



**RADVILIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**VEIKLOS AUDITO ATASKAITA**

**RADVILIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS RĖMIMO  
SPECIALIOSIOS PROGRAMOS VERTINIMAS**

2022 m. spalio d. Nr. VA- (5.2)  
Radviliškis

---

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba – subjektas, prižiūrintis, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

Auditą atliko: Rasa Baublienė (grupės vadovė), Giedrė Sinkevičienė.

Audito ataskaita pateikta: Radviliškio rajono savivaldybės tarybai, Savivaldybės kontrolės komitetui, Savivaldybės merui, Savivaldybės administracijos direktoriui.

---

## TURINYS

PAGRINDINIAI FAKTAI.....	4
SANTRAUKA.....	5
IŽANGA.....	9
AUDITO REZULTATAI.....	10
1. Savivaldybėje visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos ir jai įgyvendinti skiriamų lėšų planavimas tobulintinas .....	10
1.1. Savivaldybėje strateginio planavimo procesas turi trūkumų.....	10
1.2. Savivaldybės strateginio plėtros plano tikslai gali likti neįgyvendinti.....	12
1.3. Nesudaryta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa.....	12
1.4. Nesudaryta Savivaldybės bendruomenės sveikatos taryba ir nenustatyti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetai.....	12
1.5. Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos neteisingas biudžeto planavimas.....	12
2. Savivaldybė neužtikrina tinkamo visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimo.....	13
2.1. Nenustatyti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos prioritetai.....	14
2.2. Negalime pareikšti nuomonės dėl Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos finansuojamų projektų paraiškų vertinimo.....	14
2.3. Nesivadovaujama patvirtintomis Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos rengimo, finansavimo ir kontrolės taisyklėmis.....	15
2.4. Nepakankama Savivaldybės visuomenės sveikatos programų, finansuojamų iš Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų, projektų įgyvendinimo kontrolė.....	16
2.5. Netinkamas Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos viešinimas.....	17
2.6. Sutartys su Savivaldybės visuomenės sveikatos specialiosios programos projektų vykdytojais turi trūkumų.....	18
2.7. Klaidingai parengta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įvykdymo ataskaita.....	19
2.8. Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos rezultatai nepasiekti.....	19
REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS.....	21
1 priedas.....	28
2 priedas.....	29

**PAGRINDINIAI FAKTAI**

- ❖ Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai skirtos lėšos 2021 m.

39 256,00 eurai  
(iš Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų)

23 170,00 eurų  
(iš Savivaldybės biudžeto lėšų)

- ❖ Įgyvendintų projektų skaičius, finansuotų iš Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai skirtų lėšų

19 vnt.

- ❖ Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos priemonių vykdytojų skaičius

15 vnt.

## SANTRAUKA

### Audito svarba

Savivaldybių viena iš savarankiškųjų (Konstitucijos ir įstatymų nustatytos (priskirtos)) funkcijų<sup>1</sup> - savivaldybių sveikatinimo priemonių planavimas ir įgyvendinimas; parama savivaldybės gyventojų sveikatos priežiūrai, o viena iš valstybinių (valstybės perduotos savivaldybėms) funkcijų<sup>2</sup> - visuomenės sveikatos stebėseną. Lietuvos Respublikos Seimas, pripažindamas, kad gyventojų sveikata yra didžiausia visuomenės socialinė ir ekonominė vertybė, sveikata – tai ne tik ligų ir fizinių defektų nebuvimas, bet ir fizinė, dvasinė bei socialinė žmonių gerovė, priėmė Sveikatos sistemos įstatymą<sup>3</sup> ir savivaldybės institucijoms priskyrė funkcijas ir pareigas sveikatinimo veiklos valdymo klausimais<sup>4</sup>. Savivaldybės taryba nustato savivaldybės sveikatos priežiūros plėtojimą savivaldybės strateginiame plėtros ir (ar) savivaldybės strateginiame veiklos planuose, tvirtina savivaldybių visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą, kontroliuoja jai skirtų lėšų naudojimą ir tvirtina jų panaudojimo ataskaitą, sudaro bendruomenės sveikatos tarybą, skiria jos pirmininką ir tvirtina šios tarybos nuostatus.<sup>5</sup>

Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos paskirtis Radviliškio rajono savivaldybėje vykdomų sveikatinimo programų finansavimas ir rėmimas<sup>6</sup>. Programos lėšomis 2021 metais buvo remiamos gyventojų vaikų sveikatingumą skatinančios programos, ligų profilaktikos ir kontrolės programos, visuomeninių organizacijų, vaikų ugdymo ir kultūros įstaigų sveikatinimo programos, aplinkos teršimo poveikio nustatymo programos bei kitos. Programą koordinuoja ir savo ribose kontroliuoja Radviliškio rajono savivaldybės administracijos vyriausias savivaldybės gydytojas<sup>7</sup>.

Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos vykdymo vertinimo auditas padės atskleisti ar užtikrinamas programos vykdymas, optimaliai planuojamos lėšos, efektyviai ir rezultatyviai panaudojami turimi ištekliai, vykdoma ir analizuojama programos įgyvendinimo stebėseną.

### Audito tikslas ir apimtis

Audito tikslas – įvertinti, ar efektyviai ir rezultatyviai naudojamos lėšos visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos priemonių vykdymui.

Pagrindiniai audito klausimai:

- ar Savivaldybėje visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa ir jai įgyvendinti skiriamos lėšos planuojamos kryptingai;
- ar Savivaldybė tinkamai įgyvendina visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą.

Audituojamas subjektas – Radviliškio rajono savivaldybės administracija, kodas 188726247.

<sup>1</sup> LR vietos savivaldos įstatymas, 1994-07-07 Nr. I-533 (su vėlesniais pakeitimais), 6 str. 18 p.

<sup>2</sup> Ten pat, 7 str. 35 p.

<sup>3</sup> LR sveikatos sistemos įstatymas, 1994-07-19, Nr. I-552 (su vėlesniais pakeitimais).

<sup>4</sup> Ten pat, 63 str., 64 str., 65 str.

<sup>5</sup> Ten pat, 63 str. 1 p., 5 p., 6 p.

<sup>6</sup> Savivaldybės tarybos 2011-12-15 sprendimas Nr. T-164 „Dėl visuomenės sveikatos programų, finansuojamų Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, rengimo, finansavimo ir kontrolės taisyklių tvirtinimo“, 3 p.

<sup>7</sup> Ten pat, 28 p.

Audituojamas laikotarpis – 2021 metai. Atskirais atvejais buvo peržiūrėti ir kitų laikotarpių duomenys.

Informacija ir duomenys buvo renkami tikrinant Radviliškio rajono savivaldybės administracijos pateiktus dokumentus, nagrinėjant teisės aktus reglamentuojančius sveikatos politikos įgyvendinimą, įstaigos veiklą bei funkcijas. Atlikdami auditą darėme prielaidą, kad visi auditoriams pateikti dokumentai yra teisingi, išsamūs ir galutiniai, o jų kopijos atitinka originalus. Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus. Audito apimtis ir taikyti metodai išsamiau aprašyti 2 priede „Audito apimtis ir metodai“ (29 psl.).

## Pagrindiniai audito rezultatai

Audito metu nustatėme, kad Savivaldybėje neužtikrintas veiksmingas visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos planavimas, nesudarytos prielaidos rezultatyviam programos plėtojimui, tikslingam lėšų panaudojimui, neužtikrinamas tinkamas įgyvendinimas:

1. Savivaldybėje visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos ir jai įgyvendinti skiriamų lėšų planavimas tobulintinas

- Radviliškio rajono savivaldybės strateginis 2021-2023 metų veiklos planas nesusietas su Savivaldybės 2021-2030 metų strateginiu plėtros planu (1.1 poskyris, 10 psl.).
- Mažinant Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai skiriamą finansavimą ir jos apimtis, Savivaldybės strateginio plėtros plano tikslai ir laukiami rezultatai gali būti neįgyvendinti (1.2 poskyris, 12 psl.).
- Nesudaryta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa, pagrindinis dokumentas, kuriame turėjo būti numatyti programos tikslai, uždaviniai, prioritetai, programos įgyvendinimo finansavimas, programos vertinimo kriterijai, laukiami rezultatai (1.3 poskyris, 12 psl.).
- Nesudaryta Savivaldybės sveikatinimo veiklos koordinavimo institucija – Bendruomenės sveikatos taryba, kurios funkcijai pavesta nustatyti sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetus (1.4 poskyris, 12 psl.; 2.1 poskyris, 13 psl.).
- Savivaldybės aplinkos apsaugos specialiosios programos lėšos Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai paskirstomos nesivadovaujant teisės aktais (1.5 poskyris, 12 psl.).

2. Savivaldybė neužtikrina tinkamo visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimo

- Pareikšti audito nuomonę dėl Savivaldybės visuomenės sveikatos programų, finansuojamų Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, projektų paraiškų vertinimo procesų ir rezultato negalime, kadangi auditui nepateikti paraiškų vertinimo dokumentai (2.2 poskyris, 14 psl.).
- Nekreipiamas dėmesys į tai, kad vertinant, Savivaldybės visuomenės sveikatos programų, finansuojamų Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, projektų paraiškas sudaryta galimybė kilti interesų konfliktui (2.2 poskyris, 14 psl.).
- Nevykdoma Savivaldybės visuomenės sveikatos programų, finansuojamų Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, projektų įgyvendinimo kontrolė veiklų įgyvendinimo vietose, neatliekama veiklos ataskaitų analizė ir vertinimas (2.4 poskyris, 16 psl.).
- Nesivadovaujama Savivaldybės tarybos patvirtintomis Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos rengimo, finansavimo ir kontrolės taisyklėmis (2.3 poskyris, 15 psl.).
- Pasirinktas Savivaldybės visuomenės sveikatos specialiosios programos viešinimui būdas vartotojui yra nepatogus, surasti informaciją sudėtinga. Ne visi Savivaldybės visuomenės sveikatos

programų, finansuojamų Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, projektų vykdytojai viešina apie projektų vykdomas veiklas ir jų rezultatus. Neužtikrinamas atviros ir demokratinės visuomenės principas (2.5 poskyris, 17 psl.).

- Sutartys su Savivaldybės visuomenės sveikatos programų, finansuojamų savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, projektų vykdytojais parengtos nesivadovaujant Savivaldybės tarybos patvirtintomis taisyklėmis (2.6 poskyris, 18 psl.).
- Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įvykdymo ataskaita sudaryta ir patvirtinta klaidingai (2.7 poskyris, 18 psl.).
- Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa nerezultatyvi, nepasiektas lauktas rezultatas (2.8 poskyris, 19 psl.).

