



ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIUS
SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
SOCIALINĖS PARAMOS SKYRIAUS VEIKLOS AUDITAS

ATASKAITA

2009 m. gruodžio 22 d.

Savivaldybės kontrolierės 2009-08-20 pavedimas Nr. KT6-4.

Audituojamas subjektas – Alytaus miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys Socialinės paramos skyrius.

Audituojamas laikotarpis – 2008 ir 2009 metai, nagrinėtos 2009 metų vykdomų programų įvykdymo ataskaitos.

Audito tikslas – įvertinti, ar Socialinės paramos skyriaus veikla organizuota efektyviai ir rezultatyviai, įvertinti skyriaus vidaus kontrolės sistemą.

Suplanuotos audito kryptys:

1. Socialinės paramos skyriaus veiklos organizavimas ir vidaus kontrolės vertinimas.
2. Socialinės paramos skyriaus veikla vykdant projektus:
 - socialinės paslaugos;
 - vaikų socialinė globa;
 - kitos socialinės paramos išmokos;
 - socialinių paslaugų administravimas;
 - socialinės pašalpos;
 - socialinės programos.

Atlikdami auditą analizavome šiuos dokumentus bei teisės aktus:

- Savivaldybės tarybos sprendimus:
 - dėl 2009 metų savivaldybės biudžeto ir dėl 2009 metų savivaldybės biudžeto pakeitimų;
 - dėl savivaldybės programų ir projektų finansavimo ir atsiskaitymo taisyklių;
 - dėl Alytaus miesto savivaldybės 2009 metų socialinių paslaugų plano tvirtinimo;
 - dėl asmens higienos paslaugos organizavimo ir teikimo taisyklių tvirtinimo;
 - dėl vienkartinės pinigines socialinės paramos skyrimo ir mokėjimo taisyklių tvirtinimo;
- LR socialinių paslaugų įstatymą;
- LR socialinės paramos mokiniams įstatymą;
- LR socialinės paramos ir darbo ministro įsakymus;
- Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymus:
 - dėl savivaldybės administracijos struktūros;
 - dėl Socialinės paramos skyriaus nuostatų tvirtinimo;

- dėl Socialinės paramos vedėjo, vedėjo pavaduotojų, vyriausiųjų specialistų, vyresniųjų specialistų pareigybių aprašymų tvirtinimo;
- dėl Alytaus miesto savivaldybės socialinių projektų atrankos taisyklių;
- dėl 2009 metų socialinės apsaugos programos, programos sąmatų ir Alytaus miesto savivaldybės biudžeto lėšų paskirtos projektams tvirtinimo;
- Alytaus miesto savivaldybės finansuojamus socialinius projektus, jų vykdymo ataskaitas.
- Įvertinome Socialinės paramos skyriaus vadovų bei darbuotojų suteiktą informaciją ir paaiškinimus.

Auditui atlikti naudojomės 2009 metais VšĮ Alytaus medicininės reabilitacijos ir sporto centre atlikto audito metu surinkta medžiaga, savivaldybės administracijos Vidaus audito tarnybos atlikto Socialinės paramos skyriaus audito ataskaita su išvadomis ir rekomendacijomis.

1. Susipažinimas su skyriaus veikla ir organizacine struktūra

Socialinių paslaugų poreikis kasmet didėja. Siekiant sudaryti teisingas, administracines, finansines sąlygas veiksmingiau planuoti, teikti ir organizuoti socialines paslaugas, kad būtų užtikrinti būtini asmens poreikiai ir pats asmuo gebėtų pagelbėti sau, LR Vyriausybė 2002 m. vasario 6 d. priėmė nutarimą Nr.171 „Dėl socialinių paslaugų teikimo reformos koncepcijos patvirtinimo“. Be kitų motyvų trukdančių efektyviai teikti socialines paslaugas, savivaldybės kritikuojamos ir dėl per didelio dėmesio stacionariai globai, menkai išanalizuotų bendruomenės poreikių, paslaugų teikimo prioritetų nustatymo. 2006 m. sausio 19 d. priimtas „Lietuvos respublikos socialinių paslaugų įstatymas“ Nr. X-493 reglamentuoja socialinių paslaugų valdymą, finansavimą, mokėjimą už socialines paslaugas bei ginčų nagrinėjimą. Šio įstatymo 13 straipsnis apibrėžia savivaldybės kompetenciją. Minėto straipsnio 8 punkte sakoma, kad „Kiekvienos savivaldybės administracijoje turi veikti padalinys, planuojantis socialines paslaugas, administruojantis socialinių paslaugų organizavimą ir bendrųjų socialinių paslaugų bei socialinės priežiūros kokybės kontrolę“.

