

*J. Kulienešienė*  
*2023-07-19*

Elektroninio dokumento nuorašas



Skemų socialinės globos namai  
Jautra  
2023-07-19 Nr. 19.151-134-111

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

Biudžetinė įstaiga, A. Vivulskio g. 11, LT-03162 Vilnius, tel. (8 5) 266 4201, faks. (8 5) 266 4209,  
el. p. [posti@socmin.lt](mailto:posti@socmin.lt), <https://socmin.lrv.lt>. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 1886 03515

Skemų socialinės globos namams

2023-07-18

Nr. *19.6141-03150-2944*  
Nr.

### DĖL SOCIALINĖS GLOBOS ĮSTAIGŲ, KURIŲ SAVININKO TEISĖS IR PAREIGAS ĮGYVENDINA SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJA, DARBO UŽMOKESČIO FONDO LĖŠŲ PLANAVIMO IR NAUDOJIMO PAŽANGOS STEBĖJIMO VIDAUS AUDITO REZULTATŲ

Informuojame, kad Socialinės globos įstaigų, kurių savininko teisės ir pareigas įgyvendina Socialinės apsaugos ir darbo ministerija, darbo užmokesčio fondo lėšų naudojimo pažangos stebėjimo vidaus auditas baigtas.

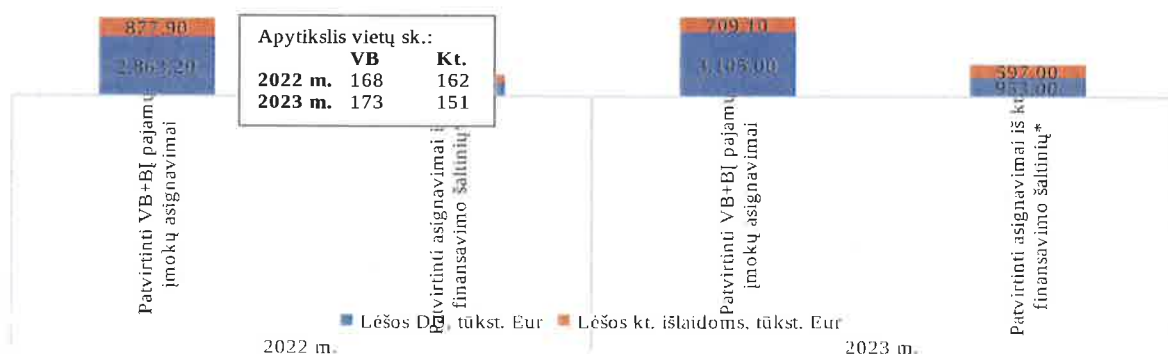
Atlikdami vidaus auditą darėme prielaidą, jog pateikti visi dokumentai, juose pateikta informacija yra tikra ir teisinga.

Vidaus audito tikslas: išanalizuoti ir įvertinti socialinės globos įstaigų darbo užmokesčio fondo lėšų planavimo ir panaudojimo pokytį (rekomendacijų įgyvendinimą).

Teikiame Jums apibendrintus vidaus audito rezultatus. Informacija apie Skemų SGĮ teiktų rekomendacijų įgyvendinimą pateikiama lentelėje.

Eil. Nr.	Rekomendacijos turinys	Igyvendinta / neįgyvendinta
1.	Nustatyti papildomas kontrolės priemonės, kad prašymai dėl VB asignavimų lėšų poreikio DU (ateinantiems laikotarpiais) būtų pagrįsti detaliais paskaičiavimais ir argumentuoti.	Igyvendinta
2.	Nustatyti papildomas kontrolės priemonės, kad planuojant lėšas DU būtų atsižvelgiama ir įvertinamas santykis tarp VB lėšų DU ir lėšų iš kt. šaltinių DU ir santykis tarp ilgalaikės socialinės globos vietų skaičiaus finansuojamo iš VB lėšų ir kt. lėšų.	Igyvendinta
3.	Įsivertinti patvirtintą pareigybių skaičiaus pagrįstumą SGĮ funkcijoms atlikti.	Igyvendinta
4.	Nustatyti papildomas kontrolės priemonės, kad SGĮ teikiant prašymą SADM dėl vadovo skatinimo (premijos), būtų užtikrintas teisės aktuose nustatytas reikalavimas neviršyti jos turimų patvirtintų asignavimų DU ir reikalavimas neturėti darbo užmokesčio, įskaitant nuo jo mokamus mokesčius, išsiskolinimų (mokėtinų sumų).	Igyvendinta

