



**KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

AUDITO ATASKAITA

**SI „KAIŠIADORIŲ PASLAUGOS“ TEIKIAMŲ KELEIVINIO TRANSPORTO VIEŠŲŲJŲ
PASLAUGŲ, KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ ADMINISTRAVIMO VERTINIMAS**

2021 m. lapkričio 22 d. Nr. AK-06

Kaišiadorys

Su audito ataskaita galima susipažinti Kaišiadorių rajono savivaldybės
interneto puslapyje adresu: www.kaisiadorys.lt

TURINYS

IŽANGA	3
AUDITO REZULTATAI	4
1. SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ veikla, reglamentavimas	4
2. SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ vykdomos veiklos	6
2.1. Keleivių vežimo paslaugos	7
2.1.1. Keleivių vežimas priemiestinio ir miesto reguliaraus susisiekimo maršrutais	7
2.1.2. Mokinių pavėžėjimo paslaugos	9
2.1.3. Vežimo nustatytais maršrutais organizavimas ir tarifų nustatymas	9
2.1.4. Nuostolių, patirtų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, kompensavimas	10
2.2. Atliekų tvarkymo paslaugos	12
2.2.1. Įmokos nustatymas	13
2.3. Viešųjų teritorijų priežiūros ir tvarkymo paslaugos	14
3. Transporto valdymo kontrolė	14
4. Personalias, darbuotojų etatų skaičius	15
5. Viešųjų pirkimų organizavimas ir vykdymas	17
REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS	20
PRIEDAI	22

IŽANGA

Vadovaujantis savivaldybės kontrolieriaus pavedimu¹, atliktas SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ teikiamų keleivinio transporto viešųjų paslaugų, komunalinių paslaugų ir administravimo per 2021 m. vertinimas.

Audito subjektas: savivaldybės įmonė „Kaišiadorių paslaugos“, įmonės kodas 258847030, Gedimino g. 133, Kaišiadorys, LT-56149.

Audito tikslas – įvertinti SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ teikiamas keleivinio transporto viešąsias paslaugas, komunalines paslaugas ir administravimą.

Audituojamas laikotarpis – 2021 m.

Duomenų palyginimui naudoti 2020 m. duomenys ir rodikliai.

Audito metu nagrinėjome:

1. Įmonės veiklos reglamentavimą, valdymo struktūrą, personalo etatus.
2. Savivaldybės institucijų priimtus sprendimų susijusius su Įmonės veikla.
3. Įmonės vykdomas veiklas ir administravimą:

3.1. Keleivių vežimas priemiestinio ir miesto reguliaraus susisiekimo maršrutais.

3.2. Mokinių pavėžėjimo paslaugų vykdymas.

3.3. Atliekų tvarkymo paslaugų vykdymas.

3.4. Viešųjų teritorijų priežiūros ir tvarkymo paslaugų vykdymas.

4. Transporto valdymo kontrolės vykdymą.

5. Ar mažos vertės viešųjų pirkimų procedūros atliktos tinkamai ir atitinka teisės aktų reikalavimus.

Audituojamuoju laikotarpiu Savivaldybės įmonės „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus pareigas ėjo (nuo 2019-09-03) – Remigijus Liaudinskas, vyr. buhalterė dirba Virginija Grendienė.

Įmonės finansinės ataskaitos rengiamos pagal verslo apskaitos standartus (VAS).

Įmonės finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas nepriklausomą auditą atliko UAB „Gaudera“.

Išvadas darėme su prielaida, kad auditui pateikti visi dokumentai, jie yra tikri ir teisingi, o jų patvirtintos dokumentų kopijos atitinka originalus.

Auditas atliktas pagal Tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus (TAAIS).

Audito apimtis ir taikyti metodai išsamiau aprašyti 1 priede „Audito apimtis ir metodai“.

¹ 2021 m. spalio 6 d. pavedimas Nr. V8-4.

AUDITO REZULTATAI

1. SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ veikla, reglamentavimas

SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ (toliau – Įmonė) – savivaldybės įmonė. Įmonės savininkė yra Kaišiadorių rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas 2020-12-31 sudarė 792716 Eur, 2021-09-30 – 793261 Eur.

Įmonė veiklą vykdo vadovaudamasi patvirtintais įstatais² (toliau – Įstatai).

SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ pagrindiniai veiklos tikslai – vykdyti keleivių vežimą reguliariais reisais vietinio (priemiestiniais ir miesto) susisiekimo maršrutais, komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas, komunalinių paslaugų administravimą, vykdyti kitą veiklą komunalinių paslaugų ir keleivių pervežimo srityse, administruoti kvartalų energinio efektyvumo didinimo programas.

Įmonės valdymas

Valdymo organai: Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktorius, vienasmenis valdymo organas – vadovas.

Įmonės valdymo organas valdyba nesudaryta.

Savivaldybės turtinių ir neturtinių teisių ir pareigų savivaldybės kontroliuojamose uždaroiose akcinėse bendrovėse bei savivaldybės įmonėje klausimams nagrinėti sudaryta darbo grupė, patvirtintas darbo reglamentas³.

Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kompetencijai priskirti klausimai nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įstatyme⁴ (toliau – Įstatymas), kituose teisės aktuose ir įmonės įstatuose.

Pagal Įstatymo 14 str. jeigu valdyba nesudaroma, įmonės struktūros tvirtinimo, įmonės veiklos rodiklių nustatymo, sprendimų dėl įmonės filialų ir atstovybių steigimo ir jų veiklos nutraukimo nuostatos priskiriamos įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kompetencijai (Įstatymo 14 str. 12 dalies 1, 4 ir 5 punktai).

Kitas valdybos kompetencijai priskirtas funkcijas (išskyrus 14 str. 12 dalies 2 punkte nustatytą funkciją⁵), atlieka įmonės vadovas.

² Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018-01-02 įsakymas Nr. V1E-1.

³ Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-12-29 įsakymas Nr. V1E-1491, 2021-05-17 atnaujinta darbo grupė sudėtis, patvirtintas darbo reglamentas.

⁴ 1994 m. gruodžio 21 d. Nr. I-722.

⁵ Teikia įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai išvadas dėl įmonės veiklos strategijos projekto, dėl įmonės paskirstytinojo pelno (nuostolių) paskirstymo projekto, dėl įmonės metinių pajamų ir išlaidų sąmatų, metinių turto įsigijimo ir skolinimosi planų, taip pat dėl ataskaitinių finansinių metų įmonės veiklos ataskaitos.

Vadovo funkcijos, teisės ir pareigos nustatytos direktoriaus pareigybės nuostatuose⁶ ir Įstatuose.

Įmonės veiklos strategija

Įmonės 2018–2021m. veiklos strategija patvirtinta Savivaldybės administracijos direktoriaus 2018-08-24 įsakymu Nr. V1E-1013.

Pagal Įstatymo 12 str. 4 p., 14 str. įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija⁷ 4 metų laikotarpiui nustačiusi Įmonės veiklos rodiklius: pardavimo pajamų pokytis, finansinio svėro koeficientas, nuosavo kapitalo grąža.

Įmonės veiklos ataskaita

SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ 2020 m. veiklos ataskaitai pritarta⁸.

Įmonės veiklos ataskaitoje nurodyta Įmonės strateginių tikslų įgyvendinimas, vertinimo rodikliai ir jų siekiamos vertės.

Veiklos ataskaitoje nenurodyta ir neaprašyta Įmonėje įdiegta vidaus kontrolės sistema, kaip reglamentuota Įstatymo 16 str. 2 d. 6 p.

Įmonės struktūra

Įmonės struktūra patvirtinta 2020-11-11 Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus ir Įmonės direktoriaus 2020-11-12 įsakymais⁹.

Įmonės struktūroje patvirtinti trys skyriai: Transporto, Komunalinių paslaugų, Būhalterijos skyriai ir administracijos specialistai (teisininkas, viešųjų pirkimų specialistas, IT specialistas, personalo specialistas, darbų saugos ir sveikatos specialistas).

Įmonės vadovo 2020-11-12 įsakymu¹⁰ direktoriaus pavaduotojui pavesta parengti struktūrinių padalinių veiklos nuostatus ir darbuotojų pareigybių nuostatus, atitinkančius valdymo struktūrą.

Būhalterijos skyriaus veiklos nuostatai patvirtinti 2021-09-29¹¹.

*Transporto ir Komunalinių paslaugų skyrių veiklos nuostatai parengti audito metu.*¹²

⁶ Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018-05-03 įsakymas Nr. V1E-526.

⁷ Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-08-14 įsakymas Nr. SVĮ-17 „Savivaldybės lūkesčių raštas savivaldybės įmonei „Kaišiadorių paslaugos“.

⁸ Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2021-04-29 sprendimas Nr. V17E-84.

⁹ SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2020-11-12 įsakymas Nr. V-56 (Savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-11-11 įsakymas Nr. SVĮ-9).

¹⁰ SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2020-11-12 įsakymas Nr. V-56.

¹¹ SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2021-09-29 įsakymas Nr. V-48.

¹² SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2021-10-01 įsakymas Nr. V-51 ir Nr. V-52.

Darbuotojų etatai

Direktoriaus 2020-11-12 įsakymu¹³ patvirtintas darbuotojų etatų skaičius – 49,5, 2018-12-28 – 50,25 etato. 2020-12-31 neužimtų etatų skaičius – 10,5, 2021-10-01 neužimtų etatų skaičius – 7. Plačiau – audito ataskaitos 4 sk.

