

## Vilniaus priklausomybės ligų centras

### Korupcijos pasireiškimo tikimybės vertinimas lėšų ir turto racionalaus ir taupaus panaudojimo bei vidaus kontrolės užtikrinimo srityje

2016 metai

**Vertinimas atliktas vadovaujantis** 2011-05-13 Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnybos direktoriaus įsakymu Nr.2-170 patvirtintomis „Valstybės ar savivaldybės įstaigų veiklos sričių, kuriose egzistuoja didelė korupcijos pasireiškimo tikimybė, nustatymo rekomendacijomis“.

**Vertinimas vykdytas** – 2016 metų III-iame ketvirtyje

**Vertintas periodas** – 2016 metų I-as pusmetis

#### **I. LR KORUPCIJOS PREVENCIJOS ĮSTATYMO 6 STRAIPSNIO 3 DALIES 1 PUNKTO KRITERIJUS – „Padaryta korupcinio pobūdžio nusikalstama veikla“**

Vilniaus priklausomybės ligų centras (toliau – VPLC) per analizuojamą laikotarpį nebuvo užfiksuota LR korupcijos prevencijos įstatymo 2 straipsnio 2 dalyje nurodytų korupcinio pobūdžio nusikalstamų veikų, kitų tapataus pobūdžio teisės pažeidimų atvejų.

VPLC yra sudarytos galimybės darbuotojams ir kitiems asmenims informuoti apie galimas korupcinio pobūdžio nusikalstamas veikas. Interneto svetainėje [www.vplc.lt](http://www.vplc.lt) yra „Korupcijos prevencijai“ skirtas puslapis ir nuoroda „Pranešk apie korupciją“, kurioje pateikta informacija, kaip asmenys (tame tarpe, esant reikalui, ir VPLC darbuotojai) gali pranešti apie galimai korupcinę veiklą Specialiųjų tyrimų tarnybai ar Sveikatos apsaugos ministerijai. Taip pat yra nurodytas VPLC pasitikėjimo telefonas bei elektroninio pašto adresas, kuriais galima pranešti apie galimai korupcinio pobūdžio veikas.

Pranešimų apie galimai korupcinio pobūdžio veikas VPLC iš Specialiųjų tyrimų tarnybos, LR Sveikatos apsaugos ministerijos ar tam skirtais pasitikėjimo telefonais ar elektroniniu paštu nuo aukščiau nurodytų priemonių paskelbimo iki 2016 metų liepos 1-os dienos nebuvo gauta.

#### **II. LR KORUPCIJOS PREVENCIJOS ĮSTATYMO 6 STRAIPSNIO 3 DALIES 2 PUNKTO KRITERIJUS – „Pagrindinės funkcijos yra kontrolės ar priežiūros“**

VPLC yra parengta ir patvirtinta organizacinė valdymo struktūra, su numatytais pavaldumo ir atskaitomybės nurodymais

VPLC (biudžetinėje valstybės įstaigoje) finansų kontrolės (kaip vidaus kontrolės sistemos dalies) vykdymą reglamentuoja 2005-06-02 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.30 patvirtintos VPLC finansų kontrolės taisyklės, parengtos vadovaujantis Vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo nuostatais. Taisyklėmis numatytas finansų kontrolės nuoseklumo ir nenutrūkstamumo užtikrinimas vykdant išankstinę, einamąją ir paskesniąją finansų kontrolę bei numatyta išankstinės finansų kontrolės tvarka ir paskirtos už ją atsakingos VPLC pareigybės. 2014-02-10 VPLC direktoriaus įsakymu Nr. 1.3-(1.2)-22 nustatytos pareigybės asmenų, atsakingų už einamąją finansų kontrolę (atskirose srityse) bei sudaryta komisija, atsakinga už paskesniąją finansų kontrolę.

Ataskaitos apie VPLC finansinę ir ūkinę veiklą teikiamos VPLC steigėjo – LR Sveikatos apsaugos ministerijos nustatytais terminais ir yra kontroliuojamos steigėjo. VPLC vidaus audita, vadovaujantis VPLC nuostatais (patvirtintais 2013-11-23 Sveikatos apsaugos ministro

įsakymu Nr. V-1078), VPLC vidaus auditą LR Sveikatos apsaugos ministerijos Vidaus audito skyrius.

2015-11-04 – 2015-12-29 LR Sveikatos apsaugos ministerijos vidaus audito skyrius atliko VPLC vidaus kontrolės sistemos organizavimo ir valdymo, biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo, darbo apmokėjimo tvarkos reglamentavimo ir jo vykdymo, tarnybinio transporto naudojimo ir finansavimo tvarkos laikymosi, ilgalaikio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo pagrįstumo, priežiūros, saugumo vidaus auditą.

Mokamų paslaugų kainos yra nustatomos ir, esant reikalui, keičiamos vadovaujantis Sveikatos apsaugos ministro įsakymais.