Alytaus miesto savivaldybės tarybos 2007-06-28 sprendimu Nr. T-122 patvirtintoje savivaldybės administracijos struktūroje socialinių paslaugų skyrius atitinka minėto įstatymo nuostatas. Vietos savivaldos įstatymo 7 str. [nustato valstybines (valstybės perduotas savivaldybėms) funkcijas] :

6 p. kompensacijų (šildymo išlaidų, išlaidų šaltam ir karštam vandeniui ir kt.) skaičiavimas ir mokėjimas;

7 p. mokinių nemokamo maitinimo savivaldybės įsteigtose mokyklose ir savivaldybės teritorijoje įsteigtose nevalstybinėse mokyklose administravimas ir nepasiturinčių šeimų mokinių, deklaravusių gyvenamąją vietą arba gyvenančių savivaldybės teritorijoje, aprūpinimo mokinio reikmenimis administravimas;

8 p. socialinių išmokų skaičiavimas ir mokėjimas;

O šio įstatymo 6 str. 33 p. nustato savivaldybei funkciją - lengvatinio keleivių vežimo kompensacijų skaičiavimas ir mokėjimas.

Pagal veiklos pobūdį šios funkcijos turėtų būti priskirtos viešajam administravimui ir vadovaujantis įstatymu priskirtos savivaldybės administracijai, t.y. socialinės paramos skyriui. Teisę skirti ir mokėti išmokas tik savivaldybės administracijai numato ir kiti įstatymai bei teisės aktai: Valstybinių šalpos išmokų įstatymo (2005, X-210) 29 str., Piniginės socialinės paramos mažas pajamas gaunančioms šeimoms (vieniems gyvenantiems asmenims) įstatymo (2006, X-916) 18 str., 19 str. ir 22 str., Išmokų vaikams įstatymo (I-621) 18 ir 20 str. ir kt.

Vadovaujantis aukščiau paminėtais įstatymais akivaizdu, kad socialines išmokas ir socialines paslaugas privalo teikti atskiros tarnybos. Alytaus miesto savivaldybės administracijoje šią funkciją atlieka Socialinės paramos skyrius. 2006m. sausio 19 d. priimtas LR Socialinių paslaugų įstatymas. Šio įstatymo pagrindu 2006 m. balandžio 5 d. LR Socialinės apsaugos ir darbo ministrės įsakymu Nr.A1 – 93 patvirtintas socialinių paslaugų katalogas. Jame aiškiai nustatyta kokios paslaugos gali būti teikiamos, jų gavėjai, teikimo vieta, dažnumas. Socialinės paslaugos skirstomos į bendrąsias ir specialiąsias socialines paslaugas.

2. Socialinės paramos skyriaus nuostatai

Socialinės paramos skyrius yra Alytaus miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys, tiesiogiai pavaldus administracijos direktoriaus pavaduotojui, kontroliuojančiam ir koordinuojančiam skyriaus veiklą, ir atskaitingas savivaldybės administracijos direktoriui. Skyrius turi antspaudus: herbinį (dedamas ant neįgaliųjų pažymėjimų) ir su skyriaus pavadinimu (dedamas socialinių išmokų bylose ant sprendimų, potvarkių, pažymų, įsakymų ir kitų vidaus teisės aktų kopijų). Skyrius turi blanką su savo rekvizitais, vidaus teisės aktų formas.

Alytaus miesto savivaldybės tarybos 2007-06-28 sprendimu Nr. T-122 patvirtinta savivaldybės administracijos struktūra. Socialinės paramos skyriaus struktūra iki 2009 metų nesikeitė.

Socialinės paramos skyriaus nuostatai patvirtinti administracijos direktoriaus 2008-09-25 įsakymu Nr. P-336. Vadovaudamasis Vietos savivaldos įstatymu ir patvirtinta savivaldybės administracijos struktūra, Socialinės paramos skyrius turėtų vykdyti šias savivaldybės funkcijas:

- savarankiškas funkcijas:
 - 1) socialinių paslaugų planavimas ir teikimas, socialinių paslaugų įstaigų, šeimynų steigimas, išlaikymas ir bendradarbiavimas su nevyriausybinėmis organizacijomis;
 - 2) sąlygų savivaldybės teritorijoje gyvenančių neįgaliųjų socialiniam integravimui į bendruomenę sudarymas;
- valstybinės (valstybės perduotos savivaldybėms) funkcijos:
 - 1) kompensacijų (šildymo išlaidų, išlaidų karštam ir šaltam vandeniui ir kt.) skaičiavimas ir mokėjimas;
 - 2) mokinių nemokamo maitinimo savivaldybės įsteigtose mokyklose ir savivaldybės teritorijoje įsteigtose nevalstybinėse mokyklose administravimas ir nepasiturinčių šeimų mokinių, deklaravusių gyvenamąją vietą arba gyvenančių savivaldybės teritorijose, aprūpinimo mokinio reikmenimis administravimas;
 - 3) socialinių išmokų skaičiavimas ir mokėjimas;
 - 4) socialinės globos teikimo asmenims su sunkia negalia užtikrinimas;
 - 5) statistikos duomenų teikimas;
 - 6) savivaldybėms pagal teisinius aktus priskirtų archyvinių dokumentų tvarkymas.

Išvada:

Išanalizavus Socialinės paramos skyriaus nuostatus, darytina išvada, kad Socialinės paramos skyriaus nuostatų 8 punkte aprašytos skyriaus atliekamos funkcijos apima visas pirmiau minėtas savivaldybės funkcijas.

