



**LIETUVOS RESPUBLIKOS SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

Biudžetinė įstaiga, A. Vivulskio g. 11, LT-03610 Vilnius, tel. (8 5) 266 8176, (8 5) 266 8169, faks. (8 5) 266 4209,
el. p. post@socmin.lt, <https://socmin.lrv.lt>. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 1886 03515

Skemų socialinės globos namams

Nr.

**DĖL TEISINIŲ PASLAUGŲ TEIKIMO SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO
MINISTERIJAI PAVALDŽIOSE SOCIALINĖS GLOBOS ĮSTAIGOSE VIDAUS AUDITO
REZULTATŲ PATEIKIMO**

Informuojame, kad Teisinių paslaugų teikimo Socialinės apsaugos ir darbo ministerijai pavaldžiose socialinės globos įstaigose auditas yra baigtas (2021 m. lapkričio 11 d. vidaus audito ataskaita Nr. A7-23).

Atlikdami vidaus auditą darėme prielaidą, jog pateikti visi dokumentai, o juose pateikta informacija yra tikra ir teisinga.

Vidaus audito metu vertinome teisinių paslaugų teikimą Socialinės apsaugos ir darbo ministerijai pavaldžiose socialinės globos įstaigose (toliau – SGĮ).

Vidaus audito tikslas: išanalizuoti teisinių paslaugų teikimą SGĮ.

Vidaus audito metu atlikta: dokumentų peržiūra (teisinių paslaugų sutartys, pareigybės aprašymai, sąskaitos faktūros, perdavimo–priėmimo aktai) ir pateiktų dokumentų lyginamoji analizė.

Atlikus teisinių paslaugų teikimo SGĮ vidaus auditą, teikiame nuomonę – nepakankamai rezultatyviai ir taupiai naudojamos valstybės biudžeto lėšos teisinėms paslaugoms įsigyti. Teisinių paslaugų pirkimų sistema yra tobulintina, nes nepakankamai reglamentuoti viešųjų pirkimų planavimo, priežiūros ir vidaus kontrolės procesai, nenustatytas pirkimo sutarčių vykdymo kontrolės mechanizmas, dažnu atveju nėra efektyvus ir detalaus konkrečiai suteiktų teisinių paslaugų pagrindimo:

1. SGĮ, turinčių tuos pačius veiklos tikslus ir atliekančių tas pačias funkcijas, išlaidos teisinėms paslaugoms įsigyti ir darbuotojams, kurių pareigybių aprašymuose nustatytos teisinės funkcijos, išlaidos darbo užmokesčiui skiriasi.

2. SGĮ nenustatytos tvarkos ir / ar kriterijai kokiais atvejais, įstaigose esant specialistams, kurių pareigybių aprašymuose yra nustatytas teisinių (ar viešųjų pirkimų) funkcijų atlikimas, gali būti papildomai įsigyjamoms teisinėms (ar priskiriamoms teisinėms) paslaugoms iš išorinių tiekėjų.

3. SGĮ nėra įpareigotos pagrįsti teisinių paslaugų įsigijimo poreikio ar tokio įsigijimo tikslingumo, dažnu atveju SGĮ įsigyja teisinės paslaugas atstovauti galimiems ateityje kilsiantiems ginčams, įvairioms konsultacijoms teikti, o ne konkrečioms išylančioms problemoms spręsti, todėl manytina, kad nustačius vieningus kriterijus ir sąlygas teisinių paslaugų įsigijimui SGĮ, valstybės biudžeto lėšos būtų naudojamos taupiau ir efektyviau.

4. SGĮ netinkamai taiko Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatyme (toliau – VPI) 6 str. nustatytas pirkimo išimtis, įsigyjant atstovavimo arbitražo ar taikinimo procese arba atstovavimo teisminiame procese paslaugas, nes faktiškai SGĮ naudojami išimtinai konsultavimosi paslaugomis įstaigos įprastinės veiklos klausimais.

