



KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Klaipėdos Adomo Brako dailės mokyklos
direktoriui

Klaipėdos miesto savivaldybės
administracijos Biudžetinių įstaigų
centralizuotos apskaitos skyriaus vedėjui

Kopija
Klaipėdos miesto savivaldybės merui

Klaipėdos miesto savivaldybės
administracijos direktoriui

DĖL 2024 METŲ FINANSINIO IR TEISĖTUMO AUDITO REZULTATŲ

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbuotojai Jūsų vadovaujamoje įstaigoje (toliau – įstaiga) atliko Klaipėdos miesto savivaldybės (toliau – KMS) 2024 metų finansinio ir teisėtumo audito procedūras reikšmingose nematerialaus turto, ilgalaikio materialaus turto, trumpalaikio turto, finansavimo sumų, pajamų, sąnaudų/išlaidų audito srityse bei lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo pasirinktose audito srityse (darbo užmokesčio išlaidų, prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidų, turto valdymo).

Informuojame apie audito metu nustatytus neatitikimus ir pažeidimus:

Viešieji pirkimai

1. Vykdamas dvaro pastato pamato cokolinės dalies ir balkono remonto darbų (viešojo pirkimo Nr. 36743), popieriaus dailės reikmėms ir lankstiniams (viešojo pirkimo Nr. 33951) ir stacionarių kompiuterių (viešojo pirkimo Nr. 34020) įsigijimo viešuosius pirkimus, kurių iniciavimo metu nuspręsta kviesti pateikti pasiūlymus po 3 arba 4 tiekėjus, viešųjų pirkimų valdymo sistemoje neužpildytos tiekėjų apklausos pažymos, taip nesivadovaujant KMS administracijos direktoriaus 2024-01-16 įsakymu Nr. AD1-53 patvirtintų „KMS pavaldžių įstaigų centralizuotų ir decentralizuotų viešųjų pirkimų vykdymo tvarkos taisyklių“ 28.1.2 p. nuostata atliekant pirkimą raštu arba žodžiu, Pirkimų valdymo sistemoje pildyti tiekėjų apklausos pažymos formą (išskyrus atvejus, kai Taisyklių numatytais atvejais apklausiamas vienas tiekėjas).

Gautinos įmokos už paslaugas švietimo įstaigose

2. Pagal pateiktus gautinų įmokų už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose nuvertėjimo sąskaitos likučius 2024-12-31 nustatyta, kad dalis skolų tęsiasi nuo 2020 m. Siekiant, kad konsoliduoti Savivaldybės finansinių ataskaitų duomenys būtų tikslūs, siūlome nurašyti nuvertėjusias, beviltiškas skolas vadovaujantis Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2025-02-25 sprendimu Nr. T2-81 patvirtinu „Skolų Klaipėdos

miesto savivaldybės biudžetinėms įstaigoms pripažinimo beviltiškoms ir jų nurašymo tvarkos aprašu“, kuriame nustatyta:

- 3.1. p. p., kad beviltiška skola gali būti pripažinta skola kai Įstaiga negali susigrąžinti skolos, kuri neviršija arba lygi 30 eurų, praėjus ne mažiau kaip trejiems metams nuo skolos įtraukimo į apskaitą;

- 3.2 p. p. Įstaiga negali susigrąžinti skolos, kuri viršija 30 eurų, praėjus ne mažiau kaip penkeriems metams nuo skolos įtraukimo į apskaitą,

- 3.6 p. p. suėjęs skolos išieškojimo senaties terminas.

Jūsų vadovaujamos įstaigos ataskaitų rinkiniai (finansinių ir biudžeto vykdymo) yra Klaipėdos miesto savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių dalis, todėl audito rezultatai gali būti pateikti Klaipėdos miesto savivaldybės 2024 metų finansinio ir teisėtumo audito rezultatų ataskaitoje.

Dėkojame už bendradarbiavimą.

Pagarbiai
Savivaldybės kontrolierė
Čeporiūtė

Daiva

Laima Poškaitė, tel. +370 614 37416, el. p. laima.poskaite@klaipeda.lt

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba 188691586, Danės g. 17, Klaipėda
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL 2024 METŲ FINANSINIO IR TEISĖTUMO AUDITO REZULTATŲ
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-04-28 Nr. KAT13-80
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Daiva Čeporiūtė, Savivaldybės kontrolierė
Sertifikatas išduotas	DAIVA ČEPORIŪTĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-04-28 14:41:05 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-04-28 14:42:44 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2021-06-07 10:31:30 – 2026-06-06 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Klaipėdos miesto savivaldybės administracija, į.k. 188710823 LT", sertifikatas galioja nuo 2024-12-18 09:57:58 iki 2027-12-18 09:57:58
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.78.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2025-04-28 14:49:45)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2025-04-28 14:49:45 Dokumentų valdymo sistema Avilys