### **III. LR KORUPCIJOS PREVENCIJOS ĮSTATYMO 6 STRAIPSNIO 3 DALIES 3 PUNKTO KRITERIJUS – „Atskirų valstybės tarnautojų funkcijos, uždaviniai, darbo sprendimų priėmimo tvarka bei atsakomybė nėra išsamiai reglamentuoti“**

VPLC darbuotojų, atsakingų už lėšų ir turto valdymą ir naudojimą funkcijos, darbo sprendimų priėmimo tvarka yra nustatyta Lietuvos respublikos teisės aktuose, reglamentuojančiuose biudžetinių įstaigų lėšų ir turto naudojimo tvarką ir VPLC direktoriaus įsakymais patvirtintuose atitinkamuose vidaus dokumentuose atskirų darbuotojų uždaviniai yra nustatyti VPLC direktoriaus patvirtintuose vidaus dokumentuose.

VPLC direktoriaus 2009-12-31 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-1.2-83 patvirtinta „Vilniaus priklausomybės ligų centro apskaitos politika“, kurioje numatyta, kad VPLC buhalterinė apskaita vykdoma vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VS AFAS) ir kitas LR teisės aktais. Aukščiau nurodytais dokumentais reglamentuojamas VPLC nematerialaus, ilgalaikio materialaus turto, atsargų, finansinio turto valdymas, sąnaudų apskaitos tvarka, finansinių ataskaitų rengimas ir pateikimas. Vadovaujantis VPLC direktoriaus 2012-12-27 įsakymu Nr.1.3-(1.2)-27 patvirtintais VPLC vyriausiojo buhalterio (finansininko) pareiginiiais nuostatais vyriausiasis buhalteris atsakingas už finansinių operacijų teisėtumą, tinkamą dokumentų įforminimą, lėšų ir turto naudojimo kontrolę pareiginiuose nuostatuose nurodytose srityse.

VPLC turto apskaitos politika ir valdymas (pobūdis, pirminis pripažinimas, jeigu tinka – apmokėjimas, priežiūra nuvertėjimo / nusidėvėjimo vertinimas (vertinimo tvarka ir kriterijai), amortizacija, jeigu tinka – nurašymas ir kt.) ir atliktų vertinimų dokumentavimas reglamentuotas 2009-12-31 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-1.2-83 patvirtinta „Vilniaus priklausomybės ligų centro apskaitos politika“. 2014-10-27 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-94 nustatyti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai. Taip pat tikslu užtikrinti tinkamą turto priežiūrą sudarytos komisijos – Įvedimo į eksploataciją komisija (sudaryta 2014-05-05 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-59), Inventorizacijos komisija (sudaroma kiekvienais metais – 2015 metais sudaryta 2015-11-23 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-78), Nurašymo komisija (sudaryta 2015-11-23 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-81).

Pastatus (ilgalaikį nematerialų turtą) VPLC valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise. Už nuolatinę pastatų techninę priežiūrą atsakingas paskirtas VPLC ūkio dalies vedėjas pildo „Statinių techninės priežiūros žurnalą“. Šių statinių techninę kasmetinę apžiūrą pagal 2016-03-14 „Statinių techninės priežiūros paslaugų pirkimo sutartis Nr.VPLC4.31/147 atlieka MB „Pastatų sistemos“. Paskutinį kartą VPLC disponuojamų pastatų techninė apžiūra atlikta 2016-03-21 (yra techninės apžiūros ataskaitos, kritinių trūkumų nenustatyta, teiktos rekomendacijos).

VPLC direktoriaus įsakymais paskirti asmenys, atsakingi už VPLC tarnybinių automobilių vairavimą, eksploataciją, techninę būklę, nustatytos dokumentacijos tvarkymą ir pildymą ir kt. Su šiais darbuotojais sudaryta materialinės atsakomybės už priskirtus automobilius

sutartys. VPLC direktoriaus 2016-02-15 įsakymu Nr.2.9-(2.1)-104 patvirtintos VPLC tarnybinių automobilių naudojimo taisyklės, kuriose numatyta tame tarpe ir tai, kad už tarnybinių automobilių naudojimo kontrolę paskirtas atsakingu VPLC ūkio dalies vedėjas.

Ūkinių operacijų tvirtinimas ir atlikimas VPLC aprašytas 2005-06-02 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.30 patvirtintose VPLC finansų kontrolės taisyklėse. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami pagal VPLC sąskaitų plano sąskaitas, patvirtintas 2013-12-18 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-90

Viešieji pirkimai VPLC organizuojami pagal 2016-01-27 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-08 patvirtintas „VPLC supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklės“, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešųjų pirkimų įstatymu bei poįstatyminiais teisės aktais. Kiekvienais metais sudaromas ir VPLC direktoriaus įsakymu tvirtinamas Viešųjų pirkimų verčių planas („Viešųjų pirkimų verčių planas 2016 metams“ patvirtintas 2016-03-09 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-28). Viešuosius pirkimus, vadovaudamasi nustatytomis taisyklėmis, organizuoja Viešųjų pirkimų komisija, sudaryta 2015-02-18 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-15.