Įmonės vidaus kontrolė

Įmonės direktorius pagal pareigybės aprašymo 4.8 p. tvirtina Įmonės vidaus darbo tvarkos taisykles, finansų kontrolės taisykles, kitus teisės aktuose numatytus norminius dokumentus, sudaro ir nutraukia kolektyvinę sutartį.

2020 m. Įmonė atnaujino Kolektyvinę sutartį¹⁴ tarp Įmonės ir jos darbuotojų kolektyvo, atstovaujamo SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ profesinės sąjungos.

Parengti vidaus norminiai dokumentai: Darbo tvarkos taisyklės¹⁵, Darbo apmokėjimo sistemos aprašas¹⁶, Asmens duomenų tvarkymo < > taisyklės, Korupcijos prevencijos programos priemonių įgyvendinimo tvarkos aprašas, Nuotolinio darbo tvarkos aprašas ir kt.

Įmonėje Finansų kontrolės taisyklės patvirtintos 2016-12-31¹⁷.

2. SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ vykdomos veiklos

Iš keleivių vežimo reguliariais reisais vietinio (priemiestiniais ir miesto) susisiekimo maršrutais, komunalinių atliekų tvarkymo paslaugų, komunalinių paslaugų administravimo ir kitos veiklos komunalinių paslaugų ir keleivių pervežimo srityse Įmonė 2020 m. gavo 1146067 Eur pardavimo pajamų, 2021 m. I-III ketv. – 833267 Eur.

Keleivių vežimo paslaugos 2020 m. sudarė 14,92 proc. pardavimo pajamų, komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos – 84,80 proc., kitos papildomos veiklos pajamos – 0,28 proc.

Pardavimų savikaina (atėmus dotacijas) – 2020 m. 21821 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 41739 Eur.

2020 m. Įmonė dirbo pelningai. Pelnas prieš apmokestinimą – 70670 Eur. Grynasis pelnas (atėmus pelno mokestį) - 59449 Eur.

2021 m. I-III ketv. Įmonės veikla buvo nuostolinga. Nuostolis sudarė – 40981 Eur.

Finansinių ataskaitų duomenys pateikti audito ataskaitos 2 priede.

¹³ SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2020-11-12 įsakymas Nr. V-56.

¹⁴ SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ 2020-12-29 visuotinio darbuotojų susirinkimo protokolas Nr. 3.

¹⁵ SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2021-08-17 įsakymas Nr. V-41.

¹⁶ SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2020-12-02 įsakymas Nr. V-61A.

¹⁷ SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2016-12-01 įsakymas Nr. 49.

Veiksmai, susiję su COVID-19 ligos plitimu ir ekstremalia situacija

Dėl COVID-19 ligos plitimo ir karantino režimų 2020 m. kovo 16 d. ir 2020 m. lapkričio 7 d. buvo apriboti vietinio (miesto ir priemiestinio) reguliaraus susisiekimo maršrutų reisai: nuo 2020-03-16 iki 2020-08-31 ir nuo 2020-11-16 iki 2020-12-15, o nuo 2020-12-16 iki 2020-12-31 – sustabdyti.

Sustabdytas viešasis transportas mokiniams pavėžėti nuo 2020-03-16 iki mokslo metų pabaigos ir nuo 2020-11-16 iki 2020-12-31. 2021 m. mokinių pavėžėjimas nebuvo vykdomas 01-03 mėn.

Su Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija sudarytos paslaugų sutartys dėl pacientų vežimo, pervežimo paslaugų susijusių su COVID-19 ligos plitimu ir ekstremalia situacija¹⁸.

Autobusu vakcinacijos veiklai vykdyti, pacientų vežimui bei asmenų, įtariamų, kad serga COVID-19 liga pervežimui, Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba nustatė įkainius¹⁹.

Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija Įmonei už suteiktas paslaugas 2021 m. (iki rugsėjo 30 d.) pervedė 6780,96 Eur.

2.1. Keleivių vežimo paslaugos

Keleivių vežimo paslaugų pajamos 2020 m. sudarė – 171033,47 Eur, t.sk. užsakomųjų maršrutų pajamos – 32306,55 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 82293,45 Eur, t.sk. užsakomųjų maršrutų pajamos – 21469,84 Eur.²⁰

Sąnaudos sudarė 2020 m. – 541121,81 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 371277,37 Eur.²¹

Iš keleivių vežimo paslaugų gauta 2020 m. – 24141 Eur pelno, 2021 m. I-III ketv – 4218 Eur.

2.1.1. Keleivių vežimas priemiestinio ir miesto reguliaraus susisiekimo maršrutais

LR kelių transporto kodekso²² 17¹ str. 1 p., 2 p. numatyta, kad Savivaldybių institucijos užtikrina bendrus interesus tenkinančių keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų teikimą < >, parenka vežėjus teikti viešąsias paslaugas pagal viešųjų paslaugų įsipareigojimus.

Keleivių vežimo paslaugas Kaišiadorių rajono savivaldybės teritorijoje (priemiestinio ir miesto) reguliaraus susisiekimo autobusais nurodytais maršrutais SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ vykdo pagal

¹⁸ 2020-11-03 pervežimo (transportavimo) paslaugų pirkimo sutartis Nr. VP-309/Nr. S-46, 2020-12-15 pacientų vežimo (transportavimo) paslaugų sutartis Nr. VP-378/SS-54, 2021-02-17 pacientų vežimo (transportavimo) paslaugų sutartis Nr. VP-35/3.

¹⁹ 2021-08-26 sprendimu Nr. V17E-216.

²⁰ Miesto ir priemiesto pajamos 2020 m. – 55719,62 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 27091,05 Eur, moksleivių vežimo pajamos 2020 m. – 62935,41 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 22542,64 Eur, lengvatinės (deficito) pajamos 2020 m. – 20071,89 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 11189,92 Eur, užsakomųjų maršrutų pajamos 2020 m. – 32306,55 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 21469,84 Eur.

²¹ Tiesioginės sąnaudos – 356864,16 Eur, 2021 m. – 206214,24 Eur, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 114842,80 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 105718,96 Eur, netiesioginės sąnaudos – 58358,45 Eur, 2021 m. I-III ketv. m. – 46501,36 Eur, užsakomųjų reisų sąnaudos – 11056,40 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 12842,81 Eur.

²² Lietuvos Respublikos kelių transporto kodeksas 1996 m. lapkričio 19 d. Nr. I-1628.

pasirašytą su Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija Keleivių vežimo transporto reguliaraus vietinio susisiekimo maršrutais sutartį (toliau – Keleivių vežimo sutartis)²³.

Keleivių vežimas vykdomas pagal Keleivių vežimo sutarties prieduose nurodytus maršrutus ir tvarkaraščius. Jie keičiami Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais.

Keleivių vežimo vietiniais maršrutais organizavimas ir administravimas pavestas Savivaldybės administracijos Statybos, infrastruktūros ir urbanistikos skyriui²⁴.

Keleivių vežimo sutartis galiojo iki 2020-12-31. 2020-12-31²⁵ pakeistas sutarties galiojimas: sutartis galioja valstybės lygio ekstremalios situacijos galiojimo laikotarpiu.

Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba 2021 m. vasario 25 d. sprendimu Nr. V17E-33 „Dėl vidaus sandorio sudarymo“ pavedė:

Savivaldybės įmonei „Kaišiadorių paslaugos“ vidaus sandorio pagrindu 3 (trejų) metų laikotarpiui teikti keleivinio kelių transporto viešąją paslaugą reguliaraus vietinio susisiekimo maršrutais Kaišiadorių rajono savivaldybėje pagal Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos patvirtintas kainas ir tarifus.

Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktorius buvo įpareigotas parengti ir sudaryti 3 metų laikotarpiui paslaugų teikimo sutartį vidaus sandorio pagrindu su savivaldybės įmone „Kaišiadorių paslaugos“ dėl keleivinio kelių transporto viešosios paslaugos reguliaraus vietinio susisiekimo maršrutais Kaišiadorių rajono savivaldybėje teikimo.

Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba 2021 m. rugpjūčio 26 d. sprendimu Nr. V17E-217 pakeitė 2021 m. vasario 25 d. sprendimą Nr. V17E-33 „Dėl vidaus sandorio sudarymo“: nustatė savivaldybės įmonės „Kaišiadorių paslaugos“ 1 km ridos savikainą – 1,25 Eur, rentabilumo dydį – 6 proc. (2017-12-12 Keleivių vežimo sutartyje nustatyta 1 km ridos savikaina – 1,16 Eur, rentabilumo dydis – 5 proc.).

Pagal Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 25 d. pavedimą²⁶ ir naujai patvirtintus 1 km savikainą ir rentabilumo dydį keleivinio kelių transporto viešosios paslaugos reguliaraus vietinio susisiekimo maršrutais Kaišiadorių rajono savivaldybėje paslaugų teikimo sutartis nebuvo parengta.