3. Socialinės paramos skyriaus valdymo schema, pareigybių aprašymai

Audito metu, 2009 – 12 – 07 Socialinės paramos skyriaus vedėja įsakymu Nr. SPĮ - 3 patvirtino Socialinės paramos skyriaus valdymo schemą (Priedas Nr.1). Šiuo dokumentu apibendrinta skyriuje veikianti, aprašyta pareigybių aprašymais skyriaus organizacinė struktūra.

Pagal šią schemą Skyriuje atsakomybė paskirstyta sekančiai: apibūdinti padaliniai (grupės), kuriems priskirtos skyriaus vykdomų funkcijų ir uždavinių grupės, suskirstytos pagal funkcijų pobūdį:

- Planuojantis ir įgyvendinantis savivaldybės socialinės apsaugos sistemos finansinę ir ekonominę veiklą;
- Administruojantis socialines išmokas ir kompensacijas, vykdomas socialinių išmokų skyrimo kontrolę;
- Koordinuojantis socialinių įstaigų ir visuomeninių organizacijų veiklą, rengiantis socialinės veikos planus, vykdomas jų įgyvendinimo priežiūrą;

- Organizuojantis ilgalaikės socialinės globos paslaugas;
- Organizuojantis ir teikiantis socialines paslaugas.
- Teikiantis socialinę priežiūrą socialinės rizikos šeimoms;

Už šių skyriaus padalinių (grupių) veiklą atsakingi skyriaus vedėjo pavaduotoja, vyriausiosios specialistės ir vyresnioji specialistė organizuojanti darbo su socialinės rizikos šeimomis padalinio veiklą. Jos taip pat atsakingos už priskirto padalinio (grupės) vyresniųjų specialistių darbo organizavimą. Ši atsakomybė nurodyta ir pirmiau minėtų darbuotojų pareigybių aprašymuose. Pagal skyriaus valdymo schemą, kitos Socialinės paramos skyriaus vyresniosios specialistės pavaldžios padalinio (grupės) vadovui ir atsakingos už savo pareigybių aprašymuose nurodytų užduočių vykdymą.

Socialinio skyriuje taip pat yra du šeimynos motinos (tėvo) etatai.

Socialinės paramos skyriaus vedėjos pareigybės aprašymas patvirtintas savivaldybės administracijos direktoriaus 2007 – 10 – 11 įsakymu Nr. P – 368. Tuo pačiu įsakymu patvirtintos ir trijų vyriausiųjų specialistių – padalinių (grupių) vadovių pareiginės instrukcijos. Skyriaus vedėjos pavaduotojos ir specialistių, dirbančių apskaitos padalinyje pareiginės instrukcijos patvirtintos 2007-08-31 įsakymu Nr. P-271. Vyriausiosios specialistės, kuruojančios per skyrių finansuojamas programas – 2008-02-20 įsakymu Nr. P-86.

Visų vyresniųjų specialistių, tiek valstybės tarnautojų, tiek dirbančių pagal darbo sutartis pareigybių aprašymai patvirtinti savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais. Vėliausiai, 2008 m. balandžio mėnesį, tvirtinti vyresniųjų specialistių, teikiančių socialinę priežiūrą socialinės rizikos šeimoms ir šeimynos motinos (tėvo) pareigybių aprašymai.

Išvados:

1. Skyriaus darbuotojų pareigybių aprašymai nuolat tobulinami, tai leidžia daryti išvadą, kad skyriaus vadovai nuolat analizuoja ir tobulina skyriaus darbo organizavimą.
2. Skyriuje susiformavusi ir šiuo metu veikianti organizacinė struktūra leidžia įgyvendinti visas skyriui priskirtas funkcijas, tačiau ši organizacinė struktūra buvo apibendrinta ir patvirtinta skyriaus vedėjo įsakymu tik šio audito metu.
3. Pagal pareigybių aprašymus visi skyriaus darbuotojai pavaldūs skyriaus vedėjai. Pagal nusistovėjusią organizacinę struktūrą vyresniosios specialistės pavaldžios ir padalinio (grupės) vadovui. Nei jų pareigybių aprašymuose nei kokiu nors skyriaus vedėjos įsakymu toks pavaldumas ir atskaitomybė neregamentuota.
4. Pareigybių aprašymuose yra nurodyta, kad darbuotojai renka ir kaupia savo darbo srities informaciją, tačiau nėra reglamentuotas šios informacijos analizavimas, apibendrinimas, panaudojimas skyriaus funkcijoms įgyvendinti.

4. Susijusių šalių nustatymas

Tikslas: įvertinti subjekto ūkinius sandorius ir nustatyti galimą riziką, kad atsakingi asmenys, sudarydami sandorius, priims subjektui nenaudingus, neracionalius sprendimus.

Išanalizavus savivaldybės administracijos supaprastintų viešųjų pirkimų tvarką, finansų kontrolės taisykles kitus vidaus tvarkas reglamentuojančius dokumentus ir, įvertinus skyriaus vedėjos pateiktą informaciją, nustatyta, kad visus Socialinio skyriaus veiklai reikalingus sandorius sudaro savivaldybės administracija.