## **Rekomendacijos**

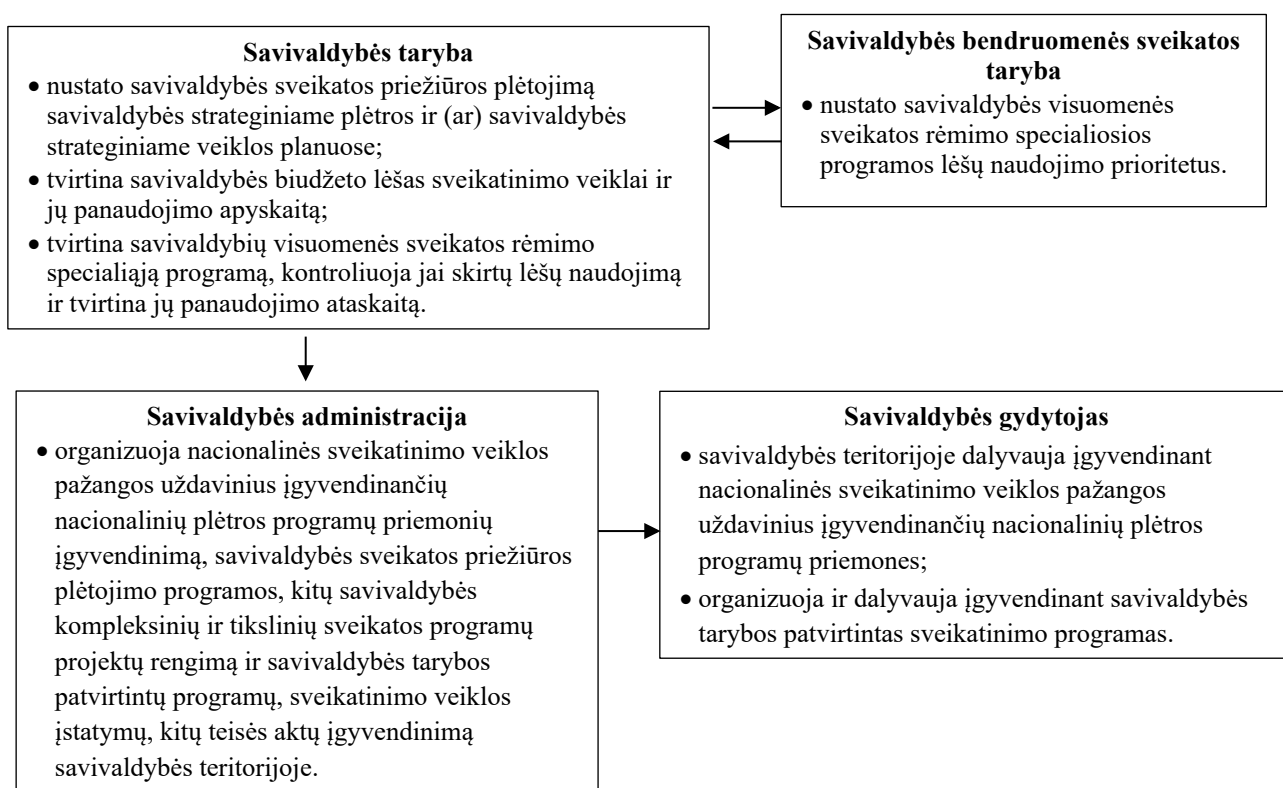
- Siekiant įgyvendinti Savivaldybės strateginį plėtros planą, tinkamai nustatyti Savivaldybės strateginio veiklos plano tikslus, uždavinius, kurie užtikrintų tikslo įgyvendinimą per nustatytą terminą, bei vertinimo kriterijus.
- Siekiant, kad Savivaldybės strateginio plėtros plano tikslai ir laukiami rezultatai būtų įgyvendinti, vykdyti plane išskeltus uždavinius.
- Siekiant tinkamai įgyvendinti Savivaldybės strateginį plėtros ir veiklos planus sudaryti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą, numatyti programos tikslus, uždavinius, prioritetus, programos įgyvendinimo finansavimą, programos vertinimo kriterijus, laukiamus rezultatus.
- Siekiant efektyvaus lėšų panaudojimo sudaryti Savivaldybės bendruomenės sveikatos tarybą ir nustatyti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetus.
- Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai skiri lėšas vadovaujantis tesės aktų nuostatomis.
- Siekiant skaidraus Savivaldybės biudžeto lėšų planavimo ir panaudojimo nustatyti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos pajamų ir išlaidų planavimo Savivaldybės biudžete tvarką.
- Siekiant sustiprinti vidaus kontrolę, priimti sprendimus, dėl fakto, kad audito metu buvo nepateikti Savivaldybės 2021 metų visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos priemonių vykdytojų paraiškų vertinimo dokumentai.
- Siekiant skaidrumo naudojant biudžeto lėšas, užtikrinti, kad Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos paraiškų vertinimo procese nebūtų sudarytos sąlygos kilti interesų konfliktui.
- Siekiant, kad būtų pasiekti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos tikslai, nustatyti projektų, finansuojamų iš Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų, veiklos kontrolę veiklų įgyvendinimo vietose bei jos dokumentavimą.
- Siekiant skaidraus Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų finansavimo bei tinkamos projektų vykdymo kontrolės, nustatyti projektų, veiklos ataskaitų registracijos procedūras, kontrolę, pasiektų rezultatų įvertinimą bei jos dokumentavimą.
- Siekiant užtikrinti veiklos skaidrumo principą, tinkamai informuoti visuomenę apie Savivaldybės vykdomą visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą.
- Siekiant atviros ir demokratinės visuomenės principų, užtikrinti, kad Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų vykdytojai vykdytų sutartinius įsipareigojimus ir viešintų informaciją apie programos vykdomas veiklas ir jų rezultatus, savo įstaigos arba Savivaldybės internetiniame puslapyje.
- Siekiant, kad būtų tiksliai ir aiškiai koordinuojami Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų davėjo ir lėšų gavėjų įsipareigojimai, įvertinti tvarką ir jos nesutapimus su sutartimis.

- Siekiant, kad Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įvykdymo ataskaita būtų sudaryta ir patvirtinta vadovaujantis teisės aktais išanalizuoti kontrolės procedūras ir pašalinti trūkumus.
- Siekiant, kad Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšos būtų panaudotos efektyviai, įgyvendinti uždaviniai ir pasiekti numatyti rezultatai, numatyti tinkamas kontrolės procedūras.
- Siekiant efektyvesnio rezultato nustatyti vidaus kontrolės veiksmus, kad užtikrinti gautų Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų paraiškų registravimą, tinkamą vertinimą bei vertinimo procedūros dokumentavimą. Finansuoti tuos projektus, kuriuose tinkamai iškelti tikslai, suformuoti uždaviniai ir laukiamas rezultatas.



## IŽANGA

Sveikata yra žmogaus vertybė ir gyvenimo pagrindas, kuris turi būti pakankamai tvirtas, kad būtų sėkmingai sprendžiami kasdienio gyvenimo klausimai, įveikiami socialiniai ir ekonominiai iššūkiai. Visuomenės sveikata yra nacionalinis turtas ir kapitalas, kurio saugojimas ir puoselėjimas yra svarbiausias valstybės tikslas, užtikrinantis šalies socialinę ir ekonominę plėtrą<sup>8</sup>. Šiuolaikinė sveikatos priežiūros koncepcija labai didelį dėmesį ir vaidmenį skiria socialinių partnerių ir visuomenės įtraukimui į su sveikata susijusių klausimų sprendimą, ypač vietos (savivaldybių) lygmeniu. Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa yra pagrindinis savivaldybių visuomenės sveikatos programų, kurių pagrindinė paskirtis – įgyvendinant įvairias sveikatinimo priemones bei kuriant saugią aplinką, gerinti savivaldybių gyventojų sveikatą, rengimo ir įgyvendinimo finansavimo šaltinis. LR sveikatos sistemos įstatyme nustatytos savivaldai priskirtos funkcijos ir pareigos sveikatinimo veiklos valdymo klausimais sveikatos programų vykdymui (žr. 1 pav.).



1 pav. Subjektų funkcijų ir pareigų pasiskirstymas sveikatos programų vykdymo klausimais savivaldybės lygmeniu  
Šaltinis - LR Sveikatos sistemos įstatymas

Auditas atliktas siekiant įvertinti, kaip vykdoma Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa, ar ji įgyvendinama tinkamai ir rezultatyviai, programa ir jai įgyvendinti skiriamos lėšos planuojamos kryptingai atsižvelgiama į visuomenės sveikatos prioritetus. Taip pat nagrinėta ar Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa yra nukreipta į siekiamą rezultatą, t. y. remiamos programos atitinka teisės aktų reikalavimus; vykdomos veiklos skelbiamos viešai; įvykdyti programos keliami uždaviniai.

<sup>8</sup> LR seimo 2014-06-26 nutarimas Nr. XII-964 „Dėl Lietuvos sveikatos 2014-2025 metų programos patvirtinimo“.

## AUDITO REZULTATAI

### 1. Savivaldybėje visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos ir jai įgyvendinti skiriamų lėšų planavimas tobulintinas

Siekiant įgyvendinti savivaldybei priskirtas funkcijas reikalingas kryptingas ir nuoseklus veiklos planavimas. Savivaldybėje turi būti rengiamas Savivaldybės strateginis plėtros planas, atskirų savivaldybės ūkio šakų (sektorių) plėtros programos ir Savivaldybės strateginis veiklos planas<sup>9</sup>. Strateginio planavimo metu nustatomos veiklos kryptys ir būdai, kaip vykdyti savivaldybės misiją, pasiekti numatytus tikslus ir rezultatus, veiksmingai panaudojant finansinius, materialinius ir žmogiškuosius išteklius<sup>10</sup>. Savivaldybės strateginių plėtros planų įgyvendinimą, stebėseną ir ataskaitų rengimą organizuoja Savivaldybės administracijos direktorius<sup>11</sup>.

Strateginio planavimo dokumentai tarpusavyje turi būti siejami aiškiais loginiais ryšiais, t. y. juose suplanuojamas atitinkamas tikslų ir uždavinių įgyvendinimas: pramonės, veiksmai, numatomi vertinimo kriterijai<sup>12</sup>. Savivaldybių strateginio planavimo dokumentai turi sietis su valstybės planavimo dokumentais. Savivaldybė planuojant savo veiklos kryptis turi atsižvelgti į Valstybės ilgalaikės raidos strategijoje numatytas<sup>13</sup> valstybės ir savivaldybės institucijoms, siekiančioms sveikatinimo politikos tikslų, pagrindines strategines kryptis, taip pat strateginio planavimo dokumentai rengiami<sup>14</sup> vadovaujantis Lietuvos pažangos strategijos<sup>15</sup> kryptimis ir vertybinėmis nuostatomis.