Savivaldybė kompensuoja Vežėjo (SĮ „Kaišiadorių paslaugos“) nuostolius, patirtus teikiant viešąsias keleivių vežimo paslaugas vietinio (priemiestinio ir miesto) reguliaraus susisiekimo

²³ 2014-05-13 sutartis Nr. SUT-122/24, sutarties pakeitimai 2017-05-12 Nr. SUT-328, 2020-12-31 Nr. SUT-469.

²⁴ Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos 2017-06-23 įsakymas Nr. V1E-685 „Dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos statybos, infrastruktūros ir urbanistikos skyriaus veiklos nuostatų patvirtinimo“.

²⁵ 2020-12-31 Nr. SUT-469.

²⁶ Sprendimas Nr. V17E-33.

autobusais maršrutais ir nuostolius, patirtus dėl lengvatinio keleivių vežimo (Keleivių vežimo sutarties 3 p.).

Nuostolių, patirtų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, kompensavimas pateiktas audito ataskaitos 2.1.3. sk.

2.1.2. Mokinių pavėžėjimo paslaugos

Dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės bendrojo ugdymo mokyklų mokinių, gyvenančių kaimo gyvenamosiose vietovėse, profesinio mokymo, neformaliojo vaikų švietimo įstaigų ir vaikų globos namų mokinių neatlygintino pavėžėjimo į mokyklas ir namus ir į su ugdymo procesu susijusius renginius su savivaldybės įmone „Kaišiadorių paslaugos“ 3 metų laikotarpiui sudaryta paslaugų teikimo sutartis²⁷ (toliau – Mokinių pavėžėjimo sutartis) vidaus sandorio pagrindu²⁸.

Mokinių pavėžėjimo sutarties 3p., 4 p. numatyta pavėžėjimo išlaidų ir elektroninio mokinio pažymėjimo administravimo išlaidų kompensavimas.

2017 m. įdiegta elektroninė mokinių pavėžėjimo apskaitos sistema. Su VšĮ „Švietimo standartas“ 2017-10-02 pasirašyta paslaugų sutartis²⁹. Nustatytas duomenų administravimo ir sistemos palaikymo mokestis (mėnesinis) (per metus 7200 Eur).

Pagal pateiktus apskaitos ir kitus dokumentus nustatyta, kad 2021 m. *elektroninė mokinių pavėžėjimo apskaitos sistema nebuvo taikoma*, apskaita buvo vykdoma naudojant popierinius važiavimo bilietus.

Tai rodo, kad Įmonėje nebuvo pilnai išnaudojamos elektroninio bilieta sistemos galimybės, neužtikrinamas teikiamų paslaugų kokybės augimas, technologijų panaudojimas, kaip numatyta Įmonės veiklos strategijoje.

2.1.3. Vežimo nustatytais maršrutais organizavimas ir tarifų nustatymas

Kelių transporto kodeksas³⁰ 16 str. 1 p., 2 p. nustato, kad keleivių vežimo reguliariais reisais vietinio susisiekimo maršrutais konkrečius tarifų dydžius nustato savivaldybių tarybos. *Šie tarifų dydžiai turi būti peržiūrimi ne rečiau kaip kartą per metus*, atsižvelgiant į vežimo sąnaudų, gautų pajamų pokyčius ir viešųjų paslaugų sutartyse tarp savivaldybių ir vežėjų numatytus įsipareigojimus.

Taip pat kodeksas numato, kad atskiriems maršrutams gali būti nustatomi skirtingi tarifų dydžiai.

²⁷ 2020-11-06 paslaugų teikimo sutartis Nr. VP-313/2133-47.

²⁸ Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba 2020 m. spalio 29 d. sprendimas Nr. V17E-309 „Dėl vidaus sandorio sudarymo“.

²⁹ Nr. 2017-10/1/SS-30.

³⁰ Lietuvos Respublikos kelių transporto kodeksas 1996 m. lapkričio 19 d. Nr. I-1628.

Keleivių vežimo sutarties 6.18 p. numatyta, kad Vežėjas kiekvienais kalendoriniais metais iki lapkričio 1 d. teikia visus reikalingus duomenis Savivaldybės administracijai dėl tarifų peržiūrėjimo < >, 7.6 p. numatyta, kad Savivaldybės administracija kiekvienais kalendoriniais metais iki lapkričio 15 d., vadovaudamasi vežėjo pateiktais paskaičiavimais, teikia sprendimo projektą Savivaldybės tarybai dėl tarifų peržiūrėjimo, atsižvelgiant į vežimo sąnaudų, gautų pajamų pokyčius vykdant viešųjų paslaugų sutartyje tarp savivaldybės ir Vežėjo numatytus įsipareigojimus.

Audito metu, Įmonės direktorius (*žodžiu*) informavimo, kad duomenys dėl tarifų peržiūrėjimo 2020 m., 2021 m. Savivaldybės administracijai *raštu nebuvo pateikti*.

Nustatyti keleivių vežimo tarifų dydžiai

Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba tarifų dydžius už keleivių vežimą reguliariais reisais vietinio susisiekimo maršrutais nustatė 2017-05-25 tarybos sprendimu³¹.

Nuo 2017 m. birželio 1 d. už keleivių vežimą reguliariais reisais vietinio (priemiestinio) susisiekimo maršrutais tarifo dydis – 0,085 Eur (be PVM) už vieną nuvažiuotą kilometrą. Keleivių vežimo reguliariais reisais vietinio (miesto) susisiekimo maršrutais dydžiai (be PVM): vienkartinio važiavimo vienam keleiviui – 0,38 Eur < >, su PVM – 0,41 Eur.

Nuo 2017 m. birželio 1 d. tarifų dydžiai už keleivių vežimą reguliariais reisais vietinio susisiekimo maršrutais nebuvo peržiūrėti.

Tarifų dydžiai už keleivių vežimą reguliariais reisais vietinio susisiekimo maršrutais kitose savivaldybėse pateikti audito ataskaitos 3 priede.

2.1.4. Nuostolių, patirtų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, kompensavimas

Vežėjui (SĮ „Kaišiadorių paslaugos“) patirti nuostoliai, susidarę teikiant viešąsias keleivių vežimo paslaugas vietinio (priemiestinio ir miesto) reguliaraus susisiekimo autobusais maršrutais, kompensuojami iš Savivaldybės biudžeto pagal Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro įsakymu patvirtintą nuostolių apskaičiavimo tvarkos aprašą (toliau – Aprašas)³² ir pagal viešųjų paslaugų teikimo sutartis.

Važiavimo išlaidų kompensavimo mokiniams tvarkos aprašas patvirtintas Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2017 m. spalio 26 d. sprendimu³³.

³¹ 2017-05-25 sprendimas Nr. V17-136.

³² LR Susisiekimo ministro 2010-07-20 įsakymu Nr. 3-457 „Dėl nuostolių, patirtų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, kompensacijos apskaičiavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

³³ Nr.V17-244, pakeitimas 2017 m. lapkričio 30 d. Nr. V17-289.

Savivaldybės administracijos Statybos, infrastuktūros ir urbanistikos skyriui³⁴ pavesta administruoti, organizuoti ir užtikrinti keleivių vežimą vietiniais maršrutais (Nuostatų 4.16 p., 5.6.7 p.).

Kiekvienais metais savivaldybės biudžete numatomi asignavimai patirtų nuostolių, vežant keleivius nuostolingais maršrutais kompensavimui ir mokinių vežiojimo į mokyklas ir atgal į namus užtikrinimui.

2021 m. savivaldybės biudžete³⁵ patvirtinti asignavimai (iš savivaldybės biudžeto prognozuojamų pajamų):

1. Ūkio plėtros programa, priemonė „Paslaugų vykdymas, suteikiant keleivinio transporto viešąsias paslaugas“ (kodas 07.01.03.01.), asignavimų planas, įskaitant patikslinimus – 400 tūkst. Eurų.

2. Švietimo programa, priemonė „Mokinių vežiojimo į mokyklas ir atgal į namus užtikrinimas“ (kodas 02.01.01.06.) asignavimų planas, įskaitant patikslinimus – 88,00 tūkst. Eurų.

2020 m. – 2021 m. I-III ketv. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija pagal sutartis suteikė paslaugų ir pervedė lėšų (Eur):

Paslaugos	2020 m.	2021 m. I-III ketv.	
		Suteikta paslaugų	Gautos lėšos
Už keleivių vežimą su nuolaida	22184,86	12197,02	9945,20
Už moksleivių pavėžėjimą	68188,93	23675,90	4580,66
Nuostolingų maršrutų sąnaudoms padengti	390000,00	263447,22	255068,42
Už moksleivių elektroninių bilietų duomenų administravimą	5000,00	0	0

*SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ pateikti duomenys 2021-09-30

Audituojamu laikotarpiu SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ patirtų nuostolių kompensavimui pateikė Savivaldybei ataskaitas ir sąskaitas faktūras: per 2021 metų sausio – rugsėjo mėn. – už 294454,70 Eur.

Už rugsėjo mėn. patirti nuostoliai apskaičiuoti taikant naujai patvirtintą³⁶ 1 km ridos savikainą ir 6 proc. rentabilumą.

Aprašo 6 p. numatyta, kad <Vežėjų patirti nuostoliai kompensuojami iš savivaldybių biudžetų pagal viešųjų paslaugų teikimo sutartis, sudarytas tarp vežėjų ir kompetentingų įstaigų>.

