> <p>Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ finansinio turto apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. Nr. (1.3.)Į-VO-22);</p> <p>Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ ilgalaikių ir trumpalaikių išpareigojimų apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3.)Į-VO-22);</p> <p>Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ sąnaudų apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3.)Į-VO-22);</p> <p>Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ Pajamų apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3.)Į-VO-22);</p> <p>Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ išankstinių apmokėjimų ir gautinių sumų apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12</p>
--	--	--	---

			<p>d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-22); Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ finansavimo sumų apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-22); Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ paramos gavimo, naudojimo apskaitos ir atsiskaitymo tvarka (patvirtinta direktoriaus 2014 m. birželio 16 d. Nr. (1.3)Į-VO-28); Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ tarnybinio mobiliojo ir fiksuoto ryšio telefonų naudojimosi tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2011 m. rugsėjo 1 d. Nr. (1.3)Į-VO-04); Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ kompiuterių tinklo, kompiuterinės ir programinės įrangos naudojimo tvarka (patvirtinta direktoriaus 2011 vasario 14 d. Nr. (1.3)Į-VO-30); Atsargų apskaitos tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2010 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-22).</p>
5.3.	<p>Ar valstybės ar savivaldybės įstaigos teisės aktuose numatyti konkretūs tokius sprendimus galintys priimti subjektai, išsamiai ir aiškiai apibrėžta šiuos sprendimus priimančių subjektų kompetencija? Jei šie teisės aktai suteikia įgaliojimus priimti sprendimus kolegialiai institucijai, ar detalai reglamentuotos kolegialios institucijos sudarymo, sudėties atnaujinimo, narių skyrimo, sprendimų priėmimo procedūros? Ar teisės aktai numato kolegialios institucijos narių individualią atsakomybę už priimtus sprendimus?</p>	Taip	<p>Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktorės įsakymuose dėl turto valdymo ir naudojimo organizatorių: Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ įsakymas dėl Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ įsakymas dėl materialinės atsakomybės (2004 m. rugsėjo 01 d. Nr. (1.7)Į-OT-05); Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ įsakymas dėl ūkvedės atsakomybės už įstaigos turto saugumą, atnaujinimą, papildymą (2000 m. balandžio 04 d. Nr. 26); Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ įsakymas dėl statinių priežiūros vadovo skyrimo (2002 m. rugpjūčio 28 d. Nr.16); Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus įsakymas dėl sąrašų su parašų pavyzdžiais tvirtinimo (2014 m. gruodžio 31 d. Nr. (1.3)Į-VO-68); Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ įsakymas dėl tarnybinio automobilio naudojimo taisyklių tvirtinimo ir atsakingo asmens skyrimo (patvirtinta direktoriaus 2009 m. rugpjūčio 31 d. Nr. (1.3)Į-VO-35); Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio</p>

			„Pasaka“ informacinių ir komunikacinių technologijų naudojimo bei darbuotojų stebėsenos ir kontrolės darbo vietoje tvarkos aprašas (patvirtintas direktoriaus 2017 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-46); paskirti konkretūs asmenys atsakingi už turto valdymo ir naudojimo iniciavimą ir organizavimą skirtingose srityse.
5.4.	Ar įstaigos teisės aktai reglamentuoja sprendimų priėmimo, kuriems nereikia kitos valstybės ar savivaldybės įstaigos patvirtinimo, taip pat sprendimų, susijusių su įstaigos turto valdymu, naudojimu ir disponavimu juo, vidaus kontrolės (prevencinės, einamosios, paskesniosios) procedūras?	Taip	Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ finansų kontrolės taisyklės patvirtintos direktoriaus 2017 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-63, paskirti atsakingi darbuotojai už išankstinę, einamąją ir paskesniąją finansų kontrolę; Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ dėl sąrašų su parašų pavyzdžiais tvirtinimo patvirtinta direktoriaus įsakymu 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-68 dėl asmenų, kuriems suteikta teisė rengti ir pasirašyti apskaitos dokumentus; Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus įsakymas dėl metinės turto inventorizacijos atlikimo patvirtinta direktoriaus įsakymu 2019 m. rugsėjo 2 d. įsakymu Nr. (1.3)Į-VO-39, paskirti komisijos nariai, kurie perrenkami kiekvienais metais. Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ turto valdymo ir naudojimo organizavimo taisyklėse ir kituose vidaus teisės aktuose.

Nustatyti korupcijos rizikos veiksniai:

Išnagrinėjus esamą dokumentaciją, susijusią su turto valdymo ir naudojimo planavimu, organizavimu ir vykdymu Vilkaviškio vaikų lopšelyje-darželyje „Pasaka“, pažeidimų nerasta. Rizikos veiksniai nenumatyti.

Siūlymai:

Kadangi įstaigoje priimti visi teisės aktai būtini įstatymų įgyvendinimui, juose nustatyta sprendimų priėmimo, veiksmų atlikimo tvarka yra skaidri ir pakankama bei nesuteikia per daug įgaliojimų su turto valdymu ir naudojimu susijusiems asmenims veikti savo nuožiūra, galima teigti, kad korupcinės rizikos šioje Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ veiklos srityje yra tinkamai valdomos ir korupcijos pasireiškimo tikimybė yra minimali, tad papildomų prevencinių priemonių nereikalauja.

Korupcijos pasireiškimo tikimybės nustatymą atliko socialinė pedagogė Edita Mozūraitienė. Įstaigos turto valdymo ir naudojimo vykdymo procese šis darbuotojas nedalyvauja.

Direktorė

Dainora Daniliauskienė