Išvada: veiklos rizikos dėl susijusių šalių Socialinės paramos skyriuje nėra.

5. Socialinės paramos skyriaus Informacinės sistemos (IS) aprašymas

Socialinės paramos skyriaus darbuotojai savo darbe naudoja Socialinės paramos šeimai informacinę sistemą (toliau – SPIS). SPIS paskirtis – unifikuotai registruoti ir kaupti informaciją apie visą savivaldybėje teikiamą socialinę paramą (socialines išmokas ir kompensacijas, socialinę paramą mokiniams, socialines paslaugas, veiklą, vykdomą vaiko teisių apsaugos srityje ir t.t.), analizuoti šią informaciją pagal paramos rūšis bei paramos gavėjus. Centrinėje duomenų saugykloje, esančioje Socialinėje apsaugos ir darbo ministerijoje, tvarkoma centrinė duomenų bazė (toliau – CDB), vykdomas visos sistemos administravimas, atliekamas klasifikatorių tvarkymas. Užtikrintas pastovus ryšys duomenų apsikeitimui, tai užtikrina duomenų neprieštaringumą. SPIS pagrindinės funkcijos:

1. SPIS duomenų bazėse registruoti ir kaupti informaciją apie savivaldybėje teikiamą socialinę paramą, kuri reglamentuojama teisės aktais;
2. automatiškai perduoti informaciją iš savivaldybės SPIS duomenų bazės į centrinę SPIS duomenų bazę;
3. formuoti asmens duomenų teikimo iš valstybės registru ir kitų informacinių sistemų užklausas;
4. analizuoti sukauptus duomenis, formuoti statistines ataskaitas.

SPIS duomenys teikiami tik tiems duomenų gavėjams, kurie turi įstatymų nustatytą teisę gauti SPIS duomenis įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Už SPIS duomenų saugą atsako SPIS valdytojas (SADM) ir SPIS tvarkytojai (SADM ir savivaldybės). SPIS naudotojai tiesiogiai dirba su duomenų baze, naudojami SPIS duomenimis pagal jiems suteiktą prieigos teisių lygmenį.

SPIS vykdoma kontrolė:

1. SPIS tikrina, ar asmuo negauna socialinės paramos kitoje savivaldybėje;
2. Registruojant naują asmenį (šeimą) tikrina, ar asmuo nėra įtrauktas į kitos šeimos sudėtį;
3. informaciją iš kitų institucijų galima gauti tik apie tą asmenį, kuris yra įregistruotas SPIS;
4. kontroliuoja, kad asmens mokėjimo dydis arba savivaldybės lėšų dalis neviršytų nustatytos paslaugos kainos;
5. kontroliuoja, kad asmens mokėjimo dydis neviršytų nustatyto įstatyme mokėjimo dydžio.

Išvados:

1. SPIS sistema yra plati, turinti daug galimybių, pastoviai tobulinama, tačiau dar ne visiškai atitinka šiandienos realius poreikius.
2. Asmens duomenys suvedami į SPIS, spausdinami dokumentai, formuojama asmens byla ir sprendimą pasirašo administracijos direktoriaus įsakymu paskirtas asmuo.
3. Skyriuje nustatyta į IS suvedamų duomenų vidaus kontrolė, tačiau egzistuoja klaidos neaptikimo tikimybė. Skyriaus vadovų nuomone galimos duomenų suvedimo klaidos neturi reikšmingos įtakos biudžeto lėšų panaudojimui, nes organizuota paskesnė kontrolė.

6. Susipažinimas su vidaus kontrolės aplinka ir procedūromis

Savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyriaus veikla organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Lietuvos Respublikos socialinės paramos įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, savivaldybės tarybos sprendimais, savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, patvirtintais strateginės veiklos planais, socialinių paslaugų planu. Kiekvienais metais ir atskirais mėnesiais sudaromas skyriaus darbo planas, kuriame numatomi pagrindiniai skyriaus darbai.

Socialinės paramos skyrius yra savivaldybės administracijos sudėtyje. Vidaus kontrolės sistema, finansų kontrolės sistema reglamentuoti savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais.

Skyriaus nuostatais skyriaus vedėjai suteikta teisė leisti įsakymus veiklos klausimais ir nustatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras: dėl komisijų sudarymo, siekiant patikrinti kuruojamų įstaigų atskiras socialinės veiklos sritis, dėl atsiskaitymo už atliktus darbus, skyriaus dokumentų formų tvirtinimo, dėl pavedimų darbuotojams atlikti užduotis, susijusias su skyriaus darbu. Skyriuje pildomi :

- išvykimo į socialinės rizikos šeimas registracijos žurnalas, dirbančių su socialinės rizikos šeimomis darbuotojų veiklos kontrolei;

- telefoninių skambučių registravimo žurnalas, išlaidų vidaus kontrolei;
- dokumentų gavimo ir išsiuntimo registracijos žurnalai.