Nauja Keleivių vežimo sutartis nebuvo parengta (audito ataskaitos 2.1.1 sk.), todėl nuostolių kompensavimui už rugsėjo mėn. turėjo būti taikyti anksčiau nustatyti rentabilumo dydžiai ir 1 km ridos savikaina.

Kol bus pasirašyta nauja Keleivių vežimo sutartis turi būti taikomi Keleivių vežimo sutartyje³⁷ patvirtinti 1 km ridos savikainos ir rentabilumo dydžiai.

³⁴ Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos 2017-06-23 įsakymas Nr. V1E-685 „Dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos statybos, infrastruktūros ir urbanistikos skyriaus veiklos nuostatų patvirtinimo“.

³⁵ Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2021-02-25 sprendimas Nr. V17E-25, 2021-10-28 sprendimas Nr. V17E-241.

³⁶ Savivaldybės tarybos 2021 m. rugpjūčio 26 d. sprendimas Nr. V17E-217.

³⁷ 2014-05-13 sutartis Nr. SUT-122/24, sutarties pakeitimai 2017-05-12 Nr. SUT-328, 2020-12-31 Nr. SUT-469.

Už ataskaitų apie patirtus nuostolius dėl keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų reguliariais susisiekimo maršrutais bei sąskaitų faktūrų duomenų teisingumą atsako Vežėjas (SĮ „Kaišiadorių paslaugos“) (Keleivių vežimo sutarties 6.16 p., 6.17 p.).

Savivaldybės administracija įsipareigoja įvertinti vežėjo ataskaitas ir kitus papildomus dokumentus ir < > kompensuoti vežėjo nuostolius (Keleivių vežimo sutarties 7.4 p., 7.5 p.).

Savivaldybė, kad įsitikintų gautose ataskaitose nurodytų duomenų teisingumu, iš *vežėjo gali pareikalauti* ir kitų papildomų ataskaitų ar dokumentų, pvz., buhalterinių ataskaitų apie patirtas išlaidas vežant keleivius reguliaraus susisiekimo autobusais, ataskaitų apie planuotus reguliaraus susisiekimo autobusų reišius ir jų faktišką įvykdymą, maršrutų ridą, faktiškai iš keleivių surinktas pajamas ir kt., tiesiogiai ar netiesiogiai susijusių su nuostolių skaičiavimais, kurių pagrindu buvo sudarytos ataskaitos, arba teisės aktų nustatyta tvarka patikrinti reikiamus dokumentus vežėjo administracijos patalpose.

Per 2021 m. 01-09 mėn. iš vežėjo papildomų ataskaitų ar dokumentų susijusių su nuostolių skaičiavimais nebuvo prašoma pateikti, nebuvo įvertintas vežėjo pateiktų ataskaitų už rugsėjo mėn. duomenų teisingumas.

2.2. Atliekų tvarkymo paslaugos

Savivaldybės tarybos sprendimu³⁸ komunalinių atliekų tvarkymo sistemos organizavimo funkcijos pavestos SĮ „Kaišiadorių paslaugos“.

Nuo 2017-12-12 (iki 2021 m. lapkričio 1 d.) komunalinių atliekų surinkimą Kaišiadorių rajono savivaldybės teritorijoje ir jų transportavimą į apdorojimo įrenginius, vietas vykdo UAB „VSA Vilnius“³⁹. SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ – paslaugų teikimo sutarties Administratorius.

2020 m. gruodžio 31 d. su komunalinių atliekų turėtojais sudaryta 11341 sutartis, 2021 m. rugsėjo 30 d. – 11492 sutartis.

Lentelėje pateikti duomenys apie su komunalinių atliekų turėtojais sudarytas sutartis 2020 m. ir 2021 m.

Sutartys su komunalinių atliekų turėtojais	2020-12-31	2021-09-30
Sudaryta sutarčių su komunalinių atliekų turėtojais:	11341	11492
Su daugiabučių gyventojais	4240	4240
Su privačių valdų gyventojais	6750	6925
Su juridiniais asmenimis	317	327

*SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ pateikti duomenys

³⁸ Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2013-06-27 sprendimas Nr. V17 – 225.

³⁹ 2017-12-12 komunalinių atliekų paslaugų teikimo sutartis Nr. VP-297. SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ – paslaugų teikimo sutarties Administratorius, Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija atlieka Administracijos pareigas ir funkcijas.

Atliekų tvarkymo paslaugų pajamos 2020 m. sudarė 971834 Eur⁴⁰, 2021 m. I-III ketv. – 741352, 63 Eur.

Sąnaudos 2020 m. sudarė 923275,40 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 778994,52 Eur⁴¹.

Iš atliekų tvarkymo paslaugų 2020 m. gauta – 47457 Eur pelno, 2021 m. I-III ketv. – 38262 Eur nuostolio.

2.2.1. Įmokos nustatymas

Įmoka, taikyta nuo 2018-03-01 iki 2020-06-01, patvirtinta Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2018-02-15 sprendimu Nr. V17-14, nuo 2020-06-01 patvirtinta Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2020-04-30 sprendimu Nr. V17E-89.

Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba 2020-07-08 atliko auditą⁴², kad įvertintų Kaišiadorių rajono savivaldybės įmokos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymo dydžių nustatymą ir taikymą per 2019 metus ir 2020 metų pirmą ketvirtį.

Audito metu buvo nustatyta, kad *apskaičiuojant Įmoką už komunalinių atliekų surinkimą, nebuvo vadovaujama* Kaišiadorių rajono savivaldybės įmokos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą dydžio nustatymo metodika (toliau – Metodika)⁴³, *nebuvo vertinama, kiek gali susidaryti komunalinių atliekų pagal kiekvienos rūšies ir kategorijos nekilnojamojo turto objektus atskirai*.

Pateiktos rekomendacijos:

Rekomendacija	Veiksmas/ Priemonės/ Komentarai	Rekomendacijos įgyvendinimo ir informavimo apie įgyvendinimą data
Apskaičiuojant įmokos dydį atliekų turėtojams, vadovautis Metodika.	Teikti Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybai tvirtinti kainas, apskaičiuotas vadovaujantis Metodika ir įvertinus patikslintas atliekų susidarymo normas.	2021 m. IV ketv.
Užtikrinti, kad būtų laikomasi mišrių komunalinių atliekų susikaupimo normų nustatymo reikalavimų.	Šiuo metu vykdomas komunalinių atliekų susikaupimo normų nustatymas, laikantis teisės aktais nustatytų reikalavimų.	Planuojama normų nustatymo pabaiga 2021 m. III ketv.

*Rekomendacijų įgyvendinimo terminas pratęstas iki 2022 metų II-ojo ketvirčio pabaigos*⁴⁴.

⁴⁰ Komunalinių atliekų pajamos – 745143,34 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 621564,06 Eur, antrinių žaliavų pajamos – 220894,93 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 115113,43 Eur, šeimininkų atliekų – 5131,37 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 4524,57 Eur, kitos komunalinių atliekų pajamos – 664,33 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 150,57 Eur.

⁴¹ Komunalinių atliekų sąnaudos 572188,55 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 472585,50 Eur, antrinių žaliavų 236696,71 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 196034,57 Eur, bendrosios ir administracinės atliekų tvarkymo sąnaudos 114390,14 Eur, 2021 m. I-III ketv. – 110374,45 Eur.

⁴² Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2020-07-08 audito ataskaita Nr. AK-06.

⁴³ Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2016-12-22 sprendimas Nr. V17-330, Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2020-04-30 sprendimas Nr. V17E-90.

⁴⁴ SI „Kaišiadorių paslaugos“ 2021-11-22 raštas Nr. S-364.

2.3. Viešųjų teritorijų priežiūros ir tvarkymo paslaugos

2021-07-01 Savivaldybės tarybos sprendimu⁴⁵ pavesta SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ vidaus sandorio pagrindu 3 (trejų) metų laikotarpiui teikti, pagal Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos patvirtintus įkainius⁴⁶, Kaišiadorių rajono savivaldybės seniūnijų viešųjų teritorijų priežiūros ir tvarkymo paslaugas⁴⁷.

Viešųjų paslaugų teikimo sutartis su Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija pasirašyta 2021-08-26⁴⁸. Pradinė sutarties vertė – 132524,82 Eur.

Paslaugos finansuojamos iš seniūnijoms skirtų Savivaldybės biudžeto lėšų.

Technikos nuomos sutartis⁴⁹ pasirašyta su UAB „Galuotas“ 2021-08-03. Nuomininkas – SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ išsinuomojo žolės pjovimo technikos komplektą susidedantį iš: traktoriaus KIOTI RX 1 vnt., pakabinamos žoliapjovės Ferri ZMTE Pro 1 vnt.

Už naudojimąsi technika nustatytas nuomos mokestis – 1 technikos darbo valandos nuomos mokestis 31,46 Eur (su PVM), visos sutarties suma 11325,60 Eur (su PVM).

Transporto valdymo ir kontrolės sistemos įranga traktoriuje KIOTI RX sumontuota 2021-08-26. (audito ataskaitos 3 sk.).

Teritorijų šienavimo paslaugų pajamos 2021 m. I-III ketv. – 7251,40 Eur, sąnaudos – 14187,74 Eur. Nuostolis sudarė – 6937 Eur.

2021 m. I-III ketv. teritorijų šienavimo paslaugų veikla buvo nuostolinga.