Vertinome:

- ar Savivaldybė visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą planuoja kryptingai, atsižvelgdama į visuomenės sveikatinimo prioritetus.
- ar Savivaldybės teisingai planuojama lėšas Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai.

#### 1.1. Savivaldybėje strateginio planavimo procesas turi trūkumų

Savivaldybės 2021-2030 metų strateginiame plėtros plane<sup>16</sup> patvirtinta viena iš Savivaldybės prioritetinių krypčių „Socialiai atsakinga, išsilavinusi sveika ir saugi visuomenė“ ir šiai krypčiai išskeltas vienas iš tikslų – „Gyventojų sveikatos gerinimas, psichinės ir fizinės sveikatos stiprinimas“, kuriam pasiekti išskeltas vienas iš uždavinių „Plėtoti visuomenės sveikatos stiprinimo veiklas, ugdant gyventojų sąmoningą rūpestį savo sveikata“, iškelto uždavinio viena iš įgyvendinimo priemonių ir būtų įgyvendinti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą, plėsti programos veiklos ir finansavimo apimtis. Planas susietas su valstybės planavimo dokumentais, tačiau Savivaldybės tarybos sprendimu planas patvirtintas tik 2021 metų balandžio mėnesį. Finansavimas 2021 metų Specialiosios programos priemonių vykdymui suplanuotas<sup>17</sup> neturint svarbiausio

<sup>9</sup> LR vietos savivaldos įstatymas, 1994-07-07 Nr. I-533 (su vėlesniais pakeitimais), 10<sup>3</sup> str. 1 p.

<sup>10</sup> LR Vyriausybės 2014-12-15 nutarimas Nr. 1435 „Dėl strateginio planavimo savivaldybėse rekomendacijų patvirtinimo“, 2.4 p.

<sup>11</sup> LR strateginio valdymo įstatymas, 2020-06-25 Nr. XII-3096, 21 str.

<sup>12</sup> LR Vyriausybės 2014-12-15 nutarimas Nr. 1435 „Dėl strateginio planavimo savivaldybėse rekomendacijų patvirtinimo“, 6.3 p.

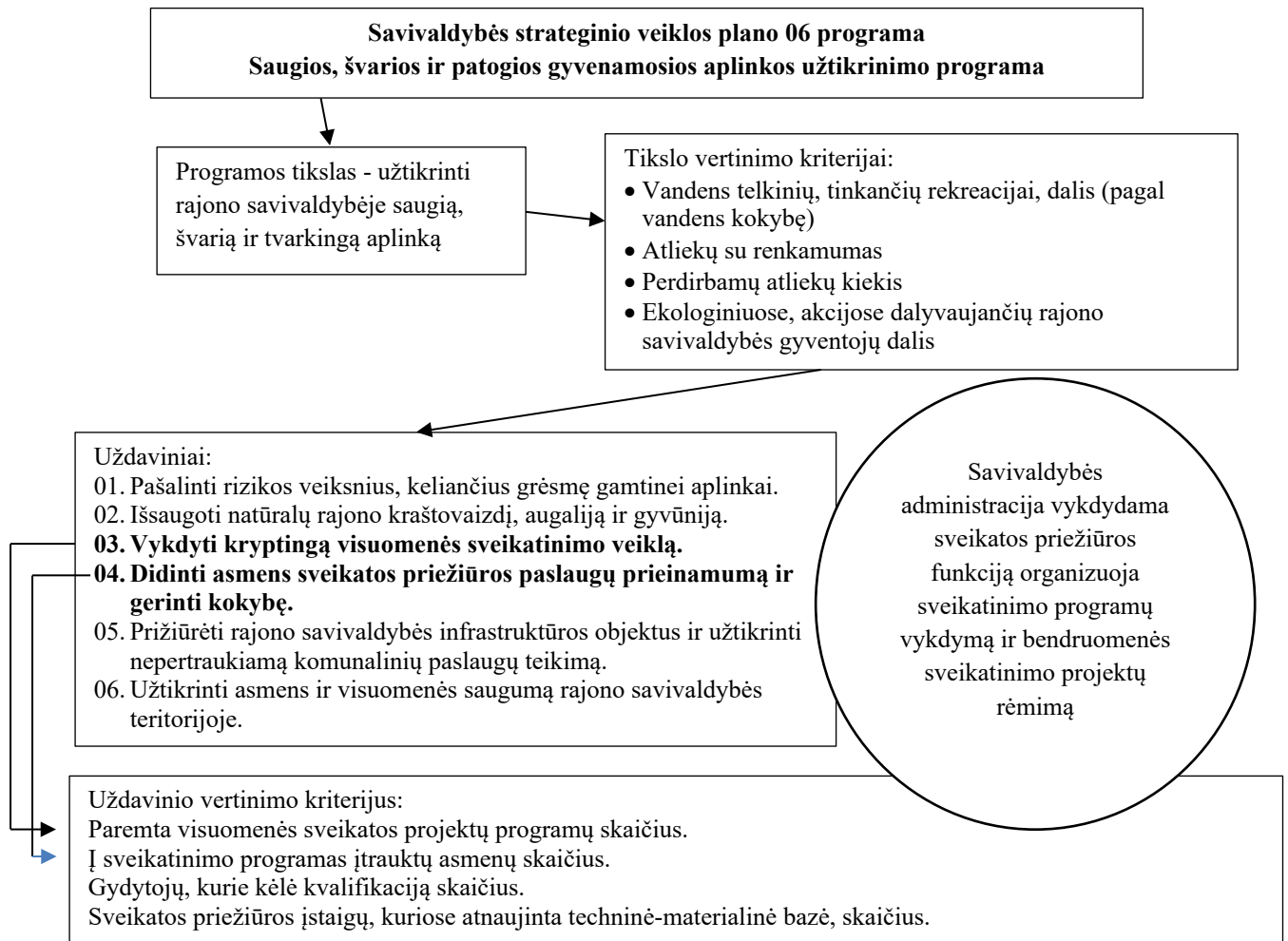
<sup>13</sup> LR Seimo 2002-11-12 nutarimas Nr. IX-1187 „Dėl valstybės ilgalaikės raidos strategijos“.

<sup>14</sup> LR Vyriausybės 2014-12-15 nutarimas Nr. 1435 „Dėl strateginio planavimo savivaldybėse rekomendacijų patvirtinimo“, 6.1 p.

<sup>15</sup> LR Seimo 2012-06-15 nutarimas Nr. XI-2015 „Dėl valstybės pažangos strategijos „Lietuvos pažangos strategija „Lietuva 2030“ patvirtinimo“.

<sup>16</sup> Savivaldybės tarybos 2021-04-01 sprendimas Nr. T-466 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2021-2030 metų strateginio plėtros plano patvirtinimo“.

Savivaldybės planavimo dokumento – Savivaldybės strateginio plėtros plano. Tik praėjus dvejiems mėnesiams po patvirtinto strateginio 2021-2024 metų veiklos plano, suplanavus tikslams, uždaviniams ir priemonėms įgyvendinti skirtus asignavimus, Savivaldybės tarybos sprendimu<sup>18</sup> buvo patvirtintos prioritetinės gyventojų sveikatinimo sritys. Savivaldybėje strateginio planavimo procesas tik formalus.



2 pav. Strateginio veiklos plano 06 programos tikslai, uždaviniai vertinimo kriterijai  
Šaltinis – Radviliškio rajono savivaldybės strateginis veiklos planas

Savivaldybės strateginiuose veiklos planuose<sup>19</sup> „Saugios, švarios ir patogios gyvenamosios aplinkos užtikrinimo programos“ tikslui „Užtikrinti rajono savivaldybėje saugią, švarią ir tvarkingą aplinką“ pasiekti jau eilę metų nustatomi tie patys uždaviniai, kas atskleidžia tik formalų programos planavimą. Programos tikslo vertinimo kriterijai labai menkai siejami su Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiąja programa, nedetalizuoja Savivaldybės plėtros plano tikslų, siektinų rezultatų. Vertinimo kriterijai neleidžia įvertinti tikslų pasiekimą. Vien paremtų Savivaldybėje visuomenės sveikatos programų projektų ir į sveikatinimo programas įtrauktų asmenų skaičius neįvertinti ar užtikrinta rajono savivaldybėje saugi, švari ir tvarkinga aplinka ir įgyvendinti sveikatinimo

<sup>17</sup> Savivaldybės tarybos 2021-02-25 sprendimas Nr. T-426 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2021–2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

<sup>18</sup> Savivaldybės tarybos 2021-04-01 sprendimas Nr. T-466 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2021-2030 metų strateginio plėtros plano patvirtinimo“.

<sup>19</sup> Savivaldybės tarybos sprendimai: 2019-02-21 Nr. T-1052 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2019–2021 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“; 2020-02-27 Nr. T-179 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“; 2021-02-25 Nr. T-426 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2021–2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

programos tikslai (žr. 1 pav.). Savivaldybė siekdama tinkamai vykdyti visuomenės sveikatos priežiūrą ir sveikatos stiprinimo veiklą, turi turėti aiškų tikslą, rodantį planuojamą rezultatą, iškeltiems tikslams pasiekti uždavinius, kurie užtikrintų tikslo įgyvendinimą per nustatytą laikotarpį.

### 1.2. Savivaldybės strateginio plėtros plano tikslai gali likti neįgyvendinti

Vienas iš Savivaldybės strateginio plėtros plano įgyvendinimo priemonių strateginiam tikslui pasiekti – plėsti Visuomenės sveikatos rėmimo specialios programos veiklos ir finansavimo apimtį. Tačiau kasmet Specialiosios programos finansavimo ir veiklų apimtys mažėja. 2022 metais skirta 65 proc. mažiau lėšų nei 2020 metais, veiklų apimtys sumažintos 38 proc. Savivaldybei tinkamai nevykdant suplanuotų priemonių, dalis strateginio plėtros plano uždavinių neįgyvendinami, gali būti nepasiekti ilgalaikiai strateginiai tikslai.

1 lentelė

Lėšų paskirstymas Specialiajai programai 2020-2022 metais

	2020 metai	2021 metai	2022 metai
Aplinkos apsaugos rėmimo specialios programos lėšos	73 686,00	37 991,00	32 934,00
Savivaldybės biudžeto lėšos	21 170,00	23 170,00	0,00
Programos veiklos	29	24	18

### 1.3. Nesudaryta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa

Savivaldybės tarybos kompetencija sveikatinimo veiklos valdymo klausimais tvirtinti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą<sup>20</sup>. Savivaldybės 2021 metų visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa nebuvo sudaryta, sudaryta tik Visuomenės sveikatos programų rėmimo specialiosios programos sąmata, kuri patvirtinta kartu su Radviliškio rajono savivaldybės 2021 metų biudžetu. Nenustatyti programos tikslai, uždaviniai, prioritetai, programos įgyvendinimo finansavimas, programos vertinimo kriterijai, laukiami rezultatai.