Išmokos, pašalpos ir kompensacijos sudaro reikšmingiausią savivaldybės biudžeto Socialinės apsaugos programos dalį. Išmokų apskaičiavimo klaidos būtų reikšmingos savivaldybei. Siekiant užtikrinti mažą klaidos riziką šioje veiklos srityje organizuota nuolatinė vidaus kontrolė: socialinių išmokų specialisčių paskirtos išmokos ir kompensacijos kiekvieną mėnesį tikrinamos. Šį darbą atlieka vyriausioji specialistė Vida Piščikienė.

Skyriuje kas savaitę vyksta vedėjo ir padalinių (grupių) vadovų pasitarimai. Skyriaus veiklos vidaus kontrolei skyriaus darbuotojai įpareigoti teikti ketvirtines atliktų darbų ataskaitas.

Su skyriaus kuruojamomis įmonėmis kas mėnesį organizuojami pasitarimai savivaldybės finansuojamų programų vykdymo klausimais.

7. 2009 metų savivaldybės biudžete socialinei apsaugai numatytų asignavimų struktūros analizė ir biudžeto pakeitimai metų eigoje

2009 m. sausio 29 d. Savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-5 „Dėl Alytaus miesto savivaldybės 2009 m. biudžeto tvirtinimo“ patvirtintame savivaldybės biudžete 10 programai „Socialinė apsauga“ buvo numatyti 10315,6 tūkst. Lt. asignavimai. Iki 2009 m. spalio 12 d. asignavimai socialinei programai buvo keičiami penkis kartus:

1. 2009-04-30 Tarybos sprendimu Nr.T-90 „Dėl 2009 metų biudžeto pakeitimo“ asignavimai 10 programai sumažinti iki 10238,0 tūkst. Lt. Sumažinami asignavimai VšĮ Alytaus medicininės reabilitacijos ir sporto centrui, VšĮ „Mūsų atgaiva“, paramos mirties atveju pašalpoms, kompensacijoms už šaltą vandenį, biudžetinei įstaigai Nakvynės namai. Padidinti asignavimai kompensacijoms už šildymą ir karštą vandenį.
2. 2009-05-28 Tarybos sprendimu Nr.T-140 „Dėl 2009 metų biudžeto pakeitimo“ asignavimai 10 programai sumažinti iki 9983,6 tūkst. Lt. Sumažinti asignavimai kompensacijoms lengvatiniam keleivių vežimui iki 1157,0 tūkst. Lt., taip pat sumažinti asignavimai pašalpų ir kompensacijų administravimui.
3. 2009-06-11 Tarybos sprendimu Nr.T-144 „Dėl 2009 metų biudžeto pakeitimo“ asignavimai 10 programai padidinti iki 10031,4 tūkst. Lt. Padidinti asignavimai socialinėms programoms ir numatomos 17,1 tūkst. Lt. lėšos kompensacijoms už suteiktą paramą užsienyje mirusių Lietuvos piliečių palaikams parvežti.
4. 2009-08-13 Tarybos sprendimu Nr.T-158 „Dėl 2009 metų biudžeto pakeitimo“ asignavimai 10 programai sumažinti iki 9980,2 tūkst. Lt. Dar kartą sumažinti asignavimai socialinėms įstaigoms, socialinėms programoms, kompensacijų administravimui, o taip pat ir socialinės paramos skyriui.

5. 2009-09-24 Tarybos sprendimu Nr.T-183 „Dėl 2009 metų biudžeto pakeitimo“ asignavimai 10 programai padidinti iki 10981,0 tūkst. Lt. Beveik 800 tūkst. Lt padidinti asignavimai socialinėms pašalpoms. Taip pat prognozuojant, kad lėšos socialiai remtinų mokinių nemokamam maitinimui vienose mokymo įstaigose iki metų pabaigos nebus panaudotos, kitose įstaigose lėšų truks šiuo sprendimu tarp mokymo įstaigų buvo perskirstytos lėšos skirtos mokinių nemokamam maitinimui.

2009 metų savivaldybės biudžeto asignavimai 10 programai „Socialinė apsauga“ ir jų pakeitimai detalčiai pateikti 1 lentelėje.

1 lentelė.