3. Transporto valdymo kontrolė

2021-08-06 Įmonė įsigijo Atliekų tvarkymo, surinkimo monitoringo informacinę sistemą „ASIMLIS“. Informacinėje sistemoje įdiegta vartotojų administravimo modulis, konteinerių modulis, buitinių atliekų užsakymų modulis, kitų atliekų užsakymų modulis, maršrutų priskyrimo modulis, tvarkaraščių sudarymo modulis, *darbų vykdymo žemėlapyje sekimo modulis, ataskaitų modulis.*

Sutartis⁵⁰ pasirašyta su UAB „Technologijų paslaugų sprendimai“.

Transporto valdymo ir kontrolės sistemos įrangos ir paslaugų pardavimo sutartis⁵¹ 2018-03-14 pasirašyta su UAB „Baltic Car Equipment“ (pakeistas juridinis pavadinimas į UAB „Xirgo Global“).

⁴⁵ Nr. V17E – 182.

⁴⁶ Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2018-11-29 sprendimas Nr. V17-284, 2021-08-26 sprendimas Nr. V17E-216.

⁴⁷ Laisvos valstybinės žemės fondo sklypų žolės šienavimas, pakelių žolės šienavimas, bendro naudojimo seniūnijų teritorijų ir gatvių priežiūra bei tvarkymas.

⁴⁸ Nr. VP-134/SS-27.

⁴⁹ Nr. SS-17.

⁵⁰ 2021-08-24 Nr. TPS/AAR139/Nr. SS-23.

⁵¹ Nr. BCE SM180314 (Nr. SS-09).

SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ įdiegta programinė įranga, skirta Transporto valdymo sistemos telemetrinių duomenų apdorojimui ir atvaizdavimui žemėlapyje.

2021-09-30 Įmonėje buvo 32 transporto priemonės: 22 autobusai, 2 šiukšliavežiai, 3 lengvieji automobiliai, 1 Renault Master, 1 sunkvežimis, 1 krovininis mikroautobusas ir 1 traktorius, 1 nuomojamas traktorius.

Transporto valdymo ir kontrolės sistemos įranga sumontuota 20 transporto priemonių:

15 autobusų, 1 lengvasis automobilis (Ford Mondeo valst. Nr. CNF942), 1 mikroautobusas VW Caravelle (valst. Nr. FCP563), šiukšliavežis automobilis (valst. Nr. GJD314), sunkvežimis VW-MAN 9valst. Nr. AHP018), traktorius (*nuomojamas*) Kioti, RX7330 (valst. Nr. F4360) (audito ataskaitos 4 priedas).

Audito metu atrankos būdu patikrinome traktoriaus Kioti, RX7330 maršrutus – 08 mėn. 26 d., 09 mėn. 16, 24, 27 d., 10 mėn. 04, 12 d., autobuso VW CRAFTER (valst. Nr. GND018) maršrutus 10 mėn. 21, 27 d., 11 mėn. 04 d., lengvojo automobilio Ford Mondeo maršrutus 10 mėn. 21 d., 27 d.

Įranga nesumontuota:

2 autobusuose: WV Lt-35 (valst. Nr. AHL742), Renault Master T35 (valst. Nr. JNT385) ir mikroautobuse IVECO DAILY (valst. Nr. FZM133), 4 autobusuose (nevažiuojantys), kurie ruošiami nurašymui, traktoriuje Yanmar AF-400 (Nr. T714K) – remontuojamas, šiukšliavežyje (valst. Nr. HGE598) – nevažiuojantis, lengvajame automobilyje Mazda 6 (valst. Nr. AFK480), lengvajame automobilyje VW Golf (valst. Nr. EEE238) (dėl remontuojamų ir nevažiuojančių transporto priemonių informaciją pateikė SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ administracija).

Transporto valdymo ir kontrolės sistemos įranga sumontuota ne visose transporto priemonėse.

4. Personalas, darbuotojų etatų skaičius

Direktoriaus 2020-11-12 įsakymu⁵² patvirtintas darbuotojų etatų skaičius – 49,5, 2018-12-28 – 50,25 etato.

Įmonės darbo apmokėjimo sistemos II sk. Pareigybių grupės ir pareigybių aprašymai 5 p. nurodyta Įmonės darbuotojų pareigybių grupės⁵³, 7 p. patvirtinta, kas turi būti nurodyta pareigybės nuostatuose.

Audito pastebėjimai:

1. Įmonėje patvirtintas etatų sąrašas netikslus ir parengtas neviseiškai tinkamai, kadangi

⁵² SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2020-11-12 įsakymas Nr. V-56.

⁵³ Vadovai, specialistai, technikai ir jaunesnieji specialistai, tarnautojai, kvalifikuoti darbininkai, nekvalifikuoti darbininkai.

pareigybių pavadinimai nurodyti ne visiems etatams, daliai etatų nurodyta grupės (kvalifikuoti darbininkai, nekvalifikuoti darbininkai).

2. Atrankos būdu patikrinus darbuotojų pareigybių nuostatus, nustatyta, kad ne visoms pareigybėms pareigybių nuostatai parengti pagal Įmonės darbo apmokėjimo sistemoje nurodytus reikalavimus: *nauji pareigybių nuostatai neparengti šiukšliavežės vairuotojui⁵⁴, teisininkui⁵⁵.*

Šiukšliavežės vairuotojui pareigybės nuostatai parengti audito metu⁵⁶.

3. 2020-12-31 neužimtų etatų skaičius – 10,5, 2021-10-01 neužimtų etatų skaičius – 7.

Lentelėje pateikti 2021-10-01 neužimti etatai:

Pareigybės pavadinimas	Neužimti etatai	Pastabos, komentarai
Komunalinių paslaugų skyriaus vadovas	1 etatas	Etatas neužimtas ir 2020 m.
Darbų saugos ir sveikatos specialistas	0,5 etato	Darbuotojų saugos ir sveikatos bei priešgaisrinės saugos paslaugas pagal sutartį ⁵⁷ teikia UAB „Saugas“. Informacinių technologijų specialisto pareigybės aprašymo 5.19 p. nurodyta funkcija : <atlieka darbuotojų saugos ir sveikatos specialisto funkcijas>.
Autobusų ir mikroautobusų vairuotojų patvirtinta 18 etatų	4 etatai	
Personalo specialistas	0,5 etato	Personalo funkcija gretinimo būdu nuo 2021-03-01 ⁵⁸ priskirta sekretorei – referentei mokant priedą.
Viešųjų pirkimų specialistas	0,5 etato	Neužimtas iki 2021-10-01 ir nuo 2021-11-03. Viešųjų pirkimų specialisto funkcijos iki 2021-10-01 buvo priskirtos teisininkui – teisininko pareigybės nuostatų 2.19 – 2.22 p.
Nuo 2021-10-01 teisininko etatas (0,5) neužimtas.		
Informacinių technologijų specialisto patvirtinta 0,5 etato, užimtas – 1 etatas.		

4. Vadovo įsakyme⁵⁹ nenurodyta, kokios personalo specialisto funkcijos priskiriamos sekretorei – referentei. Įsakyme nurodyta: <atlikti papildomą personalo specialisto funkciją>.

Personalo specialisto darbuotojo funkcijos sietinos su Įmonės personalo valdymu su personalo dokumentais: įsakymų personalo klausimais rengimu, darbuotojų atleidimu, priėmimu, darbo sąlygų pakeitimu, darbo sutarčių sudarymu, personalo duomenų tvarkymu, asmens bylų formavimu ir kt.

Sekretorius – referentas atlieka įmonės bendras funkcijas.

⁵⁴ SI „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2013-08-22 įsakymas Nr. 29.

⁵⁵ SI „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2015-02-11 įsakymas Nr. V-4.

⁵⁶ SI „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2021-10-01 įsakymas Nr. V-53.

⁵⁷ 2021-08-24 Nr. VP-/SS-26.

⁵⁸ SI „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2021-03-01 įsakymas Nr. P-42.

⁵⁹ SI „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2021-03-01 įsakymas Nr. P-42.

5. Komunalinių paslaugų skyriaus vadovo etatas neužimtas nuo 2020 m.

Komunalinio skyriaus vadovo pareigybė reikalinga planuoti, organizuoti bei teikti komunalinių atliekų tvarkymo sistemoje susidarančių atliekų tvarkymo paslaugas ir/ar jas administruoti.

6. Viešųjų pirkimų specialisto etatas neužimtas nuo 2021-11-03.

Įmonėje patvirtintas etatų sąrašas parengtas neviseškai tinkamai, ne visi etatai užimti, tai rodo, kad nevykdomas pareigybių poreikio vertinimas ir racionalus darbo funkcijų paskirstymas Įmonės procesų valdymui vykdomose veiklose.

Kiti pastebėjimai

1. Įmonės vadovas nepaskyrė už veiklos dokumentų registravimą, tvarkymą, apskaitą, saugojimą ir naikinimą atsakingo darbuotojo, nenustatė jo įgaliojimų, kaip reglamentuota Dokumentų ir archyvų įstatymo 10 str. 2 d.⁶⁰.

2. Įmonės interneto svetainę administruoja, atnaušina informacinių technologijų specialistas⁶¹.