Neturint Savivaldybės tarybos patvirtintos Specialiosios programos ir jai numatyto finansavimo, skelbiamas Specialiosios programos konkursas. Programos vykdytojų teikiamose paraiškose nurodomi projektai, kurių tikslams pasiekti reikalingos daug didesnės finansavimo lėšos. Dėl Specialiosios programos lėšų stygiaus skiriamos mažesnės nei paraiškose nurodytos Specialiosios programos sumos, todėl projektai įgyvendinami dalinai, nesudaromos sąlygos iškeltiems tikslams pasiekti.

### 1.4. Nesudaryta Savivaldybės bendruomenės sveikatos taryba ir nenustatyti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetai

Siekiant užtikrinti sveikatinimo veiklos optimalų rezultatą, svarbus vaidmuo tenka Savivaldybės bendruomenės sveikatos tarybai - savarankiškai sveikatinimo veiklos koordinavimo institucijai prie Savivaldybės tarybos. Savivaldybės taryba sudaro<sup>21</sup> Savivaldybės bendruomenės sveikatos tarybą, skiria jos pirmininką ir tvirtina šios tarybos nuostatus. Savivaldybėje bendruomenės sveikatos taryba nebuvo sudaryta, todėl nenustatyti Specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetai.

### 1.5. Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos neteisingas biudžeto planavimas

Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos 20 procentų lėšų (neįskaitant įplaukų gautų už medžioklės plotų naudotojų mokesčiai, mokami įstatymų nustatytais proporcijomis ir tvarka už medžiojamųjų gyvūnų išteklių naudojimą)<sup>22</sup> naudojami Savivaldybės

<sup>20</sup> LR sveikatos sistemos įstatymas, 1994 -07-19 Nr. I-552, 63 str. 5 d.

<sup>21</sup> Ten pat, 63 str., 69 str. 2 d.

visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai. Lėšos kaupiamos atskiroje Savivaldybės biudžeto sąskaitoje, programos pajamos ir išlaidos planuojamos Savivaldybės biudžete savivaldybių tarybų nustatyta tvarka<sup>23</sup>. Audito metu nustatyta, kad Savivaldybė neteisingai planuoja Specialiosios programos lėšas. Savivaldybės taryba patvirtino<sup>24</sup> Specialiosios programos lėšų sąmatą ir programai vykdyti 2021 metų pradžioje skyrė 36 000 Eur iš Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų, kurios nesudarė 20 proc. kaip reglamentuota įstatyme.

Savivaldybės taryba spalio mėnesį patikslino<sup>25</sup> Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiąją programą ir skyrė papildomai Specialiajai programai 200,00 Eur Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų bei 1 065,00 Eur iš ankstesnio ataskaitinio laikotarpio likučio, tačiau Specialiosios programos lėšų sąmata nepatikslinkta. Nesuplanuotos lėšos liko nepanaudotos. Specialiosios programos įvykdymo ataskaitoje<sup>26</sup> nurodyta nepatikslinkta skirtų lėšų suma.

Savivaldybės tarybos sprendimu<sup>27</sup> patvirtintame Savivaldybės strateginiame 2021-2023 metų veiklos plane programos tikslų, uždavinių ir priemonių asignavimų suvestinėje Specialiajai programai vykdyti finansavimo šaltiniai neišskirti, neaišku kiek skirta įgyvendinimui Savivaldybės biudžeto lėšų, kiek Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų.

Savivaldybių visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų pajamos ir išlaidos planuojamos Savivaldybės biudžete savivaldybių tarybų nustatyta tvarka. Savivaldybės tarybos patvirtintose tvarkose<sup>28</sup> nėra reglamentuota, kaip planuojamos Specialiosios programos lėšų pajamos ir išlaidos, todėl nėra aišku, kaip skiriami Savivaldybės biudžeto asignavimai<sup>29</sup>.

## **2. Savivaldybė neužtikrina tinkamo visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimo**

Savivaldybės taryba patvirtino visuomenės sveikatos programų, finansuojamų Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, rengimo, finansavimo ir kontrolės taisykles<sup>30</sup>. Taisyklių tikslas – nustatyti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos valdymą. Juose nurodyta, kad Specialiosios programos lėšomis remiamos visuomenės sveikatos grupės: gyventojų sveikatos ir gerovės stebėsenos ir vertinimo paslaugos; visuomenės sveikatos stiprinimo paslaugos: individualus ir grupinis konsultavimas sveikatos stiprinimo klausimais; sveikatos mokymas (paskaitos, pamokos seminarai); sveikos gyvensenos įgūdžių

<sup>22</sup> LR savivaldybių aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos įstatymas, 2003-06-10 Nr. IX-1607, 4 str. 1 d., 2 p.

<sup>23</sup> LR sveikatos sistemos įstatymas, 1994 -07-19 Nr. I-552, 41 str. 3 d.

<sup>24</sup> Savivaldybės tarybos 2021-02-15 sprendimas Nr. T-427 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto patvirtinimo“.

<sup>25</sup> Savivaldybės tarybos 2021-10-14 sprendimas Nr. T-579 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto patikslinimo“.

<sup>26</sup> Savivaldybės tarybos 2022-08-25 sprendimas Nr. T-781 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto įvykdymo ataskaitos patvirtinimo“.

<sup>27</sup> Savivaldybės tarybos 2021-02-25 sprendimas Nr. T-426 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

<sup>28</sup> Savivaldybės tarybos sprendimai: 2011-06-16 Nr. T-45 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės biudžeto asignavimų administravimo, biudžeto vykdymo ir atskaitomybės tvarkos aprašo patvirtinimo“, 2022-05-26 Nr. T-737 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklių patvirtinimo“.

<sup>29</sup> Savivaldybės tarybos 2011-12-15 sprendimas Nr. T-164 „Dėl visuomenės sveikatos, programų, finansuojamų Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, rengimo, finansavimo ir kontrolės taisyklių tvirtinimo“ 11.1 p.

<sup>30</sup> Savivaldybės tarybos 2011-12-15 sprendimas Nr. T-164 „Dėl visuomenės sveikatos, programų, finansuojamų Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, rengimo, finansavimo ir kontrolės taisyklių tvirtinimo“.



formavimas (praktiniai užsiėmimai, vykstantys nustatytu periodiškumu); visuomenės sveikatos saugos paslaugos; pirminės asmens sveikatos priežiūros gerinimas.

Vertinome:

- ar užtikrinamas efektyvus Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimas.
- ar teisėtai ir rezultatyviai naudojamos Svivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai skirtos lėšos pasirinktoms priemonėms vykdyti.

### *2.1. Nenustatyti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos prioritetai*

Savivaldybėje, nesivadovaujant LR sveikatos sistemos įstatymo nuostatomis, nesudaryta Savivaldybės bendruomenės sveikatos taryba, kuriai įstatymo nuostatomis pavesta nustatyti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetus, kurie leistų racionaliau, efektyviau panaudoti skiriamas lėšas ir pasiekti iškeltus tikslus.

Savivaldybės administracijos direktorius įsakymu<sup>31</sup> paskelbė Savivaldybės visuomenės sveikatos programų finansuojamų iš Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų projektų paraiškų vertinimo 2021 metų konkursą, nustatė paraiškų pateikimo terminą, sudarė paraiškų vertinimo komisiją ir pavedė įsakymo vykdymo kontrolę vykdyti Savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojui. Paskelbto 2021 metų konkurso skelbime-kvietime<sup>32</sup> nurodytos finansuotinos sveikatinimo programos sritys neprioritetinės. Neužtikrinamas planuojamų išleisti biudžeto lėšų efektyvus panaudojimas. Paskelbtų sveikatinimo programų sąrašas platus ir didelis, nepatvirtintas Savivaldybės tarybos socialinių reikalų, sveikatos ir teisėtvarkos komitete, lėšos nekoncentruojamos į problemines sritis: kraujotakos sistemos ligų prevenciją, vėžinių susirgimų prevenciją ir kitas nurodytas Savivaldybės visuomenės sveikatos stebėsenos 2019 metų ataskaitoje<sup>33</sup> sritis.

### *2.2. Negalime pareikšti nuomonės dėl Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos finansuojamų projektų paraiškų vertinimo*

Savivaldybės tarybos patvirtintoje Specialios programos finansuojamų projektų paraiškų vertinimo metodikoje<sup>34</sup> numatyta, kad Specialiosios programos finansuojamų projektų paraiškų vertinimą sudaro administracinės atitikties ir tinkamumo finansuoti bei naudos ir kokybės vertinimo etapai. Administracinės atitikties ir tinkamumo finansuoti vertinimą atlieka Savivaldybės gydytojas per 20 darbo dienų nuo kvietime teikti paraiškas nurodytos paraiškų pateikimo dienos – 2021 m. sausio 11 d. Naudos ir kokybės vertinimą atlieka paraiškų vertinimo komisija. Komisijos sprendimo dėl projektų finansavimo priėmimo nustatyta trukmė 20 darbo dienų, tačiau metodikoje<sup>35</sup> nenurodoma nuo kada šis terminas pradedamas skaičiuoti.

Audituojamu laikotarpiu buvo didelė Savivaldybės gydytojo pareigybės funkcijas atliekančių darbuotojų kaita. Specialiosios programos 2021 metų eigą skirtingais etapais kuravo net keturi

<sup>31</sup> Savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-12-29 įsakymas Nr. A-1532(8.2) „Dėl visuomenės sveikatos programų, finansuojamų iš Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios 2021 metų programos lėšų, konkurso“.

<sup>32</sup> 2021 m. konkursas, paskelbtas 2020-12-29 <https://radviliskis.lt>

<sup>33</sup> Savivaldybės tarybos 2020-04-09 sprendimas Nr. T-219 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos stebėsenos 2019 metų ataskaitos patvirtinimo“.

<sup>34</sup> Savivaldybės tarybos 2011-12-15 sprendimas Nr. T-164 „Dėl visuomenės sveikatos, programų, finansuojamų Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, rengimo, finansavimo ir kontrolės taisyklių tvirtinimo“, 2 priedas.

<sup>35</sup> Ten pat, 2 priedo 10 p.

specialistai. Audito metu Savivaldybės administracijos atsakingi asmenys nepateikė 2021 metų Specialiosios programos paskelbto konkurso metu gautų 22 paraiškų vertinimo dokumentų. Todėl atsisakome pareikšti nuomonę dėl programos projektų paraiškų vertinimo pagal vertinimo kriterijus bei dėl finansavimo skyrimo pagal surinktus vertinimo balus.