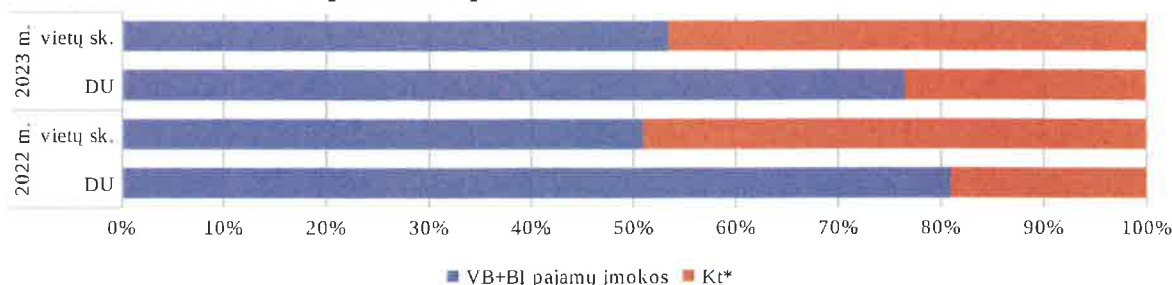
Informacija apie patvirtintų asignavimų 2022 m. ir 2023 m. pokytį pateikiama paveiksle.



pav. Skemų SGĮ patvirtinti asignavimai

\* Kt. šaltinių lėšos (savivaldybės VB dotacijos, savivaldybės biudžeto, kitos).

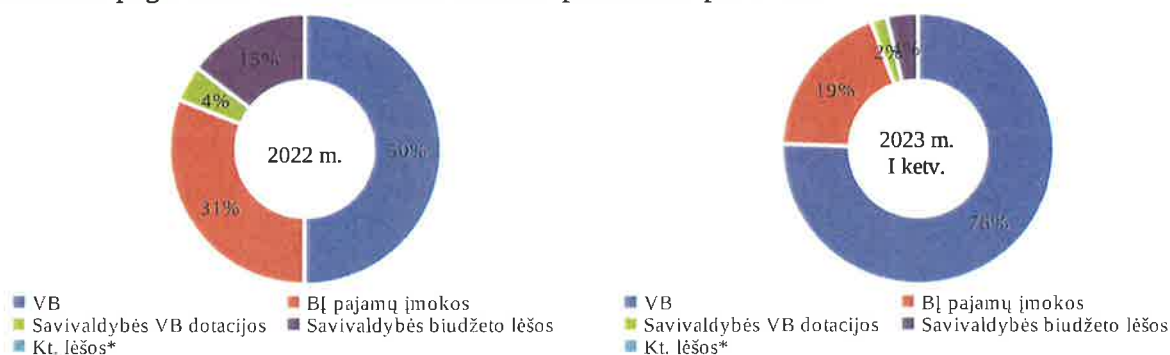
Informacija apie patvirtintų asignavimų ir planinių vietų skaičiaus santykį pagal finansavimo šaltinius 2022 m. ir 2023 m. pateikiama paveiksle.



pav. Skemų SGĮ patvirtintų asignavimų ir planinių vietų skaičiaus santykis

\* Kt. šaltinių lėšos (savivaldybės VB dotacijos, savivaldybės biudžeto, kitos).

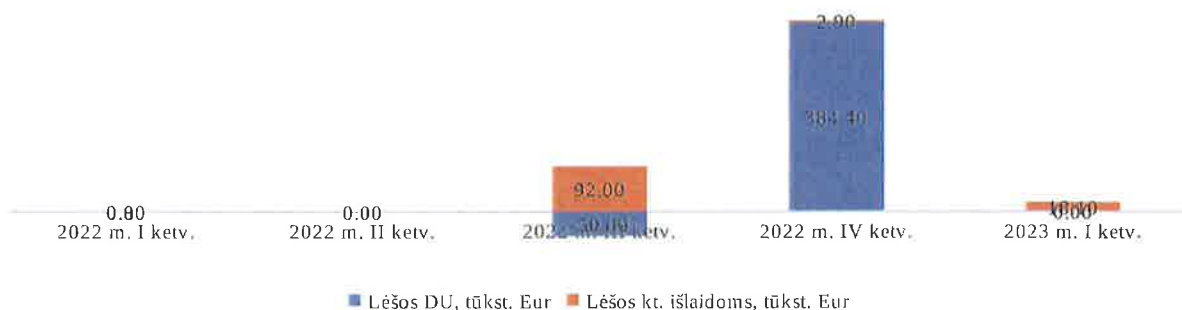
Informacija apie 2022 m. ir 2023 m. I ketv. panaudotų asignavimų DU pasiskirstymą procentais pagal atskirus finansavimo šaltinius pateikiama paveiksle.