5. SGĮ taikomas fiksuotos sumos reguliarus apmokėjimo modelis – kas mėnesinis „abonentinis“ mokestis be detalizuotų perdavimo–priėmimo aktų, nesuteikia galimybės nustatyti ar paslaugos konkrečiu laikotarpiu apskritai buvo suteiktos (Skemų SGN, <...>). Neužtikrintas Vidaus audito ir vidaus kontrolės įstatymo 4 str. reikalavimų vykdymas.

6. SGĮ yra suteikusios teisinių paslaugų teikėjams, advokatams ir / ar jų padėjėjams neapibrėžtos apimties įgaliojimus (pvz., gauti duomenis iš bankų apie piniginių lėšų judėjimą, medicininius duomenis iš visų medicininių įstaigų ir pan.), todėl galima rizika pasireikšti neteisėtai išorinei įtakai SGĮ veiklai bei netinkamam / pertekliniam asmens duomenų rinkimui / tvarkymui.

7. Vykdamas viešuosius teisinių paslaugų pirkimus, SGĮ (Skemų SGN, <...>), sudarydamos paslaugų teikimo sutartis, nesivadovavo VPĮ 87 str. 1 d. 12 p., t. y. paslaugų teikimo sutartyse nepaskyrė asmens, atsakingo už sutarties vykdymą, sutarties ir pakeitimų paskelbimą.

8. Vykdamas viešuosius teisinių paslaugų pirkimus, SGĮ (<...>) Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje nepaskelbė pirkimo sutarčių ir taip neužtikrino VPĮ 17 str. 1 d. ir 86 str. 9 d. reikalavimų vykdymo.

9. Vykdamas viešuosius teisinių paslaugų pirkimus (<...>), paslaugų teikimo sutartyse nenurodė konkretaus sutarties termino ir taip neužtikrino VPĮ 86 str. 5 d. reikalavimų vykdymo.

Vidaus audito metu kitų reikšmingų neatitikimų, kiek tai susiję su Jūsų įstaigos vidaus audito metu nagrinėtais klausimais, nenustatyta.

Siekiant eliminuoti vidaus audito metu nustatytus neatitikimus prašome imtis papildomų kontrolės priemonių.

Dėkojame už bendradarbiavimą vidaus audito laikotarpiu.

PRIDEDAMA. Rekomendacijų planas, 2 lapai.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja

Vilma Nortkienė

Marija Jakentienė, tel. 8 614 39280, el. p. marija.jakentiene@socmin.lt

Laima Dambrauskaitė-Vilutė, tel. 8 699 45292, el. p. p.laima.dambrauskaite@socmin.lt

Evelina Matkevičiūtė, tel. 8 658 60858, el. p. evelina.matkeviciute@socmin.lt

**REKOMENDACIJŲ, PATEIKTŲ
TEISINIŲ PASLAUGŲ TEIKIMO SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJAI PAVALDŽIOSE SOCIALINĖS GLOBOS
ĮSTAIGOSE VIDAUS AUDITO ATASKAITA NR. A7-23,
ĮGYVENDINIMO PRIEMONIŲ PLANAS**

(data)