Savivaldybės administracijos direktorius įsakymu<sup>36</sup> sudarė 2021 metų Specialiosios programos konkurso paraiškų vertinimo komisijos sudėtį. Vadovaujantis teikiamų projektų paraiškų vertinimo metodikos<sup>37</sup> nuostatomis, į komisijos sudėtį įtraukti visuomenės sveikatos priežiūros srityse dirbantys specialistai, tačiau neatsižvelgta į tai, kad į komisijos sudėtį įtraukti asmenys, kurie dirba įstaigose<sup>38</sup> ir teikia paraiškas lėšoms gauti iš Savivaldybės specialiosios programos. Tokiu būdu sudarytos palankios sąlygos interesų konfliktui kilti.

### *2.3. Nesivadovaujama patvirtintomis Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialios programos rengimo, finansavimo ir kontrolės taisyklėmis*

Neatsižvelgiant į Savivaldybės tarybos nustatytas taisykles<sup>39</sup>, Specialiosios programos projektų konkurso skelbime-kvietime programų vykdytojams nustatytos nenumatytos papildomos konkurso sąlygos.

*Pavyzdžiui:*

- netinkamomis finansavimui laikomos paraiškos, skirtos pramogų bei maitinimo tikslams;
- kanceliarinės lėšos negali sudaryti daugiau kaip 10 procentų viso teikiamo projekto;
- viena įstaiga, visuomeninė organizacija, gyventojų bendruomenė gali teikti ne daugiau kaip vieną paraišką vienai programai.

Be pagrindo apribota platesniam pareiškėjų ratui galimybė pateikti paraiškas ir įsijungti į Specialiąją programą, parengti daugiau nei vieną sveikatinimo programą. Savivaldybės strateginis tikslas – sveika visuomenė, siekiamas neišnaudojant viso potencialo.

Savivaldybės taryba yra nusprendusi ir patvirtinusi finansavimo taisyklėse, kad specialiosios programos lėšomis gali būti remiamos tik pirminės asmens sveikatos priežiūros gerinimas ir negali būti remiamos asmens sveikatos priežiūros paslaugos, už kurias yra apmokama iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų. Nustatyti atvejai, kai gerinamos antrinės sveikatos priežiūros paslaugos.

*Pavyzdžiui:*

- VšĮ Radviliškio ligoninės projektui „Kokybiškos ir saugios asmens sveikatos priežiūros paslaugos Operacinių skyriuje“ perkamas inventorių (Infuzinių tirpalų pašildymo spinta, vaizdo atkūrimo optika);
- VšĮ Radviliškio ligoninės projektui „Reabilitacijos specialistų darbo aplinkos modernizavimas“ (perkamas inventorių (metodinės reabilitacijos priemonės, ergonominės darbo priemonės).

Finansuojami Specialiosios programos projektai, kurių paraiškos pateiktos su trūkumais, ne pagal patvirtintas taisykles, programos neišbaigtos, nesusietos su sveikatinimo procesu. Netinkamas dėmesys skiriamas pateiktų projektų vertinimui:

*Pavyzdžiui:*

<sup>36</sup> Savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-12-29 įsakymas Nr. A-1532 (8.2) „Dėl visuomenės sveikatos programų, finansuojamų iš Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios 2021 metų programos lėšų, konkurso“, 2 p.

<sup>37</sup> Savivaldybės tarybos 2011-12-15 sprendimas Nr. T-164 „Dėl visuomenės sveikatos, programų, finansuojamų Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, rengimo, finansavimo ir kontrolės taisyklių tvirtinimo“, 2 priedo 4 p.

<sup>38</sup> VšĮ Radviliškio ligoninė, VšĮ Šeduvos pirminės sveikatos priežiūros centras.

<sup>39</sup> Savivaldybės tarybos 2011-12-15 sprendimas Nr. T-164 „Dėl visuomenės sveikatos, programų, finansuojamų Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, rengimo, finansavimo ir kontrolės taisyklių tvirtinimo“.

- BĮ Šeduvos lopšelio darželio projekto „Raktas į vaikų sveikatą - spalvų ir jausmų sodas“ paraiškoje tikslas yra įsigyti priemonės, o ne sveikatinimo procesas. Tikslai ir uždaviniai, uždavinių įgyvendinimo rodikliai nesusieti, įgyvendinimo rodiklių matavimo vienetai netinkami. Jų kiekybinė išraiška nesuderinama su tikslais. Neįvardinama atsakomybė už projekto veiklų įgyvendinimą.
- BĮ V. Kudirkos progimnazijos projekto „Sveikas mokytojas - sėkmingo ugdymo garantas 10“ tikslas neaiškus ir labai plačiai auditorijai (visos Lietuvos pedagogai), projekto rezultatas nekonkretus, pateikta labai daug nereikalingos informacijos.
- BĮ Radviliškio rajono švietimo ir sporto paslaugų centro projekto „Sensorinio-relaksacinio kabineto įkūrimas“ paraiškoje nurodytas tikslas, veikla ir rezultatas nesuderinami.
- BĮ Lopšelis-darželis „Eglutė“ projekto „Vaikų fizinės ir emocinės sveikatos stiprinimas darželyje“ paraiškoje nurodyti tikslas, laukiamas rezultatas ir projekto veikla nesuderinami. Projekto tikslo įgyvendinimo rodikliai nesuderinti su projekto veikla.
- VŠĮ Radviliškio technologijų ir verslo mokymo centro projekto „Psichinės ir fizinės sveikatos stiprinimas“ paraiškos Santraukos dalyje nenurodoma projekto veikla ir laukiamas rezultatas.
- BĮ Radviliškio plaukimo baseino projekto „Aktyvus senjoras“ paraiškoje netiksliai nurodyta kiekybinė projekto, uždavinių, veiklų įgyvendinimo rodiklių išraiška.
- BĮ Radviliškio Lizdeikos gimnazijos projekto „Sveikatos versmės“ paraiškoje programos tikslas apibrėžtas kaip veiksmas, o ne rezultatas. Projekto rezultatas apibrėžtas, kaip ateities būseną, o ne pasiektas rezultatas.
- BĮ Radviliškio lopšelio-darželio „Kregždutė“ projekto „Ugdytinių emocinės sveikatos stiprinimas“ paraiškoje nenurodoma tikslo, uždavinių įgyvendinimo rodiklių matavimo vienetai ir jų kiekybinė išraiška.
- Asociacijos Butėnų bendruomenės projekto „Sveikatos stiprinimas“ paraiškoje visiškai neužpildyti duomenys apie projekto įgyvendinimo rodiklius.
- VŠĮ Radviliškio PSPC projekto DOTS kabineto funkcijų vykdymas Radviliškio rajone paraiškoje įvardintas netinkamas projekto rezultatas, kuris tik bus ateityje.
- VŠĮ Radviliškio PSPC projekto „Širdies ir kraujagyslių ligų ankstyvosios diagnostikos vykdymas prisirašiusiems pacientams iš aptarnaujamų kaimo vietovių“ paraiškoje nurodytas rezultatas neaiškus, neparodantis ar tikslas pasiektas.
- BĮ Šeduvos globos namų projekto „Psichinės sveikatos stiprinimas ir gerinimas“ paraiškoje nurodytas rezultatas neaiškus, neparodantis ar tikslas pasiektas. Projekto įgyvendinimo rodiklio matavimo vienetai ir kiekybinė išraiška neaiški.

Savivaldybėje neatsakingai žiūrima į Specialiosios programos procesų reglamentavimą. Savivaldybės administracijos sudarytose su vykdytojais sutartyse dėl visuomenės sveikatos programų finansavimo, numatytas veiklos ataskaitų pateikimo terminas iki sausio 4 d. Ši sutarties nuostata prieštarauja Taisyklėse numatytai prievolei veiklos ataskaitą pateikti per 10 dienų po programos įvykdymo.

#### *2.4. Nepakankama Savivaldybės visuomenės sveikatos programų, finansuojamų iš Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų, projektų įgyvendinimo kontrolė*

Specialiosios programos įgyvendinimą savo kompetencijos ribose kontroliuoja Savivaldybės gydytojas<sup>40</sup>. Atliekant veiklų vykdymo kontrolę specialiosios programos (projektų) vykdytojai Savivaldybės gydytojui pateikia ketvirtinę ataskaitą apie įvykdytas veiklas ir jų rezultatus bei per 10 d. po programos įvykdymo teikia metinę ataskaitą raštu apie atliktus darbus ir pasiektus rezultatus. Pareikalavus specialiosios programos koordinatoriui, per nustatytą terminą Specialiosios programos vykdytojas, pateikia išlaidas pagrindžiančius dokumentus.

Pateiktose Specialiosios programos projektų veiklos ataskaitose nėra gavimo žymos bei registracijos numerio. Be registro duomenų, negalima spręsti, ar projektų vykdytojai ataskaitas pateikė laiku. Atsižvelgiant į ataskaitos parengimo datas galima spręsti, kad kai kurie projektų vykdytojai ataskaitas teikia pavėluotai:

*Pavyzdžiui:*

- BĮ Šeduvos globos namai 2022 m. sausio 18 d.;

<sup>40</sup> Savivaldybės tarybos 2011-12-15 sprendimas Nr. T-164 „Dėl visuomenės sveikatos, programų, finansuojamų Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, rengimo, finansavimo ir kontrolės taisyklių tvirtinimo“.



- BĮ Švietimo ir sporto paslaugų centras 2022 m. sausio 12 d.;
- Radviliškio rajono sveikuolių klubas „Atgaja“ nenurodė datos ir ataskaitą užpildė kitokią ataskaitos formą nei numatyta Tvarkoje;
- BĮ „Eglutė“ veiklos ataskaitą pateikė 2022 m. sausio 3 d., tačiau projektas baigtas 2021 m. birželio mėnesį.

Pasitaikė atvejų, kai veiklos ataskaita teikiama dar nesibaigus projektui.

*Pavyzdžiui:*

- Radviliškio technologijų ir verslo mokymo centras ataskaitą parengta 2021 m. lapkričio 23 d., o projektas baigtas 2021 m. gruodžio 10 d.

Taisyklėse neregamentuota patikra projektų veiklų įgyvendinimo vietoje, nekontroliuojama ar Specialios programos projektų vykdytojai tikrai vykdo užsiėmimus, ar projekto vykdymo metu įsigytos priemonės yra naudojamos tik projektinėje veikloje, ar vykdoma veikla yra tinkama, nukreipta į siekiamą rezultatą bei į projekto tikslo pasiekimą. Nenumatyta, kad Savivaldybės gydytojo funkcijas atliekantis specialistas atliktų projekto veiklos ataskaitos patikrą ir įvertintų projekto tikslų pasiekimo rezultatus, ar jie suderinti su Savivaldybės strateginiais veiklos rezultatais, kad patikros rezultatai būtų pažymėti projekto veiklos ataskaitoje. Kadangi ant projektų vykdytojų pateiktų Veiklos ataskaitų nėra jokios atsakingų specialistų žymos apie projekto įgyvendinimo vertinimą: paslaugos gavėjų pasitenkinimo lygį, efektyvumą ir gauto rezultato lygį, darome išvadą, kad Specialiosios programos projektinės veiklos kontrolė Savivaldybėje netinkama.