VPLC direktoriaus įsakymai, reglamentuojantys lėšų ir turto valdymą bei finansų vidaus kontrolę reguliariai peržiūrimi, pagal reikalą keičiami ir koreguojami.

#### **IV. LR KORUPCIJOS PREVENCIJOS ĮSTATYMO 6 STRAIPSNIO 3 DALIES 5 PUNKTE NUMATYTAS KRITERIJUS - „Daugiausia priima sprendimus, kuriems nereikia kitos valstybės ar savivaldybės įstaigos patvirtinimo“**

VPLC administracija Lietuvos Respublikos teisės aktais nėra įgaliota rengti ir priimti norminių teisės aktų

VPLC, tikslu užtikrinti Lietuvos respublikos viešųjų pirkimų įstatymo nuostatų vykdymą yra 2016-01-27 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-08 „VPLC supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklės“, kuriose aiškiai nustatytos viešųjų pirkimų procedūros, 2015-02-18 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-15 sudaryta viešųjų pirkimų komisija, 2016-03-09 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.1.3-(1.2)-28 patvirtinta Viešųjų pirkimų verčių planas 2016 metams.

2005-06-02 VPLC direktoriaus įsakymu Nr.30 yra patvirtintos „VPLC finansų kontrolės taisyklės“, kuriose yra aprašytas išankstinės, einamosios ir paskesniosios finansų kontrolės vykdymas.

VPLC steigėjas yra Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerija, ir daugumai finansinių ūkinių sprendimų reikalingas jos patvirtinimas.

#### **V. LR KORUPCIJOS PREVENCIJOS ĮSTATYMO 3 STRAIPSNIO 3 DALIES 6 PUNKTE NUMATYTAS KRITERIJUS – „Naudojama valstybės ar tarnybos paslaptį sudaranti informacija“**

VPLC lėšų ir turto naudojimo bei vidaus kontrolės srityse nėra dirbama su valstybės ar tarnybos paslaptį sudarančia informacija

#### **VI. Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymo 6 straipsnio 3 dalies 7 punkte numatytas kriterijus – „Anksčiau atlikus korupcijos rizikos analizę, buvo nustatyta veiklos trūkumų“**

VPLC pagal reikalą įgyvendinamos Specialiųjų tyrimų tarnybų persiunčiamose rekomendacijose apie atliktų korupcijos rizikos analizių metu nustatomus trūkumus pateikiamos rekomendacijos ir pasiūlymai.

### ***IŠVADOS:***

1. VPLC 2016 metų pirmame pusmetyje nebuvo nustatyta korupcinio pobūdžio nusikalstamų veikų, kitų tapataus pobūdžio teisės pažeidimų atvejų. Yra sudarytos sąlygos suinteresuotiems asmenims pranešti apie pastebėtą galimai korupcinę veiką.
2. VPLC yra paskirti asmenys / pareigybės į kurių funkcijas įeina finansų ir turto naudojimo kontrolė bei finansų vidaus kontrolė, Lietuvos Respublikos norminais teisės aktais bei VPLC direktoriaus įsakymais patvirtintuose vidaus dokumentuose yra nustatyti reikalavimai lėšų bei turto naudojimui ir valdymui, finansų vidaus kontrolei, reglamentuota sprendimų priėmimo, veiksmų atlikimo tvarka, įtvirtinti sprendimų priėmimo principai ir kriterijai, sprendimo priėmimo terminai, numatyti sprendimus priimančys subjektai, apibrėžti jų įgaliojimai, atskirtos sprendimų priėmimo ir kontrolės funkcijos. Finansinės veiklos ataskaitos yra kontroliuojamos steigėjo (LR Sveikatos apsaugos ministerijos). 2015-11-04 – 2015-12-29 Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerijos vidaus audito skyrius atliko VPLC vidaus auditą (2015-12-30 Vidaus audito ataskaita Nr.VAA-22). VPLC vidaus kontrolės sistema įvertinta kaip gera, VPLC įvykdyta kontrolės metu nustatytų trūkumų korekcija. Galima daryti išvadą, kad pagal šiuos kriterijus (šiuose vertinime pažymėtus II; III ir IV punktais) VPLC didelės korupcijos pasireiškimo tikimybės nenustatyta.
3. Vilniaus priklausomybės ligų centre, lėšų ir turto naudojimo bei vidaus kontrolės srityse nėra dirbama su valstybės ar tarnybos paslaptį sudarančia informacija
4. Atlikus vertinimą VPLC lėšų bei turto naudojimo ir vidaus kontrolės sukūrimo ir veikimo užtikrinimo srityse, didelės korupcijos pasireiškimo tikimybės nenustatyta.

Korupcijos pasireiškimo tikimybę vertino:

Vilniaus priklausomybės ligų centro  
korupcijos prevencijos komisijos pirmininkė

E.Pincevičiūtė