Įmonės interneto svetainėje paskelbta ne visa aktuali informacija:

Nepaskelbta Įmonės veiklos strategija, informacija apie vadovą, planavimo dokumentai, Įmonės veiklos ataskaita.

Įmonės veiklos ataskaita yra viešas dokumentas, per 4 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos turi būti paskelbta įmonės interneto svetainėje (Įstatymo 16 str. 6 d.).

5. Viešųjų pirkimų organizavimas ir vykdymas

Įmonė viešuosius pirkimus vykdo, vadovaudamasi Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašu⁶² ir Viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašu (toliau – Aprašas).⁶³

Pirkimus atliko direktoriaus įsakymu⁶⁴ sudaryta viešojo pirkimo komisija (komisijos darbo reglamentas patvirtintas) ir pirkimų organizatorius⁶⁵. Paskirti pirkimų iniciatoriai⁶⁶.

2021 m. planuojamų vykdyti viešųjų pirkimų planas patvirtintas Įmonės direktoriaus įsakymu 2021-03-12⁶⁷.

⁶⁰ Lietuvos Respublikos dokumentų ir archyvų įstatymas 1995 m. gruodžio 5 d. Nr. I-1115, 10 str. 1 d., 2 d.

⁶¹ SI „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2020-12-30 įsakymu Nr. V-65 patvirtinti informacinių technologijų specialisto pareigybės nuostatai 5.7 p.

⁶² Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymas Nr. 1S-97.

⁶³ SI „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2019-10-23 įsakymas Nr. V-36.

⁶⁴ SI „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2021-01-04 įsakymas Nr. V-2.

⁶⁵ SI „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2019-11-06 įsakymas Nr. V-41.

⁶⁶ SI „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriaus 2020-11-03 įsakymas Nr. V-53.

⁶⁷ Įsakymas Nr. V-15.

Audito metu vertinome, ar mažos vertės viešųjų pirkimų atliktos procedūros ir parengti dokumentai atitinka viešuosius pirkimus reglamentuojančius teisės aktus.

SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ 2021 m. 01-09 mėn. atliko 176 prekių, paslaugų ir darbų mažos vertės pirkimus, iš jų 115 pirkimų vertės neviršijo 100 Eur be PVM.

Pirkimams, kurių vertė neviršija 100 Eur (be PVM) paraiškos nepildomos (Aprašo 21.2 p.).

Pagal atranką (01-09 mėn.) patikrinome 15 mažos vertės pirkimų, kurių vertė didesnė nei 300 Eur (su PVM) (vertė – 51796,73 Eur), kai neskelbiama apklausa⁶⁸. 6 pirkimams sudarytos viešojo pirkimo sutartys.

Audito pastebėjimai:

1. Iš patikrintų (5 atvejai) mažos vertės pirkimų dėl transporto priemonių remonto, vienu atveju⁶⁹ nebuvo sudaryta pirkimo sutartis, remonto paslaugos kainavo 4803,02 Eur.

Pagal Aprašo 60 p. pirkimo sutartis žodžiu sudaroma, kai supaprastinto pirkimo sutarties vertė yra mažesnė kaip 3000 Eur (be PVM).

2. Konsultacinių verslo ir valdymo paslaugų įsigyta: 2021-01-12 už 9000 Eur, sutartis sudaryta 6 mėn., ir 2021-08-06 už 3000 Eur, sutartis sudaryta 3 mėn.

Kokios konsultacinės verslo ir valdymo paslaugos įsigytos pirkimo paraiškose, paslaugų sutartyse nedetalizuota.

3. Viešųjų ryšių ir komunikacijos veiklos paslaugų 1 metams įsigyta už 7000 Eur.

2021-09-06 paraiškoje ir mažos vertės viešojo pirkimo pažymyje paslaugų teikimo terminas nurodytas 1 metai, o paslaugų sutartis pasirašyta 7 mėn.

Viešųjų ryšių ir komunikacijos veiklos paslaugos nedetalizuotos. Pirkimo paraiškoje nurodytas pirkimo objekto aprašymas: *patarimų, konsultacijų ir operatyviosios pagalbos, įskaitant lobistinę veiklą, teikimas verslo ir kitoms organizacijoms viešųjų ryšių ir komunikacijos srityje*.

Įmonės vadovas pateikė informaciją⁷⁰ dėl konsultacinių verslo ir valdymo paslaugų ir viešųjų ryšių ir komunikacijos veiklos paslaugų pirkimų.

Dėl konsultacinių verslo ir valdymo paslaugų pirkimo:

nurodė, kad <Įmonės veiklą reglamentuojantys teisės aktai pasikeitė daugybę kartų, o dauguma vidaus teisės aktų neatnaujinti, ne visai atitinka naująjį Darbo kodeksą ir kitus teisės aktus>. <Siekdamas užtikrinti Įmonės veiklos teisėtumą ir racionalų lėšų naudojimą, nusprendė pirkti konsultavimo paslaugas ir atnaujinti pagrindinius vidaus dokumentus >.

Dėl viešųjų ryšių ir komunikacijos veiklos paslaugų pirkimo:

⁶⁸Neskelbiama apklausa – pirkimo būdas, kai perkančioji organizacija kreipiasi į tiekėjus, kviesdama pateikti pasiūlymus.

⁶⁹ 2021-09-06 autobuso Mercedes Benz Valst. Nr. GJD314 remontas.

⁷⁰ SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ 2021-11-10 raštas Nr. S-352.

nurodė, kad <reikės teikti viešą informaciją apie įmonės veiklą viešosios informacijos rengėjams ir kitiems asmenims. Įmonėje nėra darbuotojų, kuriems galima pavesti tokios apimtės veiklą, kad nenukentėtų tiesioginės jų funkcijos >.

Atkreipiame dėmesį, kad Komunalinių paslaugų skyriaus vadovo etatas neužimtas nuo 2020 m.

Ar, atliekant konsultacines verslo ir valdymo bei viešųjų ryšių ir komunikacijos veiklos paslaugas, įgyvendinti pirkimo tikslai ir lėšos buvo panaudotos racionaliai, negalime pasisakyti, kadangi pateiktuose pirkimų dokumentuose ir sąskaitose faktūrose nenurodyta kokios paslaugos buvo suteiktos.

Sudarytų sutarčių galiojimo laikotarpiai

Transporto valdymo ir kontrolės sistemos įrangos ir paslaugų pardavimo sutartis (toliau – Sutartis) galiojo iki 2020-03-14⁷¹. Raštišku šalių susitarimu ši sutartis nebuvo pakeista ar papildyta, kaip numatyta Sutarties 6.2 p.

Sutartis audituojamu laikotarpiu galiojo. Sutarties galiojimo laikotarpis apima daugiau kaip 3 metus (nuo 2018-03-14).

VšĮ „Švietimo standartas“ 2017-10-02 paslaugų sutarties galiojimas raštišku šalių susitarimu pratęstas buvo iki 2019-10-02. Dėl tolesnio sutarties galiojimo pratęsimo dokumentai nepateikti.

Sutarties galiojimo laikotarpis apima daugiau kaip 4 metus (nuo 2017-10-02).

Pagal Viešųjų pirkimų įstatymo⁷² 86 str. 5 d. reikalavimus, pirkimo sutartis negali būti sudaroma ilgiau nei trejiems metams (šis laikotarpis apima ir visus sutarties pratęsimus)⁷³.

Nebuvo laikomasi Viešųjų pirkimų įstatymo 86 str. 5 d. reikalavimų, kad pirkimo sutartis negali būti sudaroma ilgiau nei trejiems metams, nebuvo vykdoma sutarčių įsipareigojimų kontrolė.

⁷¹ Sutarties 6.1 p. numatyta, kad <Sutarčiai baigiantis ir nei vienai iš šalių likus 30 dienų iki Sutarties pabaigos nepareiškus raštiško pageidavimo nutraukti Sutartį, ši Sutartis tampa neterminuota su galimybe nutraukti raštiškai pranešus prieš 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų.

⁷² Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas 1996-08-13 Nr. I-1491 (su vėlesniais pakeitimais).

⁷³ Sudaromoje pirkimo sutartyje turi būti nustatomas ne ilgesnis kaip 3 metų nuo sutarties įsigaliojimo prekių tiekimo, paslaugų teikimo, darbų atlikimo laikotarpis, išskyrus pagrįstus atvejus, kai atsižvelgiant į perkamo objekto ypatybes ir siekiant racionalaus lėšų panaudojimo būtina pailginti šį laikotarpį.

