

# IŠVADA DĖL KORUPCIJOS PASIREIŠKIMO TIKIMYBĖS VIEŠOJOJE ĮSTAIGOJE KELMĖS PROFESINIO RENGIMO CENTRE

Korupcijos pasireiškimo tikimybės vertinimas viešųjų pirkimų srityje 2024 metais

## VEIKLOS SRITIES VERTINIMO APRAŠYMAS

Korupcijos pasireiškimo tikimybės vertinimą viešųjų pirkimų srityje atliko viešosios įstaigos Kelmės profesinio rengimo centro korupcijos prevencijos koordinavimo ir kontrolės darbo grupė, sudaryta direktoriaus 2020-12-23 įsakymu Nr. V-59.

Analizuojamas laikotarpis: 2024 metai.

### 1. VEIKLOS SRITIES ESAMOS SITUACIJOS VERTINIMAS

Atliekant korupcijos pasireiškimo tikimybės vertinimą, buvo analizuojami dokumentai:

- Viešosios įstaigos Kelmės profesinio rengimo centro viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės, patvirtintas direktoriaus 2023-09-01 įsakymu Nr. V-45.
- Viešosios įstaigos Kelmės profesinio rengimo centro numatomų vykdyti prekių, paslaugų ir darbų viešųjų pirkimų planas, patvirtintas direktoriaus 2024-01-23 įsakymu Nr. V-13.
- Viešosios įstaigos Kelmės profesinio rengimo centro vidaus kontrolės politika, patvirtinta direktoriaus 2020-12-23 įsakymu Nr. V-61.

### 2. VEIKLOS SRITIES VERTINIMO METU NUSTATYTI KORUPCIJOS RIZIKOS VEIKSNIAI

Per analizuojamąjį laikotarpį viešojoje įstaigoje Kelmės profesinio rengimo centre nebuvo nustatyta korupcinio pobūdžio nusikalstama ar kita panašaus pobūdžio veika. Mažos vertės viešieji pirkimai yra vykdomi vadovaujantis viešųjų pirkimų įstatymu, mažos vertės pirkimų tvarkos aprašu ir įstaigos vidaus dokumentais. Korupcijos veiksniai yra valdomi, nes korupcijos tikimybės metu vertinta sritis yra reglamentuota vidaus administravimo teisės aktu, kurie yra nuolat peržiūrimi ir atnaujinami.

Viešosios įstaigos Kelmės profesinio rengimo centro (toliau – KPRC) viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės nustato perkančiosios organizacijos pirkimų organizavimo tvarką kontrolę nuo pirkimo planavimo iki pirkimo sutarties įvykdymo, viešųjų pirkimų organizavimo procese dalyvaujančius asmenis (pirkimų iniciatoriai, pirkimo organizatorius, viešojo pirkimo komisija, pirkimų administratorius, už sutarčių vykdymo priežiūrą atsakingas asmuo, už sutarčių saugojimą atsakingas asmuo), išsamiai reglamentuoja prekių, paslaugų ir darbų poreikio formavimą, pirkimų planavimą, pirkimo inicijavimą ir pasirengimą pirkimui, pirkimo vykdymą, pirkimo sutarties sudarymą, vykdymą, mažos vertės pirkimų vykdymo tvarką. Toks reglamentavimas užtikrina viešųjų pirkimų vidaus kontrolės mechanizmą. Prie aprašo patvirtinti priedai: Konfidencialumo pasižadėjimo ir nešališkumo deklaracijos forma, Biudžetiniais metais reikalingų pirkti prekių, paslaugų ir darbų sąrašo forma, Viešojo pirkimo paraiškos forma, Tiekėjų apklausos pažymos forma, Biudžetiniais metais numatomų vykdyti darbų, prekių, paslaugų ir darbų viešųjų pirkimų plano forma.

Pirkimo būdas parenkamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymu, VšĮ Kelmės PRC mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo (toliau - Aprašo) reikalavimais ir nuostatomis.

Pirkimus vykdo: Viešųjų pirkimų komisija, kai prekių, paslaugų pirkimo sutarties vertė lygi arba viršija 20 000 Eur be PVM, bet neviršija 70 000 Eur be PVM ir darbų sutarties vertė neviršija 174 000 Eur be PVM;

Pirkimų organizatorius pirkimus vykdo, kai prekių, paslaugų pirkimo sutarties vertė neviršija 20 000 Eur be PVM. Vykdo mažos vertės pirkimus, naudojantis centrinės perkančiosios organizacijos katalogu (CPO), kai pirkimo sutarties vertė lygi arba didesnė kaip 15 000 Eur be PVM.