Specialios programos projektų paraiškų priėmimo ir vertinimo etape skiriamas nepakankamas dėmesys į Specialiosios programos vykdytojų iškeliamus tikslus, uždavinius tikslams pasiekti ir planuojamus rezultatus, kurių pagrindu vertinama ar tikslai pasiekti. Todėl kai kurių projektų Veiklos atskaitose nurodyto gauto rezultato vertinimas yra sudėtingas ir/arba neįmanomas.

*Pavyzdžiui:*

- projekto „Raktas į vaikų sveikatą-spalvų jausmų sodas“ tikslai, uždaviniai ir rezultatas netinkamai apibrėžiami;
- projekto „Psichinės sveikatos stiprinimas“ paraiškoje uždaviniai nenurodomi, o pasiektas tikslas nurodomas kaip įsigyta priemonė;
- projekto „Žygiuok ir pažink“ veiklos ataskaita pateikta netinkamos formos, kurioje nenurodomi nei pasiekti tikslai, nei uždaviniai, nei priemonės.

Darytina išvada, kad nepakankamas Specialiąją programą kuriojančių specialistų ir paraiškų vertinimo komisijos dėmesys į pateiktose paraiškose nurodomus tikslus, uždavinius bei rezultatus.

## 2.5. Netinkamas Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos viešinimas

Savivaldybės tarybos patvirtintose Taisyklėse<sup>41</sup> numatyta, kad Specialioji programa ir jos metinė ataskaita viešinama Savivaldybės internetiniame puslapyje [www.radviliskis.lt](http://www.radviliskis.lt). Savivaldybės internetiniame puslapyje nėra skirtos vietos Specialiajai programai viešinti ir visuomenę tinkamai supažindinti su programa bei metine veiklos ataskaita. Specialiosios programos 2021 metų sąmatą<sup>42</sup> bei programos veiklos ataskaitą<sup>43</sup> galima pamatyti tik viešame teisės aktų registre. Pasirinktas viešinimo būdas nepatogus vartotojui, informacija ypatingai sunkiai surandama. Specialiosios programos ataskaita tvirtinama ne atskirai, o kartu su Savivaldybės biudžeto įvykdymo ataskaitomis, todėl teisės akto pavadinime nėra informacijos apie Specialiosios programos ataskaitą. Viešumo stoka tiesiogiai ir netiesiogiai turi įtakos lėšų panaudojimo efektyvumui, mažina galutinį rezultatą, padidina riziką nepasiekti strateginio tikslo.

<sup>41</sup> Savivaldybės tarybos 2011-12-15 sprendimas Nr. T-164 „Dėl visuomenės sveikatos, programų, finansuojamų Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, rengimo, finansavimo ir kontrolės taisyklių tvirtinimo“, 26.1 p. p.

<sup>42</sup> Savivaldybės tarybos 2021-02-25 sprendimas Nr. T-427 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto patvirtinimo“, 6 p.

<sup>43</sup> Savivaldybės tarybos 2022-08-25 sprendimas Nr. T-781 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto įvykdymo ataskaitos patvirtinimo“, 1.4 p.

Viešos informacijos stoka ir apie įvykdytus Specialiosios programos lėšomis finansuotus projektus. Turimais duomenimis, pavišintos 9 vykdytojų programų priemonės, kas sudaro tik 47,37 procento visų vykdytų projektų. Sutartyse nenumatytas projekto vykdytojų išsipareigojimas viešinti Specialiąją programą, todėl neužtikrinama, kad visi vykdytojai vykdytų Taisyklėse<sup>44</sup> numatytą prievolę apie vykdomas veiklas ir jų rezultatus pavišinti savo įstaigos ar steigėjo internetiniuose puslapiuose, bei visuose leidiniuose, išleidžiamuose Specialiosios programos lėšomis, nurodyti informaciją apie vykdomą programą ir finansavimo šaltinį. Neužtikrinamas atviros ir demokratinės visuomenės principas. Atsakingi Savivaldybės administracijos asmenys neanalizuoja, nestebi, nekontroliuoja ir nereikalauja, kad būtų vykdoma Savivaldybės tarybos nustatyta tvarka viešinti projektinių lėšų panaudojimą.

## *2.6. Sutartys su Savivaldybės visuomenės sveikatos specialiosios programos projektų vykdytojais turi trūkumų*

2021 metais su visais Specialiosios programos projektų vykdytojais buvo sudaryta 19 sutarčių. Savivaldybė nėra pasitvirtinusi projektų vykdymo pavyzdinės sutarties, todėl nustatėme atvejus, kai šalių išsipareigojimai skirtingi nei numatyti Savivaldybės tarybos patvirtintose taisyklėse<sup>45</sup>. Prieštaravimus pastebėjome visų 19 sutarčių 4.3.1 ir 4.3.2 papunkčiuose, nesutampa išsipareigojimo ir reikalavimo ataskaitų pateikimo terminai. Neatsakingas sutarties teksto parengimas: Lėšų gavėjas išsipareigoja: „4.2 teikti lėšų gavėjui informaciją apie priemonių vykdymą, lėšų panaudojimą“.

Vertinant Specialiosios programos projektų paraiškas, lėšų naudos ir kokybės vertinimo metu, pridedama balų už kuo didesnę pareiškėjo ir pareiškėjo partnerių finansinį indelį į projektą. Tačiau sutartyse išsipareigojimas prisidėti savo lėšomis ar projekto partnerio lėšomis nenumatytas, dėl to pasitaiko atvejai, kai konkurse pažadėjus prisidėti, projektas vykdomas tik Specialiosios programos lėšomis.

### *Pavyzdžiui:*

- BĮ Radviliškio Lizdeikos gimnazija, projektas „Sveikatos versmės“, paraiškoje nurodyta prisidėti 20 proc. įstaigos lėšomis, tačiau, ataskaitos duomenimis, prisidėta nebuvo;
- VšĮ Radviliškio PSPC, projektas „Tuberkuliozės profilaktikos ir kontrolės programa“, paraiškoje nurodyta prisidėti 80 proc. įstaigos lėšomis, tačiau, ataskaitos duomenimis, prisidėta nebuvo;
- VšĮ Radviliškio PSPC, „Širdies ir kraujagyslių ligų ankstyvosios diagnostikos vykdymas prisirašiusiems pacientams iš aptarnaujamų kaimo vietovių“, paraiškoje nurodyta prisidėti 60 proc. savo įstaigos lėšomis, tačiau, ataskaitos duomenimis, prisidėta nebuvo.

Savivaldybės tarybos patvirtintose Taisyklėse nenumatyta nepanaudotų Specialiosios programos projektams pervestų lėšų grąžinimo tvarka. Minėtose taisyklėse nurodyta, tik kad Specialiosios programos lėšas, panaudotas šiose taisyklėse nenumatytiems tikslams, teisės aktų nustatyta tvarka išieškomos iš priemonių (projektų) vykdytojų ir grąžinamos į Specialiosios programos sąskaitą. Sutartyse Specialiosios programos projektų vykdytojai išsipareigoja nepanaudotas lėšas iki einamųjų metų gruodžio 20 d. grąžinti į Savivaldybės visuomenės sveikatos programos rėmimo specialiosios programos sąskaitą. Specialiosios programos projektų vykdytojas VšĮ Radviliškio ligoninė trijų projektų nepanaudotas lėšas 492,82 Eur grąžino ne į Savivaldybės visuomenės sveikatos programos rėmimo specialiosios programos sąskaitą, o į kitą Savivaldybės administracijos sąskaitą. Sutartyse su Specialiosios programos projektų vykdytojais nenurodytas konkretus Specialiosios programos sąskaitos numeris. Trūkstant konkrečios informacijos, neužtikrinamas tinkamas sutartinių išsipareigojimų vykdymas.

<sup>44</sup> Savivaldybės tarybos 2011-12-15 sprendimas Nr. T-164 „Dėl visuomenės sveikatos programų, finansuojamų Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšomis, rengimo, finansavimo ir kontrolės taisyklių tvirtinimo“, taisyklių 26 p.

<sup>45</sup> Ten pat; 4.3.1 p. p., 4.3.2 p. p.

## 2.7. Klaidingai parengta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įvykdymo ataskaita

Savivaldybės taryba tvirtina Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą, kontroliuoja jai skirtų lėšų naudojimą ir tvirtina jų panaudojimo ataskaitą<sup>46</sup>. Savivaldybės 2021 metų Specialiosios programos įvykdymo ataskaita, kartu Savivaldybės biudžeto įvykdymo ataskaitomis patvirtinta tik 2022 metų rugpjūčio 25 d.<sup>47</sup>. LR sveikatos apsaugos ministro nustatyta<sup>48</sup>, kad savivaldybė privalo iki gegužės 1 d. teikti praeitų biudžetinių metų Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos priemonių vykdymo ataskaitą Higienos institutui. Savivaldybės 2021 metų Specialiosios programos įvykdymo ataskaita pateikta el. paštu 2022 m. gegužės 3 d., kuri dar nebuvo patvirtinta Savivaldybės tarybos.

Specialiosios programos įvykdymo ataskaitoje neteisingai pateikta informacija apie skirtas Specialiajai programai lėšas. Komunikacijos trūkumas tarp atsakingų darbuotojų, lėmė tai, kad Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšos ataskaitoje pateikta klaidinga suma. Savivaldybės tarybos sprendimu<sup>49</sup> patikslinus (padidinus) 2021 metų Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšas, su minėtąją programa tiesiogiai susijusios Specialiosios programos 2021 metų sąmatą tikslinantis projektas Savivaldybės tarybai nepateiktas ir nepatvirtintas. Todėl Specialiosios programos ataskaitoje neparodyta 1 265,00 Eur papildomai skirta Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo lėšų suma. Taip pat neturint teisinio pagrindo įvykdymo ataskaitoje 1 830,00 Eur padidinta Savivaldybės biudžeto lėšų suma.

## 2.8. Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos rezultatai nepasiekti

Specialiosios programos lėšomis 2021 m. parengtų 19 projektų skaičius nesiekia planuoto 25 projektų skaičiaus. Strateginis veiklos planas įvykdytas tik 76 procentais. Darytina išvada, kad Savivaldybėje visuomenės sveikatinimas nėra prioritetas. Tinkamai neišnaudojamos priemonės, kaip pritraukti kuo daugiau programos vykdytojų, kad Specialiosios programos nauda pasinaudotų kuo platesnis savivaldybės gyventojų ratas.