10. Socialinė apsauga	Asignavimai Iš viso 2009, tūkst. Lt.	Išlaidos	Iš jų darbo užmokestis	Turtas
VšĮ „Vilties pastogė“ <i>Sumažinta 2009-08-13 iki</i>	360,3 355,1	360,3 355,1	249,4 245,5	0,0
VšĮ Alytaus medicininės reabilitacijos ir sporto centras <i>Sumažinta 2009-04-30 iki ir 2009-08-13 iki</i>	941,4 918,3 906,5	941,4 918,3 906,5	659,6 642,0 634,4	0,0
Sunkios negalios asmenų socialinė globa <i>Sumažinta 2009-09-24 iki</i>	195,4 175,4	195,4 175,4	0,0	0,0
Socialinių paslaugų administravimas <i>Sumažinta 2009-09-24 iki</i>	16,8 16,5	16,8 16,5	10,2	0,0
VšĮ „Mūsų atgaiva“ <i>Sumažinta 2009-08-13 iki</i>	229,0 205,1	229,0 205,1	131,5 126,2	0,0
Kitos soc. Paramos išmokos <i>Padidinta 2009-06-11iki</i>	20,0 25,8	20,0 25,8	0,0	0,0
Kompensacijos lengvatiniam keleivių vežimui <i>Sumažinta 2009-05-28 iki</i>	1400,0 1157,0	1400,0 1157,0	0,0	0,0
Paramos mirties atveju pašalpos <i>Sumažinta 2009-04-30 iki</i>	801,0 701,0	801,0 701,0	0,0	0,0
Socialinės paslaugos <i>Sumažinta 2009-08-13 iki</i>	279,8 272,6	279,8 272,6	212,0 206,5	0,0
Vaikų socialinė globa <i>Padidinta 2009-09-24 iki</i>	300,3 320,3	300,3 320,3	0,0	0,0
VšĮ Šv. Benedikto gimnazija	53,2	53,2	0,0	0,0
Socialinė parama mokiniams <i>Padidinta 2009-09-24 iki</i>	121,9 294,7	121,9 294,7	0,0	0,0
Socialinės paramos mokiniams adm. <i>Sumažinta 2009-05-28 iki ir 2009-09-24 iki</i>	62,9 59,5 58,2	62,9 59,5 58,2	38,4 38,4 37,4	0,0
Lopšelis-darželis „Pušynėlis“	5,0	5,0	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Pasaka“	3,0	3,0	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Saulutė“	3,0	3,0	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Eglutė“	4,2	4,2	0,0	0,0

Lopšelis-darželis „Nykštukas“	8,5	8,5	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Obelėlė“	9,8	9,8	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Šaltinėlis“	7,9	7,9	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Ažuoliukas“	4,8	4,8	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Vyturėlis“	11,0	11,0	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Gintarėlis“	9,0	9,0	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Linėlis“	7,4	7,4	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Du gaideliai“	5,7	5,7	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Putinėlis“	11,0	11,0	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Volungėlė“	3,3	3,3	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Boružėlė“	4,8	4,8	0,0	0,0
Lopšelis-darželis „Girinukas“	9,1	9,1	0,0	0,0
„drevinsko“ darželis-mokykla	28,3	28,3	0,0	0,0
„Vilties“ darželis-mokykla	9,0	9,0	0,0	0,0
„Sakalėlio“ pradinė mokykla	13,2	13,2	0,0	0,0
A. Matučio pradinė mokykla	30,6	30,6	0,0	0,0
Senamiesčio pradinė mokykla	24,3	24,3	0,0	0,0
Šaltinių pagrindinė mokykla	75,3	75,3	0,0	0,0
Putinų vidurinė mokykla	77,3	77,3	0,0	0,0
Dzūkijos vidurinė mokykla	159,5	159,5	0,0	0,0
A. Ramanausko-Vanago vidurinė mokykla	94,7	94,7	0,0	0,0
Panemunės vidurinė mokykla	170,9	170,9	0,0	0,0
Piliakalnio vidurinė mokykla	39,9	39,9	0,0	0,0
Dainavos vidurinė mokykla	132,4	132,4	0,0	0,0
Vidzgirio vidurinė mokykla	90,4	90,4	0,0	0,0
Jotvingių gimnazija	69,8	69,8	0,0	0,0
„Volungės“ vidurinė mokykla	102,4	102,4	0,0	0,0
Likiškėlių vidurinė mokykla	133,9	133,9	0,0	0,0
Jaunimo ir suaugusiųjų mokykla	37,8	37,8	0,0	0,0
Kompensacijos už šaltą vandenį	86,0	86,0		
<i>Sumažinta 2009-04-30 iki</i>	<i>30,0</i>	<i>30,0</i>	0,0	0,0
Kompens. už šildymą ir karštą vandenį	1256,6	1256,6		
<i>Padidinta 2009-04-30 iki</i>	<i>1412,6</i>	<i>1412,6</i>		
<i>Ir 2009-09-24 padidinta iki</i>	<i>1506,6</i>	<i>1506,6</i>	0,0	0,0
Kompensacijos už komunalines paslaugas	4,9	4,9	0,0	0,0
Kompensacijų administravimas	53,9	53,9	32,9	
<i>Sumažinta 2009-05-28 iki</i>	<i>51,0</i>	<i>51,0</i>	32,9	
<i>Ir 2009-08-13 iki</i>	<i>49,7</i>	<i>49,7</i>	31,9	0,0
Pašalpų ir kompensacijų siuntimo išlaidos	3,6	3,6	0,0	0,0
Socialinė pašalpa	1570,0	1570,0		
<i>Padidinta 2009-09-24 iki</i>	<i>2304,0</i>	<i>2304,0</i>	0,0	0,0
Soc. pašalpos ir paramos mirties atveju				
pašalpos administravimas	93,2	93,2	57,9	
<i>Sumažinta 2009-05-28 iki</i>	<i>88,1</i>	<i>88,1</i>	57,9	
<i>Ir 2009-08-13 iki</i>	<i>86,2</i>	<i>86,2</i>	56,4	0,0