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS

Rekomendacijos eilės numeris ataskaitoje	Rekomendacija	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Veiksmas/ Priemonės/ Komentarai	Rekomendacijos įgyvendinimo ir informavimo apie įgyvendinimą data
1.	Parengti keleivinio kelių transporto viešosios paslaugos reguliaraus vietinio susisiekimo maršrutais Kaišiadorių rajono savivaldybėje paslaugų teikimo sutartį pagal Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 25 d. pavedimą.	Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriui	Parengti keleivinio kelių transporto viešosios paslaugos reguliaraus vietinio susisiekimo maršrutais Kaišiadorių rajono savivaldybėje paslaugų teikimo sutartį pagal Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 25 d. pavedimą.	iki 2022 m. kovo 1 d.
2.	Vykdyti pateiktų ataskaitų apie patirtus nuostolius dėl keleivių vežimo vietinio (miesto ir priemiestinio) reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais kontrolę.	Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriui	Vykdyti kontrolę.	Nuolat
3.	Pagal Keleivių vežimo sutarties 6.18 p. nurodytus terminus, teikti visus reikalingus duomenis Savivaldybės administracijai dėl tarifų peržiūrėjimo.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriui	Pateikti keleivių vežimo veiklos duomenis Savivaldybės administracijai Sutartyje nurodytais terminais.	2022 m. III ketv.
4.	Perskaičiuoti ataskaitų dėl nuostolių, patirtų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, kompensavimo duomenis už rugsėjo mėn.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriui	Bus perskaičiuoti duomenys už rugsėjo mėn.	2021-11-30
5.	Taikyti priemones, kad būtų pilnai išnaudojamos elektroninio bilieto sistemos galimybės.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriui	Atlikti rinkos analizę ir įsigyti elektroninę mokinių pavėžėjimo sistemą.	2022 m. III ketv.
6.	Įmonės veiklos ataskaitoje nurodyti ir aprašyti Įmonėje įdiegtą vidaus kontrolės sistemą, kaip reglamentuota Įstatymo 16 str. 6 p.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriui	Įdiegta vidaus kontrolės sistema bus nurodyta rengiant 2021 m. Įmonės veiklos ataskaitą.	2022-06-30
7.	Peržiūrėti Transporto valdymo ir kontrolės paslaugų sutarties ir VŠĮ „Švietimo standartas“ galiojimus ir pagal	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriui	Įvertinus rinkos pasiūlymus, viešojo pirkimo būdu bus parinktas Transporto valdymo ir	2022 m. III ketv.

	Viešųjų pirkimų įstatymo reikalavimus parengti naujos redakcijos sutartis.		kontrolės paslaugų teikėjas ir sudaryta paslaugų sutartis.	
8.	Rengiant viešojo pirkimo paslaugų sutartis, vadovautis Viešųjų pirkimų įstatymo nuostatomis ir vykdyti sutarčių įsipareigojimų kontrolę.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriui	Rengiant viešojo pirkimo sutartis, vadovausimės LR VPI ir LR pirkimų atliekamų, vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų įstatymo nuostatomis, reglamentuojančiomis sutarčių turinį. Darbuotojų pasitarimų metu pakartotinai supažindinsime įmonės atsakingus darbuotojus su šių įstatymų aktualiomis redakcijomis, siekiant užtikrinti sudarytų sutarčių įsipareigojimų kontrolę.	2021-12-31
9.	Patikslinti direktoriaus 2020-11-12 įsakymu patvirtintą darbuotojų etatų sąrašą.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriui	Bus atnaujintas ir nustatyta tvarka patvirtintas Įmonės darbuotojų etatų sąrašas.	2022 m. I ketv.
10.	Peržiūrėti darbuotojų pareigybės ir įvertinti jų funkcijų paskirstymą Įmonės vykdomose veiklose.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriui	Įvertinsime Įmonės veiklos procesus ir peržiūrėsime priskirtų funkcijų paskirstymą.	2022 m. I ketv.
11.	Paskirti už veiklos dokumentų registravimą, tvarkymą, apskaitą, saugojimą ir naikinimą atsakingus asmenis ir nustatyti jų įgaliojimus.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriui	Bus parengtas ir nustatyta tvarka patvirtintas dokumentų tvarkymo aprašas, kuriame bus numatytos funkcijos ir įgaliojimai, paskirti atsakingi asmenys.	2022 m. I ketv.
12.	Įmonės interneto svetainėje paskelbti aktualią informaciją.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriui	Įmonės interneto svetainėje bus paskelbta aktualinė informacija.	2021-12-31

Savivaldybės kontrolierė

Danutė Steponavičienė

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Gražina Plančiūnienė

Audito ataskaita pateikta:

Kaišiadorių rajono savivaldybės merui, Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriui, Kontrolės komitetui, SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriui.

Auditą atliko savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja Gražina Plančiūnienė.

PRIEDAI

Audito ataskaitos „SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ teikiamų keleivinio transporto viešųjų paslaugų, komunalinių paslaugų administravimo vertinimas“

1 priedas

Audito apimtis ir metodai

Audito tikslas:

įvertinti SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ teikiamas keleivinio transporto viešąsias paslaugas, komunalines paslaugas ir administravimą.

Pavedimas – 2021 m. spalio 6 d. Nr. V8-4.

Audituojamas laikotarpis – 2021 m.

Audito metu nagrinėjome:

1. Įmonės veiklos reglamentavimą, valdymo struktūrą, personalo etatus.
2. Savivaldybės institucijų priimtus sprendimų susijusius su Įmonės veikla.
3. Įmonės vykdomas veiklas ir administravimą:
 - 3.1. Keleivių vežimas priemiestinio ir miesto reguliaraus susisiekimo maršrutais.
 - 3.2. Mokinių pavėžėjimo paslaugų vykdymas.
 - 3.3. Atliekų tvarkymo paslaugų vykdymas.
 - 3.4. Viešųjų teritorijų priežiūros ir tvarkymo paslaugų vykdymas.
4. Transporto valdymo kontrolės vykdymą.
5. Ar mažos vertės viešųjų pirkimų procedūros atliktos tinkamai ir atitinka teisės aktų reikalavimus.

Auditas atliktas:

Pagal Tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus (TAAIS);

Audito duomenų rinkimo ir vertinimo metodai.

Audito įrodymai buvo rinkti, taikant patikrinimo, paklausimo ir analitinės procedūras.

Buvo nagrinėjami teisės aktai, nustatantys keleivių vežimo priemiestinio ir miesto reguliaraus susisiekimo maršrutais, komunalinių atliekų tvarkymo ir paslaugų teikimo reglamentavimą, Kaišiadorių savivaldybės administracijos ir SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ pateikti dokumentai ir nagrinėjami kiti dokumentai ar informacija, susijusi su Įmonės veikla.

Audito ataskaitos skyrius/poskyris	Taikyti duomenų rinkimo ir vertinimo metodai	Tikslas
Įmonės veiklos reglamentavimas, valdymo struktūra, personalas, etatai	<p>Dokumentų peržiūra.</p> <p>Peržiūrėjome Įmonės įstatus, dokumentus, susijusius su Įmonės valdymu, vykdoma veikla, Darbo tvarkos taisyklės, Įmonės darbuotojų darbo apmokėjimo ir skatinimo taisyklės, valdymo struktūrą, darbuotojų pareiginius nuostatus ir kt.</p> <p>Vertiname:</p> <p>Įmonės tikslus ir atliekamas nustatytas funkcijas, veiklos organizavimą.</p> <p>Strateginį veiklos planą.</p> <p>Valdymo struktūrą.</p> <p>Skyrių nuostatus, atliekamas funkcijas,</p>	<p>Nustatyti Įmonės teisinį reglamentavimą; ar valdymo organai tinkamai vykdo pagal kompetenciją priskirtas funkcijas.</p> <p>Ar patvirtinti skyrių nuostatai.</p> <p>Atlikti išsamią struktūros ir patvirtintų etatų analizę.</p> <p>Patikrinti ar nustatyti įmonės veiklos rodikliai.</p>
Savivaldybės institucijų priimti sprendimai susiję su Įmonės veikla	<p>Dokumentų peržiūra.</p> <p>Susipažinome su Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kompetencijai priskirtomis funkcijomis ir priimtais sprendimais, susijusiais su Įmonės veikla.</p>	<p>Ar vykdomi Savivaldybės institucijų priimti sprendimai.</p>
<p>Įmonės vykdomos veiklos ir administravimas:</p> <p>Keleivių vežimas priemiestinio ir miesto reguliaraus susisiekimo maršrutais:</p> <p>Keleivių vežimas priemiestinio ir miesto reguliaraus susisiekimo maršrutais</p> <p>Vežimo nustatytais maršrutais organizavimas ir tarifų nustatymas</p> <p>Nuostolių, patirtų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, kompensavimas</p>	<p>Dokumentų peržiūra.</p> <p>Susipažinome su:</p> <p>Keleivių vežimo priemiestinio ir miesto reguliaraus susisiekimo maršrutais reglamentuojančiais teisės aktais:</p> <p>Vietos savivaldos įstatymu, LR Transporto kodeksu, Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro įsakymu patvirtintu nuostolių apskaičiavimo tvarkos aprašu,</p> <p>Keleivių vežimo sutartimi, patvirtintais tarifais.</p> <p>Nuostolių, patirtų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, kompensavimu ir kt.</p>	<p>Susipažinti su Keleivių vežimo priemiestinio ir miesto reguliaraus susisiekimo maršrutais organizavimu ir teisiniu reglamentavimu.</p> <p>Nustatyti, kaip vykdomas Keleivių vežimo priemiestinio ir miesto reguliaraus susisiekimo maršrutais organizavimas Savivaldybėje.</p> <p>Išsiaiškinti Nuostolių, patirtų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, kompensavimą audituojamu laikotarpiu.</p>
Mokinių pavėžėjimo paslaugų vykdymas	<p>Dokumentų peržiūra.</p> <p>Susipažinome su:</p> <p>Kaišiadorių rajono savivaldybės bendrojo ugdymo mokyklų mokinių, gyvenančių kaimo gyvenamosiose vietovėse, profesinio mokymo, neformaliojo vaikų švietimo įstaigų ir vaikų globos namų mokinių neatlygintino pavėžėjimo į mokyklas ir namus ir į su ugdymo procesu susijusius renginius su savivaldybės įmone „Kaišiadorių paslaugos“ paslaugų teikimo sutartimi.</p> <p>Mokinių pavėžėjimui elektroninio bilieto</p>	<p>Išsiaiškinti Kaišiadorių rajono savivaldybės bendrojo ugdymo mokyklų mokinių, gyvenančių kaimo gyvenamosiose vietovėse, profesinio mokymo, neformaliojo vaikų švietimo įstaigų ir vaikų globos namų mokinių neatlygintino pavėžėjimo į mokyklas ir namus ir į su ugdymo procesu susijusius renginius organizavimą.</p>