Netinkamas dėmesys Specialiosios programos planavimo, vertinimo, vykdymo ir rezultatyvumo nustatyto procesams. Nėra nustatytos sistemos, kuri leistu tinkamai nustatyti, apskaičiuoti pasiektus rezultatus, todėl atsakingiems darbuotojams nepateikus tikslaus Specialiosios programos projektuose dalyvavusių asmenų skaičiaus, negalime pasisakyti apie siektą 12 000 dalyvių skaičiaus rezultatą. Nesant tinkamos vertinimo sistemos, lėšos skirstomos neatsižvelgiant į efektyvumą ir rezultatyvumą.

Nesant patvirtintai Specialiajai programai negalime pasisakyti ar skirtos lėšos panaudotos efektyviai ir rezultatyviai. Nepanaudotos lėšos neperskirstytos kitiems programų vykdytojams.

*Pavyzdžiui:*

- Numatytas triukšmo prevencijos programos priemonių vykdymas nebuvo vykdytas, tam numatytos 2000,00 Eur lėšos nepanaudotos. Triukšmo prevencijos veiksmai svarbūs siekiant valdyti triukšmą ir jo poveikį visuomenės sveikatai.
- Atvirų vandens telkinių (maudyklų) stebėsenai panaudota tik apie pusę skirtų lėšų (skirta 1 500 Eur, panaudota 755,60 Eur). Maudyklų vandens būklės stebėjimas svarbus siekiant apsaugoti žmonių sveikatą ir aplinką, siekiant

<sup>46</sup> LR sveikatos sistemos įstatymas, 1994-07-19 Nr. I-552, 63 str. 5 d.

<sup>47</sup> Savivaldybės tarybos 2022-08-25 sprendimas Nr. T-781 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto įvykdymo ataskaitos patvirtinimo“, 1.4 p.

<sup>48</sup> LR sveikatos apsaugos ministro 2019-06-03 įsakymas Nr. V-656 „Dėl savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos priemonių vykdymo ataskaitos formos patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais).

<sup>49</sup> Savivaldybės tarybos 2021-10-14 sprendimas Nr. T-579 „Dėl Radviliškio rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto tikslinimo“, 14 p.

---

sumažinti maudyklų taršą ir prisidėti prie aplinkos kokybės išsaugojimo, apsaugos, gyvenimo sąlygų gerinimo, harmoningo ekonominės veiklos vystymo bei nuolatinės ir subalansuotos plėtros.

- Priklausomybių mažinimo Radviliškio rajono socialinės rizikos šeimose programai vykdyti skirta 2 000,00 Eur, panaudota tik 300,00 Eur. Atlikta dviem asmenims blaivybės palaikymo ir atkirčių prevencinė paslauga naudojant medikamentus, tačiau kitos priemonės, kad priklausomybės socialinės rizikos šeimose mažėtų nebuvo vykdytos.
- Atvira tuberkulioze segančių asmenų transportavimui skirta 2 000,00 Eur, panaudota 238,38 Eur. Savivaldybėje nėra reglamentuota kas tą paslaugą vykdo. Transportavimo organizavimo paslauga tai pagalbos asmenims suteikimas nepinigine forma, todėl priskirtina prie socialinių paslaugų.

## REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS

Laukiamas audito poveikis: audito rezultatai leis tinkamiau plėtoti sveikatinimo žinias ir įgūdžius, prisidės prie efektyvesnio ir rezultatyvesnio visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos priemonių vykdymo.

Savivaldybės administracijai rekomenduojame:

Pagrindinis audito rezultatas	Rekomendacija (pokytis, kurio siekiama)	Pokyčio vertinimo rodikliai ir jų reikšmės*			Priemonės*	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas (pokyčio pasiekimo terminas)*
		rodiklis	rodiklis pradinė reikšmė	siektina reikšmė		
<b>1. Savivaldybėje visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos ir jai įgyvendinti skiriamų lėšų planavimas tobulintinas</b>	<b>Didelės svarbos</b> Siekiant įgyvendinti strateginius savivaldybės plėtros planus, tinkamai nustatyti strateginio veiklos plano tikslus, uždavinius, kurie užtikrintų tikslo įgyvendinimą per nustatytą terminą, bei vertinimo kriterijus.	Savivaldybės strateginio veiklos plano pakeitimai suderinant su Savivaldybės strateginiu plėtros planu, leidžiantys tinkamai nustatyti strateginio veiklos plano tikslus, uždavinius bei vertinimo kriterijus.	Savivaldybės strateginis veiklos planas nesuderintas su Savivaldybės strateginiu plėtros planu, tinkamai nenustatyti strateginio veiklos plano tikslai, uždaviniai bei vertinimo kriterijai.	Savivaldybės strateginis veiklos planas suderintas su Savivaldybės strateginiu plėtros planu, tinkamai nustatyti strateginio veiklos plano tikslai, uždaviniai bei vertinimo kriterijai.	Suderinsime visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą su Savivaldybės strateginiu veiklos planu.	2023 04 01
	<b>Didelės svarbos</b> Siekiant, kad Savivaldybės strateginio plėtros plano tikslai ir laukiami rezultatai būtų įgyvendinti, vykdyti plane iškeltus uždavinius.	Padidintas Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai skiriamas finansavimas ir programos vykdymo apimtis.	Mažėja Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai skiriamas finansavimas ir programos vykdymo apimtis.	Didėja Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai skiriamas finansavimas ir programos vykdymo apimtis.	Pagal galimybes didinsime finansavimo apimtis.	2023 04 01
	<b>Didelės svarbos</b> Siekiant tinkamai įgyvendinti Savivaldybės strateginį	Sudaryta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa, numatyti	Nesudaryta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioji	Patvirtinta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo	Sudarysime visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą ir jos sąmatą 2023 metams.	2023 04 01

	plėtos ir veiklos planus sudaryti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą, numatyti programos tikslus, uždavinius, prioritetus, programos įgyvendinimo finansavimą, programos vertinimo kriterijus, laukiamus rezultatus.	programos tikslai, uždaviniai, prioritetai, programos įgyvendinimo finansavimas, programos vertinimo kriterijai, laukiamas rezultatas.	programa, nenumatyti programos tikslai, uždaviniai, prioritetai, programos įgyvendinimo finansavimas, programos vertinimo kriterijai, laukiamas rezultatas.	specialioji programa, nenumatyti programos tikslai, uždaviniai, prioritetai, programos įgyvendinimo finansavimas, programos vertinimo kriterijai, laukiamas rezultatas.		
	<b>Didelės svarbos</b> Siekiant efektyvaus lėšų panaudojimo sudaryti Savivaldybės bendruomenės sveikatos tarybą ir nustatyti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetus.	Įgyvendintos teisės aktų nuostatos, inicijuota, kad būtų sudaryta Savivaldybės bendruomenės sveikatos taryba.	Nesudaryta sveikatinimo veiklos koordinavimo institucija – Bendruomenės sveikatos taryba.	Sudaryta Bendruomenės sveikatos taryba.	Sudarysime bendruomenės sveikatos tarybą.	2022 12 01
		Įgyvendintos teisės aktų nuostatos, inicijuota, kad Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetai būtų nustatyti.	Nenustatyti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetai.	Nustatyti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetai.	Bus nustatyti visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetai.	2023 04 01
	<b>Didelės svarbos</b> Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai skirti lėšas vadovaujantis teisės aktų nuostatomis.	Skirta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai teisės aktų nustatyta Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų dalis.	Neskirta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos 20	20 proc.	Skirsime 20 proc. iš Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai.	2023 04 01

			procentų lėšų (neįskaitant įplaukų gautų už medžioklės plotų naudotojų mokesčiai, mokami įstatymų nustatytais proporcijomis ir tvarka už medžiojamųjų gyvūnų išteklių naudojimą).			
	<b>Didelės svarbos</b> Siekiant skaidraus Savivaldybės biudžeto lėšų planavimo ir panaudojimo nustatyti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos pajamų ir išlaidų planavimo Savivaldybės biudžete tvarką.	Nustatyta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos pajamų ir išlaidų planavimo Savivaldybės biudžete tvarka.	Nenustatyta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos pajamų ir išlaidų planavimo Savivaldybės biudžete tvarka.	Nustatyta Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos pajamų ir išlaidų planavimo Savivaldybės biudžete tvarka.	Nustatysime Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos pajamų ir išlaidų planavimo Savivaldybės biudžete tvarką.	2023 04 01
<b>2. Savivaldybė neužtikrina tinkamo visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimo.</b>	<b>Didelės svarbos</b> Siekiant sustiprinti vidaus kontrolę, priimti sprendimus, dėl fakto, kad audito metu buvo nepateikti 2021 metų Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos priemonių vykdytojų paraiškų vertinimo dokumentai.	Įvertinta tai, kad audito metu buvo nepateikti 2021 metų paraiškų vertinimo dokumentai, išanalizuoti vidaus kontrolės trūkumai ir jie pašalinti.	Vidaus kontrolės procedūros neveikia, neužtikrintos dokumentų perdavimo, saugojimo procedūros.	Numatytos vidaus kontrolės priemonės, kurios užtikrina tinkamas dokumentų perdavimo, saugojimo procedūras.	Užtikrinsime tinkamas dokumentų perdavimo ir saugojimo procedūras.	2023 04 01



	<p><b>Didelės svarbos</b> Siekiant skaidrumo naudojant biudžeto lėšas, užtikrinti, kad Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos paraiškų vertinimo procese nebūtų sudarytos sąlygos kilti interesų konfliktui.</p>	<p>Patvirtinti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos paraiškų vertinimo komisijos sudėtis išvengiant galimo interesų konflikto.</p>	<p>Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos paraiškų vertinimo komisijoje sprendimus priima nariai, susiję darbiniais santykiais su paraiškų teikėjais.</p>	<p>Priimant sprendimus dėl Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų paskirstymo, paraiškų vertinimo komisijos nariams nekyla interesų konfliktas.</p>	<p>Asmenys, kuriems kyla interesų konfliktas, nusišalins svarstant paraišką.</p>	<p>2022 12 01</p>
	<p><b>Didelės svarbos</b> Siekiant, kad būtų pasiekti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos tikslai, nustatyti projektų, finansuojamų iš Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų, veiklos kontrolę veiklų įgyvendinimo vietose bei jos dokumentavimą.</p>	<p>Nustatytos Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos kontrolės formos ir procedūros.</p>	<p>Nenumatytos Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos kontrolės formos ir procedūros.</p>	<p>Atsakingi asmenys vykdo patikros vizitus projektų įgyvendinimo vietose. Paruošia patikrinimo ataskaitas.</p>	<p>Bendruomenės sveikatos tarybos nariai atliks patikras projektų įgyvendinimo vietose.</p>	<p>2023 03 01- 2023 12 31</p>
	<p><b>Vidutinės svarbos</b> Siekiant skaidraus visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų finansavimo bei tinkamos projektų vykdymo kontrolės, nustatyti projekcinės veiklos ataskaitų</p>	<p>Nustatytos Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projekcinės veiklos ataskaitų vertinimo kontrolės formos ir procedūros.</p>	<p>Savivaldybėje nenumatytas Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos vykdytojų veiklos ataskaitose pateiktos informacijos apie įvykdytus uždavinius</p>	<p>Atsakingi asmenys priima Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų vykdytojų ataskaitas, užregistruoja dokumentų registre,</p>	<p>Registruosime ir vertinsime Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos ataskaitas, įvykdytus uždavinius ir gautus rezultatus.</p>	<p>2023 06 01- 2023 12 31</p>