2009-05-28 <i>papildomai</i> numatytos lėšos kompensacijoms už suteiktą paramą užsienyje mirusių Lietuvos piliečių palaikams parvežti	17,1	17,1		
Nakvynės namai	361,0	361,0	244,5	
<i>Sumažinta 2009-04-30 iki</i>	<i>326,5</i>	<i>326,5</i>	<i>218,2</i>	
<i>Ir 2009-08-13 iki</i>	<i>325,5</i>	<i>325,5</i>	<i>218,2</i>	0,0
Socialinės programos	271,6	271,6		
<i>Padidinta 2009-06-11 iki,</i>	<i>296,5</i>	<i>296,5</i>		
<i>o 2009-08-13 sumažinta iki</i>	<i>291,2</i>	<i>291,2</i>	0,0	0,0
Socialinės paramos skyrius	435,6	435,6	283,2	
<i>Sumažinta 2009-08-13 iki</i>	<i>423,6</i>	<i>423,6</i>	<i>275,4</i>	0,0
Iš viso 10	10315,6	10315,6	1919,6	
Pakeista 2009-04-30	10238,0	10238,0	1872,5	
2009-05-28	9983,6	9983,6	1872,5	
2009-06-11	10031,4	10031,4	1872,5	
2009-08-13	9980,2	9981,2	1841,9	
2009-09-24	10981,0	10981,0	1841,9	0,0

2 lentelė

Asignavimai 2009 metų programoms vykdyti

Alytaus miesto plėtros prioritetai	Programų kodai	Programų pavadinimai	tūkst. litų
			2009 metai
Žmogiškųjų išteklių ugdymas	02	Švietimo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimas	89520,2
	04	Kūno kultūros ir sporto plėtra	5735,4
	05	Socialinės paramos sistemos įgyvendinimas	9720,3
		Pakeista 2009-03-27	9649,6
		2009-04-30	9572,0
		2009-05-28	9329,0
		2009-06-11	9376,8
		2009-08-13	9342,4
		2009-09-24	10343,2
	06	Jaunimo veikla	100,0
07	Visuomenės sveikatos priežiūra	1128,1	
10	Viešųjų darbų organizavimas	298,7	
	Iš viso:	106502,7	

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. rugpjūčio 19 d. nutarimu Nr. 863 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų socialinei paramai paskirstymo Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų valdytojams ir savivaldybėms bei 2009 metų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų perskirstymo tarp savivaldybių ir

specialiųjų tikslinių dotacijų“ Alytaus miesto savivaldybei socialinei paramai papildomai skirta 1000,8 tūkst. litų, iš jų socialinėms išmokoms ir kompensacijoms skaičiuoti ir mokėti skirta 828,0 tūkst. Lt, socialinei paramai mokiniams – 172,8 tūkst. Lt. Taryba papildomai skirtas lėšas paskirstė:

734,0 tūkst. Lt socialinei pašalpai mokėti,

94,0 tūkst. Lt kompensacijoms už šildymą ir karštą vandenį,

172,8 tūkst. Lt soc. paramai mokiniams mokinio reikmenims įsigyti.

Išvados:

Alytaus mieste didėjant nedarbo lygiui, mažėja gyventojų pajamos, todėl vis daugiau asmenų kreipiasi dėl piniginės socialinės paramos. Per 2009 m. šešis mėnesius kompensacijų už gyvenamųjų patalpų šildymą išmokėta 1156,7 tūkst. Lt, t. y. 2,2 karto daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį, už karštą vandenį išmokėta 227,3 tūkst. Lt, arba 2,3 karto daugiau negu per praėjusių metų aštuonis mėnesius.

Lyginant 2008 m. sausio–birželio mėnesius su 2009 m. tuo pačiu laikotarpiu, vienam asmeniui vidutiniškai per mėnesį kompensacijos už gyvenamųjų patalpų šildymą padidėjo nuo 62,3 Lt iki 101,2 Lt, t. y. 62,5 procento. Vienam asmeniui vidutiniškai per mėnesį išmokama kompensacijos už karštą vandenį suma nuo 17,1 Lt 2008 m. sausio–rugpjūčio mėnesiais padidėjo iki 27,5 Lt per 2009 m. tą patį laikotarpį, t. y. 60,8 procento daugiau.

2009 m. rugsėjo 1 d. savivaldybė kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį buvo skolinga 190,7 tūkst. Lt. Taip pat savivaldybė neturėjo lėšų išmokėti socialinėms pašalpoms už liepos mėnesį. Socialinę pašalpą Alytaus mieste gauna apie 2000 gavėjų ir jų skaičius kas mėnesį auga 8–9 proc. (per rugpjūčio mėn. dėl socialinės pašalpos, kreipėsi apie 500 naujų socialinės paramos gavėjų). Šios išlaidos dėl didelio nedarbo lygio (13,2 proc. – rugpjūčio mėn. duomenimis), sumažėjusių atlyginimų, lyginant su 2008 metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo daugiau nei trigubai.