Eil. Nr.	Rekomendacijos Nr.	Rekomendacijos turinys	Rekomendacijos reikšmingumas	Priemonė rekomendacijai įgyvendinti	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas	Už rekomendacijos įgyvendinimą atsakingo asmens pareigos, vardas ir pavardė
1.	2	Įsivertinti personalo formavimo trūkumus, kai paslaugos papildomai įsigyjamos iš išorinių tiekėjų (pvz.: įstaigos vidaus tvarkų rengimas, viešųjų pirkimų dokumentacijos rengimas, dalyvavimas komisijose, atstovavimas įstaigai ir pan.). Biudžetinės įstaigos teisinės paslaugas turėtų įsigyti tik tokias ir tik tokiais atvejais, kai yra poreikis specialioms teisinėms žinioms, įgūdžiams ir / ar patirčiai, o ne kasdienei įstaigos veiklai administruoti.	Didelis			
2.	3	Nustatyti teikiamų teisinių paslaugų kokybės kontrolės sistemą (pvz.: poreikio nustatymas ir pagrindimas, planavimas, vykdymas, kontrolė ir stebėseną).	Didelis			
3.	4	Įsivertinti galiojančių teisinių paslaugų sutarčių poreikio pagrindimą ir reikalingumą.	Didelis			
4.	5	Įsivertinti kokios rūšies teisinių paslaugų planuojama įsigyti, t. y. atstovavimo, VPĮ 6 str. nustatytos pirkimo išimties, ar konsultavimo ir tinkamai taikyti VPĮ nuostatas.	Didelis			
5.	6	Imtis papildomų kontrolės priemonių užtikrinant VPĮ nuostatų laikymąsi.	Didelis			
6.	8	Sudarant teisinių paslaugų sutartis, vadovautis Lietuvos Respublikos teisingumo ministro 2004 m. balandžio 2 d. įsakymu Nr. 1R-85 „Dėl rekomendacijų dėl civilinėse bylose priteistino užmokesčio už advokato ar advokato padėjėjo teikiamą pagalbą maksimalaus dydžio patvirtinimo“ ir užtikrinti, kad už advokato teikiamas teisinės paslaugas priteistini maksimalūs užmokesčio dydžiai nebūtų viršijami.	Didelis			
7.	9	Užtikrinti, kad būtų apmokama tik už tokias teisinės paslaugas, kurios buvo laiku ir tinkamai suteiktos, identifikuojamos ir detalizuotos priėmimo-perdavimo aktuose ar paslaugų teikėjų teikiamose sąskaitose faktūrose.	Didelis			

(audituojamo subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas, pavardė)

SUDERINTA:

CVAS vedēja

(pareigos)

(parašas)

Vilma Nortkiene

(vardas ir pavardē)

(data)

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Socialinės apsaugos ir darbo ministerija 188603515, A. Vivulskio g. 11, 03610 Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL TEISINIŲ PASLAUGŲ TEIKIMO SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJAI PAVALDŽIOSE SOCIALINĖS GLOBOS ĮSTAIGOSE VIDAUS AUDITO REZULTATŲ PATEIKIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-11-15 Nr. (9.6Mr-03)SD-5233
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Suderinimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Marija Jakentienė, Patarėja, Centralizuotas vidaus audito skyrius
Sertifikatas išduotas	MARIJA,JAKENTIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-11-12 14:48:06 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-EPES
Laiko žymoje nurodytas laikas	–
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2021-01-07 12:39:13 – 2026-01-06 23:59:59
Parašo paskirtis	Suderinimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Evelina Matkevičiūtė, Vyresnioji patarėja, Centralizuotas vidaus audito skyrius
Sertifikatas išduotas	EVELINA,MATKEVIČIŪTĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-11-12 14:49:26 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-EPES
Laiko žymoje nurodytas laikas	–
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2019-09-16 17:55:06 – 2024-09-14 23:59:59
Parašo paskirtis	Suderinimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Laima Dambrauskaitė-Vilutė, Patarėja, Centralizuotas vidaus audito skyrius
Sertifikatas išduotas	LAIMA,DAMBRAUSKAITĖ-VILUTĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-11-12 15:19:22 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-EPES
Laiko žymoje nurodytas laikas	–
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2020-09-08 19:02:15 – 2025-09-07 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vilma Nortkienė, Skyriaus vedėjas, Centralizuotas vidaus audito skyrius
Sertifikatas išduotas	VILMA,NORTKIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-11-15 08:02:47 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-11-15 08:03:06 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2020-08-24 10:44:33 – 2025-08-23 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija, į.k. 188603515 LT", sertifikatas galioja nuo 2019-09-25 15:15:31 iki 2022-09-24 15:15:31
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1

DETALŪS METADUOMENYS

Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.48
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2021-11-15 08:09:18)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2021-11-15 08:09:19 Dokumentų valdymo sistema Avilys