Viešosios įstaigos Kelmės profesinio rengimo centras, nuo 2022 m. sausio mėn. 1 d., viešųjų pirkimų apskaitą vykdo Valstybės biudžeto, apskaitos ir mokėjimų sistemoje (toliau – VBAMS). apskaitos programoje.

Nuo 2023 m. rugsėjo 1 d. atnaujintas viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės, pagal kurias naudojami apskaitos programoje VBAMS elektroniniai registrai: Biudžetiniai metais atliktų viešųjų pirkimų sutarčių registras (registruojamos visos sutartys sudarytos žodžiu arba raštu) ir Pirkimo paraiškų registras (registruojamos Pirkimų iniciatorių pateiktos Pirkimo paraiškos).

Taisyklių 9–25 punktuose nustatyta pirkimų procese dalyvaujantys asmenys ir jų funkcijos:

- Už pirkimų planavimą, organizavimą ir organizavimo priežiūrą atsakingo asmens funkcijos ir atsakomybė.
- Pirkimų iniciatoriaus funkcijos ir atsakomybė.
- Pirkimų organizatoriaus funkcijos ir atsakomybė.
- Už sutarčių vykdymo priežiūrą atsakingo asmens funkcijos ir atsakomybė.
- Už sutarčių saugojimą atsakingo asmens funkcijos ir atsakomybė.
- CVP IS administratoriaus funkcijos ir atsakomybė.

Taisyklių 26–60 punktuose nustatyta pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės procedūros pagal etapus:

- Prekių, paslaugų ir (ar) darbų poreikio formavimo etapas.
- Pirkimų planavimo etapas.
- Pirkimo inicijavimo ir pasirengimo jam etapas.
- Pirkimo vykdymo etapas.
- Pirkimo sutarties sudarymo etapas.
- Pirkimo sutarties vykdymo etapas.

Taisyklių 53 punkte nustatyta, kad prevencinę kontrolę VšĮ Kelmės PRC vidaus teisės aktuose nustatytos kompetencijos ribose atlieka ir Už pirkimų planavimą, organizavimą ir pirkimų organizavimo priežiūrą atsakingas asmuo, Vyr. buhalteris ir Už sutarčių saugojimą atsakingas asmuo.

Prevencinę pirkimų kontrolę vykdo KPRC pirkimų administratorius, vyr. buhalteris (pasirašydami), ir direktorius, tvirtindamas biudžetiniais metais numatomų pirkti perkančiosios organizacijos reikmėms reikalingų prekių, paslaugų ir darbų planą, iniciatorių teikiamas paraiškas su prie jų pridėtomis techninėmis specifikacijomis, rinkos tyrimų dokumentais.

Viešosios įstaigos Kelmės profesinio rengimo centro vadovaujasi patvirtinta vidaus kontrolės politika, patvirtinta direktoriaus 2020-12-23 įsakyme Nr. V-61, yra vidaus dokumentas, reglamentuojantis vidaus kontrolės organizavimą Įstaigoje ir darbuotojų, atliekančių vidaus kontrolę, pareigas ir atsakomybę. Šioje tvarkoje nustatyta tvarka, kad vykdant pirkimus pagal sutartis (žodinę ar rašytinę), sąskaita faktūra pateikiama buhalterijai su anspaudu ir parašu:

- **Einamoji kontrolė** – pasirašo darbuotojas, kuris priima prekes ir atsako už jų kiekį, kainą, kokybę ir vertę.
- **Paskesnioji kontrolė** – iniciatorius tvirtina, kad prekių/paslaugų pirkimas vykdomas vadovaujantis sudaryta VšĮ KPRC Viešųjų pirkimų ir vidaus kontrolės tvarkos aprašo patvirtinta dokumentacija (priedais).

Perkančiosios organizacijos vadovo patvirtintą pakeistą planą, ne vėliau kaip per 5 darbo dienas paskelbia CVP IS (mažos vertės pirkimus - tik Perkančiosios organizacijos interneto tinklalapyje).

Atsiradus poreikiui einamaisiais biudžetinais metais tikslinti pirkimų planą, pirkimo iniciatorius raštu ir elektroniniu paštu pirkimų administratoriui pateikia patikslintą pirkimų sąrašą, suderintą su vyr. buhalteriu ir patvirtintą Perkančiosios organizacijos vadovo.

Pirkimų planas gali būti nekeičiamas, jeigu dėl Perkančiosios organizacijos nenumatytų aplinkybių iškyla poreikis skubiai vykdyti pirkimų plane nenurodytą pirkimą arba, kai konkretaus pirkimo metu keičiasi informacija, kuri apie šį pirkimą nurodyta pirkimų plane.