	taikymu.	Išsiaiškinti ar taikoma elektroninio bilieto sistema.
Atliekų tvarkymo paslaugų vykdymas Įkainių nustatymas	<p>Susipažinome su: Kaišiadorių rajono savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo taisyklėmis;</p> <p>Kaišiadorių rajono savivaldybės įmokos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą dydžio nustatymo metodika.</p> <p>Susipažinome su UAB „VSA Vilnius“ sudaryta sutartimi dėl komunalinių atliekų surinkimo Kaišiadorių rajono savivaldybės teritorijoje ir jų transportavimo į apdorojimo įrenginius, vietas</p> <p>Patikrinome, ar SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ įgyvendino pateiktas Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos rekomendacijas.</p>	<p>Susipažinti su Komunalinių atliekų surinkimo organizavimu ir teisiniu reglamentavimu.</p> <p>Išsiaiškinti, ar pateiktos rekomendacijos dėl įmokos skaičiavimo įgyvendintos.</p>
Viešųjų teritorijų priežiūros ir tvarkymo paslaugų vykdymas	Dokumentų peržiūra. Susipažinome su Viešųjų teritorijų priežiūros ir tvarkymo paslaugų vykdymu, sudaryta sutartimi, patvirtintais įkainiais.	Susipažinti su Viešųjų teritorijų priežiūros ir tvarkymo paslaugų vykdymu, organizavimu ir teisiniu reglamentavimu, patvirtintais įkainiais.
Transporto valdymo kontrolė	Susipažinome su sudarytomis sutartimis dėl transporto valdymo kontrolės.	Susipažinti kaip vykdoma transporto valdymo kontrolė.
Viešųjų pirkimų organizavimas ir vykdymas	Susipažinome su viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo reglamentavimu, atliktais viešaisiais pirkimais, dokumentais, sudarytomis pirkimo sutartimis.	<p>Ar pakankamai reglamentuotas viešųjų pirkimų planavimas ir organizavimas.</p> <p>Ar mažos vertės pirkimai atlikti pagal teisės aktų reikalavimus.</p> <p>Ar tinkamai sudarytos ir vykdomos sudarytų sutarčių sąlygos.</p>

Audito ataskaitos „SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ teikiamų
keleivinio transporto viešųjų paslaugų, komunalinių
paslaugų administravimo vertinimas“

2 priedas

Pelno (nuostolių) ataskaitos duomenys 2020 m., 2021 m. I-III ketv.

Eil. nr.	Straipsniai	2020 m.	2021 m. I-III ketv.
1.	PARDAVIMO PAJAMOS	1146067	833267
2.	PARDAVIMO SAVIKAINA	(21821)	41739
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis	-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1124246	875006
5.	Komunalinių paslaugų sąnaudos	(924203)	(793182)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(125899)	(118562)
7.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI	526	(1977)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	36	18
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(4036)	(2288)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	70670	(40981)
14.	PELNO MOKĖSTIS	(11221)	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	59449	(40981)

*2020 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitos duomenys, 2021 m. rugsėjo 30 d. pelno (nuostolių) ataskaitos duomenys

Balanso duomenys 2020 m., 2021 m. I-III ketv.

Straipsniai	2020-12-31	2021-09-30
TURTAS		
Ilgalaikis turtas	794297	648973
Trumpalaikis turtas	611276	669318
Per vienus metus gautinos sumos	405723	356088
Pirkėjų skolos	366629	271817
Kitos gautinos sumos	39094	84271
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	198542	302278
Turto iš viso	1407972	1320000
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI:		
Nuosavas kapitalas	927237	831890
Įmonės savininko kapitalas	792716	793261
PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
Skoliniai įsipareigojimai	84230	84230
Skolos kredito įstaigoms	18558	18558
PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
Skoliniai įsipareigojimai	40802	10274
Skolos kredito įstaigoms	8480	2120
Skolos tiekėjams	23698	123038

*2020 m. gruodžio 31 d. balanso duomenys, 2021 m. rugsėjo 30 d. balanso duomenys

Audito ataskaitos SI „Kaišiadorių paslaugos“ teikiamų
keleivinio transporto viešųjų paslaugų, komunalinių
paslaugų administravimo vertinimas“

3 priedas

**Duomenys apie tarifų dydžius už keleivių vežimą reguliariais reisais vietinio susisiekimo
maršrutais kitose savivaldybėse**

Savivaldybė	Vežėjas	Vienkartinio važiavimo vienam keleiviui, Eur (su PVM)	Keleivių vežimo reguliariais reisais vietinio (priemiestinio) susisiekimo maršrutais tarifo dydis už vieną nuvažiuotą kilometrą
Prienų rajono savivaldybė 2014-10-30 Nr. T3-200 (nuo 2015-01-01)	UAB „Transrevis“ Nuo 2020-02-01	Už vienkartinį važiavimą miesto maršrutais – 0,436 Eur (su PVM)	Už vieną keleivio nuvažiuotą kilo- metrą priemiesčio maršrutais – 0,087 Eur (su PVM).
Jonavos rajono savivaldybė Iki 2021-12-01 2016 m. vasario 25 d. Nr. 1TS-42 2021 m. spalio 7 d. Nr. 1TS-170 2021 m. spalio 7 d. Nr. 1TS-169 (nuo 2021-12-01)	UAB „Jonavos autobusai“	Keleivių vežimo vietinio (miesto) reguliaraus susisiekimo maršrutuose vienkartinį bilietų kaina (su PVM) – 0,50 Eur. – 0,70 Eur (su PVM)	Keleivių vežimo vietinio (priemies- tinio) reguliaraus susisiekimo marš- rutuose tarifas 0,09 Eur (gali būti apvalinamos 0,10 Eur tikslumu). – 0,11 Eur (su PVM)
Raseinių rajono savivaldybė 2018 m. spalio 25 d. Nr. TS-343	UAB „Raseinių autobusų parkas“	Už vienkartinį važiavimą Raseinių miesto maršrutais – 0,45 Eur (su PVM)	Už vieną keleivio nuvažiuotą kilometrą priemiesčio maršrutais – 0,09 Eur (su PVM).
Ukmergės rajono savivaldybė 2019 m. 08 mėn.	UAB „Ukmergės autobusų parkas“	Keleivių vežimo autobusais miesto maršrutais vienkartinio važiavimo kaina vienam keleiviui – 0,55 Eur (su PVM)	Keleivių vežimo autobusais priemiesčio maršrutais vidutinis tarifas – 0,10 Eur už vieną kilometrą (su PVM).
Šiaulių rajono savivaldybė 2019 m. liepos 2 d. Nr. T-226	UAB „Kuršėnų autobusų parkas“	Vienkartinio važiavimo bilieto kaina vienam keleiviui – 0,40 Eur (su PVM)	Priemiesčio maršrutais nustatytos skirtingos kainos atskirų maršrutų.

*Šaltinis: duomenys iš savivaldybių interneto tinklalapių

Audito ataskaitos SI „Kaišiadorių paslaugos“ teikiamų
keleivinio transporto viešųjų paslaugų, komunalinių
paslaugų administravimo vertinimas“

4 priedas

**Transporto priemonės, kuriose sumontuojama transporto valdymo ir kontrolės
sistemos įranga**

Eil.Nr.	Automobilio valst.Nr.	Sumontuotos įrangos Nr.
1.	CGC795 MB Sprinter	FMS500 STCAN
2.	KOU419 ISUZU	FMS500 STCAN
3.	VIN02000026 ISUZU	FMS500 STCAN
4.	BBH117 MB Sprinter	FMS500 One
5.	LEF172 ISUZU	FMS500 STCAN
6.	JGN194 VOLVO	FMS500 One
7.	CGC794 MB Sprinter	FMS500 STCAN
8.	JNR196 MB Sprinter	FMS500 One
9.	FJN974 NEOPLAN	FMS500 One
10.	F4360 KIOTI	FMS500 STCAN
11.	JGN240 SCANIA	FMS500 One
12.	GND018 VW Crafter	FM500 STCAN
13.	CNF942 FORD Mondeo	FMS500 STCAN
14.	FCP563 VW Caravelle	FMS500 One
15.	JNR204 MB Sprinter	FMS500 One
16.	FDC651 IVECO Daily	FMS500 One
17.	BCF678 MB Sprinter	FMS500 One
18.	AHP018 VW MAN	FMS500 One
19.	JGN235 SCANIA	FMS500 STCAN
20.	GJD314 MB 2528	FMS500 One

*SI „Kaišiadorių paslaugos“ pateikti duomenys