	registracijos procedūras, kontrolę, pasiektų rezultatų įvertinimą bei jos dokumentavimą.		ir pasiektus rezultatus vertinimo pateikimas.	įvertina projekto metu gautus rezultatus.		
	<b>Vidutinės svarbos</b> Siekiant užtikrinti veiklos skaidrumo principą, tinkamai informuoti visuomenę apie Savivaldybės vykdomą Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą.	Numatytas patogus ir lengvai prieinamas informacijos vartotojui Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos viešinimo būdas.	Neužtikrinamas tinkams Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos viešinimo būdas.	Savivaldybės internetiniame puslapyje patalpinta visa vartotojui aktuali informacija apie Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą.	Savivaldybės internetiniame puslapyje patalpinsime visą vartotojui aktualią informaciją apie Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą.	2023 04 01
	<b>Vidutinės svarbos</b> Siekiant atviros ir demokratinės visuomenės principų, užtikrinti, kad Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų vykdytojai vykdytų sutartinius įsipareigojimus ir viešintų informaciją apie programos vykdomas veiklas ir jų rezultatus, savo įstaigos arba savivaldybės internetiniame puslapyje.	Nustatyta tvarka ir sutarties patikslinimas su Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos vykdytojais, kad tinkamai viešintų projektinę veiklą.	Projektų vykdytojai sutartyse neįsipareigoja viešinti vykdomas veiklas ir jų rezultatus savo įstaigos ar Savivaldybės internetiniame puslapyje.	Pavyzdinėje sutartyje įtrauktas lėšų gavėjo įsipareigojimas tinkamai viešinti projektinę veiklą.	Pavyzdinėje sutartyje įtrauksime lėšų gavėjo įsipareigojimą tinkamai viešinti projektinę veiklą.	2023 03 01- 2023 04 01

	<p><b>Vidutinės svarbos</b> Siekiant, kad būtų tiksliai ir aiškiai koordinuojami Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų davėjo ir lėšų gavėjų įsipareigojimai, įvertinti tvarką ir jos nesutapimus su sutartimis.</p>	Savivaldybės tarybos patvirtinta tvarka ir projektinės veiklos sutartys suderintos.	Nepatvirtinta pavyzdinė projektų vykdymo ir finansavimo sutartis. Sutartis nesuderinta su taisyklių reikalavimais.	Patvirtinta nauja taisyklių redakciją, kurios prieduose patvirtinta pavyzdinė sutarties forma.	Ruošiamas naujas Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos aprašas.	2022 12 01
	<p><b>Didelės svarbos</b> Siekiant, kad Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įvykdymo ataskaita būtų sudaryta ir patvirtinta vadovaujantis teisės aktais išanalizuoti kontrolės procedūras ir pašalinti trūkumus.</p>	Peržiūrėti vidaus kontrolės procedūras ir pašalinti trūkumus.	Nėra tinkamos komunikacijos tarp atsakingų specialistų.	Vidaus kontrolės procedūros užtikrina teisingų duomenų pateikimą Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos ataskaitoje.	Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos ataskaitos bus pateikiamos laiku ir teisingai.	2023 02 01- 2023 03 30
	<p><b>Didelės svarbos</b> Siekiant, kad Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšos būtų panaudotos efektyviai, įgyvendinti uždaviniai ir pasiekti numatyti rezultatai, numatyti tinkamas kontrolės procedūras.</p>	Įvertinus vidaus kontrolės trukumus, numatytos priemonės, kurios garantuotų iškelto tikslo pasiekimą.	Nepasiektas lauktas rezultatas.	Pasiektas tikslo įgyvendinimui numatytas rezultatas.	Bus analizuojama ar pasiekti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos teiktų projektų išskelti tikslai.	2023 03 01- 2023 12 30

	<p><b>Vidutinės svarbos</b> Siekiant efektyvesnio rezultato nustatyti vidaus kontrolės veiksmus, kad užtikrinti gautų Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų paraiškų registravimą, tinkamą vertinimą bei vertinimo procedūros dokumentavimą, bei finansuoti tuos projektus, kuriuose tinkamai iškelti tikslai, suformuoti uždaviniai ir laukiamas rezultatas.</p>	<p>Numatytos vidaus kontrolės procedūros, užtikrinančios tinkamą Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos paraiškų registravimą, tinkamą vertinimą bei vertinimo procedūros dokumentavimą, nustatytas administracinės atitikties ir tinkamumo finansuoti vertinimas.</p>	<p>Paraiškos registruojamos įstaigos vadovo nepatvirtintuose dokumentų registruose, netinkamas Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos paraiškų administracinės atitikties ir tinkamumo finansuoti vertinimas.</p>	<p>Gautos paraiškos laiku ir tinkamai užregistruotos įstaigos vadovo patvirtintuose dokumentų registruose, Perduotos naudos ir kokybės vertinimui Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos paraiškos atitinka Tvarkos keliamus reikalavimus.</p>	<p>Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos paraiškos bus registruojamos.</p>	<p>2023 03 01- 2023 04 01</p>
--	---	--	---	--	---	-----------------------------------

\* priemonės ir terminus rekomendacijoms įgyvendinti pateikė subjektas.

Savivaldybės kontrolierė

Giedrė Sinkevičienė

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Rasa Baublienė

Veiklos audito ataskaitos  
„Radviliškio rajono savivaldybės  
visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios  
programos vertinimas“  
1 priedas

### **Santrumpos ir sąvokos**

LR – Lietuvos Respublika.

Savivaldybė – Radviliškio rajono savivaldybė.

Savivaldybės administracija – Radviliškio rajono savivaldybės administracija.

Savivaldybės taryba – Radviliškio rajono savivaldybės taryba.

Specialioji programa – Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa.

Specialiosios programos konkursas – Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programų, finansuojamų iš Radviliškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų, 2021 metų konkursas.

Savivaldybės gydytojas – Radviliškio rajono savivaldybės administracijos vyriausias savivaldybės gydytojas.

Veiklos audito ataskaitos  
 „Radviliškio rajono savivaldybės  
 visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios  
 programos vertinimas“  
 2 priedas

## Audito apimtis ir metodai

### Audito apimtis

Audito tikslas – įvertinti, ar efektyviai ir rezultatyviai naudojamos lėšos visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos priemonių vykdymui.

Pagrindiniai audito klausimai:

- ar Savivaldybėje visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa ir jai įgyvendinti skiriamos lėšos planuojamos kryptingai?
- ar Savivaldybė tinkamai įgyvendina visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą?

Audituojamas subjektas – Radviliškio rajono savivaldybės administracija

Audituojamas laikotarpis – 2021 metai.

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus<sup>50</sup>.

### Audito duomenų rinkimo ir vertinimo metodai

Audito ataskaitos skyrius / poskyris	Taikyti duomenų rinkimo ir vertinimo metodai	Tikslai
1. Ar Savivaldybėje visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa ir jai įgyvendinti skiriamos lėšos planuojamos kryptingai?	<b>Dokumentų peržiūra/analizė</b> Nagrinėjome visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą reglamentuojančius teisės aktus, Savivaldybės tarybos sprendimus, savivaldybės strateginius plėtros, veiklos planus. Analizavome Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo programą, kaip ji buvo sudaryta, programos priemonių sąmatą, programos priemonių panaudojimo ataskaitą.	Nustatyti ar - Savivaldybė visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą planuoja kryptingai, atsižvelgdama į visuomenės sveikatinimo prioritetus, tinkami programos tikslai, uždaviniai ir jų vertinimo kriterijai. - Savivaldybės beduomenės sveikatos taryba patvirtino visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetus. - Savivaldybės lėšos visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai planuojamos teisės aktų nustatyta tvarka, atsižvelgiama į prioritetines sritis.
2. Ar Savivaldybė tinkamai įgyvendina visuomenės sveikatos rėmimo specialiąją programą?	<b>Dokumentų peržiūra/analizė</b> Nagrinėjome Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų finansuojamų iš Specialiosios programos lėšų paraiškas, projektų ataskaitas. Vertinome ar įvykdytos priemonės, pasiekti rezultatai, ar vykdomi sutartiniai įsipareigojimai.	Nustatyti ar - ar užtikrinamas efektyvus Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimas - programos projektai pateikiami atsižvelgiant į nustatytas prioritetines kryptis, projektų paraiškos pateikiamos laiku, vertinamas vykdymas pagal nustatytą vertinimo tvarką, vykdoma, programos projektų įgyvendinimo kontrolė jų vykdymo laikotarpiu, užtikrinamas projektų viešinimas. - ar teisėtai ir rezultatyviai naudojamos Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšos pasirinktoms priemonėms vykdyti - sudaromos sutartys su visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų vykdytojais, jos pasirašytos laiku, užregistruotos, tinkamai vykdoma lėšų panaudojimo pagal paskirtą kontrolę, lėšos panaudotos teisėtai, Savivaldybės taryba patvirtino programos lėšų panaudojimo ataskaitą, priemonių vykdymo ataskaita paskelbta viešai, pasiekti visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos tikslai.

<sup>50</sup> 3000 TAAIS „Veiklos audito standartas“, prieiga per internetą  
[https://www.valstybeskontrolė.lt/TVS/Content/INTOSAI\\_standartai/3000-asis\\_TAAIS.pdf](https://www.valstybeskontrolė.lt/TVS/Content/INTOSAI_standartai/3000-asis_TAAIS.pdf).

<b>DETALŪS METADUOMENYS</b>	
<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	RADVILIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	VEIKLOS AUDITO ATASKAITA RADVILIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS RĖMIMO SPECIALIOSIOS PROGRAMOS VERTINIMAS
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2022-10-11 Nr. VA-4
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	-
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Giedrė Sinkevičienė Savivaldybės kontrolierė
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2022-10-11 14:10
<b>Parašo formatas</b>	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2022-10-11 14:10
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	ADIC CA-B
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2021-11-19 09:35 - 2024-11-18 09:35
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	-
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	0
<b>Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius</b>	0
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Elpako v.20221010.3
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2022-10-11)
<b>Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas</b>	2022-10-11 nuorašą suformavo Giedrė Sinkevičienė
<b>Paieškos nuoroda</b>	-
<b>Papildomi metaduomenys</b>	-