pav. Skemų SGĮ panaudoti asignavimai DU pagal finansavimo šaltinius

\* Kt. šaltinių lėšos (savivaldybės VB dotacijos, savivaldybės biudžeto, kitos).

Informacija apie VB ir BĮ pajamų įmokų lėšų papildomą poreikį 2022–2023 m. I ketv. pateikiama paveiksle.



pav. Skemų SGĮ VB ir BĮ pajamų įmokų lėšų papildomas poreikis

Informacija apie 2022 m. ir 2023 m. I ketv. patvirtintų DU asignavimų ir pareigybių skaičiaus pokytį pateikiama paveiksle.



pav. Skemų SGĮ patvirtinti DU asignavimai ir pareigybių skaičius

**Skemų SGĮ:**

- ✓ planuotas VB lėšų poreikis (VB ir BĮ pajamų įmokų) 2023 m. visiškai tenkintas;
- ✓ lyginant 2022 m. su 2023 m., asignavimai DU padidėjo 13 proc., pareigybių skaičius – nepakito;
- ✓ papildomų asignavimų poreikis DU teiktas / gautas tik 2022 m. IV ketv. – 384,40 tūkst. Eur (perskirstytos BĮ pajamų įmokos);
- ✓ DU panaudojimas nuo viso skirto DU 2023 m. finansavimo 2023 m. I ketv. sudaro 17 proc., mūsų nuomone, DU fondas suplanuotas ir audituojamu laikotarpiu naudojamas pagal turimus asignavimus ir 2023 m. yra optimalus (nevertinant galimų išorės veiksnių pasikeitimų);
- ✓ lyginant asignavimus DU ir planinį vietų skaičių pagal finansavimo šaltinius matoma, kad 2023 m. proporcijos išlaikomos (paklaida apie 20 proc.);
- ✓ premijos darbuotojams 2022 m. IV ketv. sudarė 63.773,00 Eur ((premijos mokėtos iš sutaupyto DU lėšų – savivaldybės biudžeto lėšų), 2023 m. I ketv. – 0,00 Eur;
- ✓ darbo apmokėjimo sistema<sup>1</sup> atitinka teisės aktų reikalavimus;
- ✓ pradelstų įsiskolinimų darbuotojams, VMI, VSDF biudžetui ir kt. – neturi;
- ✓ biudžeto vykdymo ataskaitos, finansinių ataskaitų rinkiniai ir informacija apie einamųjų metų praėjusio ketvirčio vidutinį mėnesinį nustatytąjį (paskirtąjį) darbo užmokestį už 2022–2023 m. I ketv. paskelbta tinkamai;
- ✓ vidaus kontrolę nagrinėtų klausimų apimtimi vertiname – I. gerai.

Vidaus audito metu kitų reikšmingų neatitikimų, nenustatyta.

Jūsų pastebėjimų lauksime iki 2023 m. liepos 25 d. žemiau nurodytu el. pašto adresu, jei neatsakysite iki nustatyto termino, laikysime, kad mūsų išdėstyti teiginiai yra teisingi ir pagrįsti. Jeigu pastebėjimų neturėsite, apie galutinius vidaus audito rezultatus papildomai ne informuosime.

Dėkojame Jums už bendradarbiavimą vidaus audito laikotarpiu.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja



<sup>1</sup> Skemų socialinės globos namų direktoriaus 2021 m. gruodžio 17 d. įsakymas Nr. (V2)-1.7-119 „Dėl Skemų socialinės globos namų darbuotojų darbo apmokėjimo sistemos patvirtinimo“.