KPRC vykdomi viešieji pirkimai atliekami laikantis lygiateisiškumo, nediskriminavimo, skaidrumo, abipusio pripažinimo ir proporcingumo, konfidencialumo ir nešališkumo principų. Priimant sprendimus dėl pirkimų, vadovaujamosi racionalumo principu.

KPRC sudarytos Viešųjų pirkimų komisijos nariai, ekspertai, Pirkimų iniciatorius, Pirkimų organizatorius, Už pirkimų planavimą atsakingas asmuo pasirašo nešališkumo deklaracijas ir konfidencialumo pasižadėjimus, bei deklaruoja privačius interesus, kurie įpareigoja laikytis objektyvumo, nešališkumo ir kitų Viešųjų pirkimų įstatyme įtvirtintų nuostatų.

Nešališkumo deklaracijos ir konfidencialumo pasižadėjimai, privačių interesų deklaracijos registruojamos elektroniniame registre.

Pirkimų organizatorius CVP IS priemonėmis viešina pirkimų sutartis Viešųjų pirkimų tarnybai nustatyta tvarka. Žodinių sutarčių ataskaitą už ketvirtį jis teikia iki einamojo mėnesio 15 d. už laikotarpį iki 2024-08-31. Nuo 2024-09-01 žodinės sutartys viešinamos per elektroninę sąskaitų administravimo bendrąją informacinę sistemą (SABIS). Raštu sudarytos pirkimo sutartys (ar preliminariosios sutartys) CVP IS priemonėmis paviešinamos ne vėliau kaip per 15 kalendorinių dienų nuo jų pasirašymo dienos.

Teikia ataskaitą apie per kalendorinius metus sudarytas pirkimo sutartis ir atliktus mažos vertės pirkimus. Ataskaita pateikiama per 30 kalendorinių dienų pasibaigus ataskaitiniams kalendoriniams metams.

#### **Išvada.**

1. Peržiūrėtos ir patikrintos viešųjų pirkimų planavimo, vykdymo priežiūros ir prevencinės kontrolės procedūros.
2. Viešųjų pirkimų apskaita vykdoma naudojant apskaitos programą ir elektroninę sąskaitų administravimo bendrąją informacinę sistemą (SABIS).
3. Gilinamasi korupcijos prevencijos koordinavimo ir kontrolės darbo grupės veiklą, žinias apie korupciją bei periodiškai tobulinama kompetencijas.

Korupcijos pasireiškimo tikimybės vertinimas:

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Vertinama veiklos sritis</b>	<b>Korupcijos pasireiškimo tikimybė</b>	<b>Pastabos</b>
1.	Viešųjų pirkimų organizavimas	Maža tikimybė	Viešųjų pirkimų procedūros reglamentuotos, kontroliuojamos, viešųjų pirkimų komisijos nariai, pirkimų organizatoriai yra deklaravę savo viešuosius ir privačius interesus. Rašytinės sutartys sudaro 83 procentus visų pirkimų, o žodinės sutartys 17 procentų.
2.	Mokinių maitinimo organizavimas	Maža tikimybė	Veikla kontroliuojama, įstaigoje dirba visuomenės sveikatos priežiūros specialistai, socialiniai ir specialieji pedagogai, nėra užfiksuotų nusiskundimų, pažeidimų.
3.	Paslaugų teikimas	Maža tikimybė	Vadovaujamosi Visuotiniame dalininkų susirinkime patvirtintomis Kelmės profesinio rengimo centro teikiamų paslaugų įkainių nustatymo taisyklėmis

			bei direktoriaus įsakymu patvirtintu Ugdymo proceso metu teikiamų paslaugų ir užsakymų priėmimo ir atlikimo organizavimo tvarkos aprašu, kontroliuojamas paslaugų įforminimas.
4.	Mokyklos lėšų naudojimas	Maža tikimybė	Lėšų naudojimo kontrolė vykdoma vadovaujantis Kelmės profesinio rengimo centro vidaus kontrolės tvarkos aprašu bei Finansų kontrolės taisyklėmis, mokėjimai atliekami esant išankstinei, einamajai ir paskesniajai finansų kontrolei. Lėšų panaudojimo sąmatos ir jų įvykdymo ataskaitos atsižvelgiant į Kelmės profesinio rengimo centro įstatus yra teikiamos Įstaigos tarybai (kolegialus valdymo organas) svarstymui bei tvirtinimui, Įstaigos direktorius audituotą metinių finansinių ataskaitų rinkinį iki kovo 30 d. pateikia Visuotiniam dalininkų susirinkimui patvirtinti.

Direktorius

Mindaugas Čerkauskas

\_\_\_\_\_