2008 metais mokinio reikmenims įsigyti faktiškai panaudota 145,2 tūkst. Lt ir mokinio reikmenimis aprūpintas 931 asmuo. 2009 metams skirta 121,9 tūkst. Lt – 781 asmeniui. Liepos, rugpjūčio mėnesiais dėl socialinės paramos mokiniams mokinio reikmenims įsigyti kreipėsi 1512 asmenų (išmokama suma 235872 Lt). Rugsėjo mėn. dėl socialinės paramos mokinio reikmenims įsigyti kreipėsi apie 400 paramos gavėjų.

8. Socialinėms programoms skirtų lėšų panaudojimo analizė

Tikslas:

1. nustatyti ar savivaldybės finansuojamos socialinės programos pilnai atitinka savivaldybės funkcijas;
2. nustatyti ar, įgyvendinant savivaldybės finansuojamas programas, pasiekiami šioms socialinėms programoms numatyti tikslai;
3. įvertinti ar efektyviai ir rezultatyviai panaudojamos savivaldybės biudžeto lėšos įgyvendinant savivaldybei priskirtas socialinės paramos funkcijas per finansuojamas socialines programas.

Alytaus miesto savivaldybės 2009 biudžete savivaldybės taryba numatė 271,6 tūkst. Lt. socialinėms programoms. Pagrindinis šių lėšų panaudojimo tikslas – socialinių paslaugų Alytaus miesto gyventojams teikimas ir plėtra.

Savivaldybės administracijos direktorius 2008-10-17 įsakymu Nr. DV-748 patvirtino savivaldybės socialinių projektų taisyklės, projekto paraiškos, projekto vykdymo veikos ataskaitos formas. Savivaldybės meras 2008-11-19 potvarkiu Nr. M-33 sudarė Alytaus miesto savivaldybės socialinių projektų atrankos komisiją. Komisija 2008-11-28 posėdyje išnagrinėjo pateiktas socialinių projektų paraiškas. Buvo pateikta 12 paraiškų, iš kurių 3 neatitiko patvirtintų vertinimo kriterijų. Likusių paraiškų bendra prašoma suma buvo 474,75 tūkst. Lt.

Finansuojami projektai:

1. Alytaus miesto neįgaliųjų draugijos projektas „Transporto paslaugos neįgaliesiems“. Projekto esmė pagal projekto paraišką: projekto vykdytojas organizuoja transporto paslaugas neįgaliesiems, vaikams su negalia ir senatvės sulaukusiems asmenims, kuriems nustatyti specialieji poreikiai. Transporto paslaugos teikiamos gydymo ir reabilitacijos tikslais: vykti į gydymo ir reabilitacijos įstaigas, vykti į ortopedijos įstaigas. Taip pat šia paslauga neįgaliesiems per išvykas tenkinami kultūriniai poreikiai. Numatyta skirti 20 tūkst. Lt. finansuojant mikroautobuso eksploatacijos ir vairuotojo darbo užmokesčio bei mokesčių nuo darbo užmokesčio kaštus. Pagal programos vykdytojo pateiktą ataskaitą, per šių metų I pusmetį suteiktos 123 transporto paslaugos neįgaliesiems. T.y. vienos paslaugos kaina savivaldybei kainuoja vidutiniškai apie 80 Lt. Išanalizavus prie I pusmečio ataskaitos pridėtus suteiktų paslaugų sąrašus, pastebėta, kad apie 45% kartų transporto paslauga suteikta ne projekto paraiškoje nurodytais tikslais. Pvz.: į Vilnių į konferenciją, į TV laidą „Bėdų turgus“, į Ukmergę „Bočių“ konferenciją, socialiniai darbuotojai ligonių lankymui ir pan.

2. VšĮ Alytaus bendruomenės užimtumo dienos centro projektas „Sutik mane“. Tikslas: teikti kokybiškas neįgaliesiems bei pagyvenusiems žmonėms bendrąsias socialines, sociokultūrinės, užimtumo paslaugas. Skirta 40 tūkst. Lt. finansuojant darbo užmokesčio, šildymo, el. energijos, ryšių, vandens ir nuotėkų, kitų prekių ir kitų paslaugų išlaidas. Audito metu, susipažinus su projekto vykdytojo veikla, nustatyta, kad vykdomas neįgaliųjų asmenų kompiuterinio raštingumo mokymas, organizuojami rankdarbių būreliai priskirtina prie finansuojamos programos tikslų. Tačiau, organizuota skalbykla neatitinka nei projekte nurodytų tikslų, nei savivaldybės funkcijų. Už šios skalbyklos skalbimo paslaugas projekto vykdytojas iš paslaugos gavėjų ima mokesť, o paslaugos kaštus (el. energijos, vandens, nuotėkų, šilumos, darbuotojos darbo užmokesčio) apmoka savivaldybė. Pagal pateiktą 2009 m. II ketv. ataskaitą, vien švaros prekėms (daugiausiai skalbimo milteliams) išleista 722,66 Lt. Skalbykla įrengta netinkamose tam patalpose, neturint reikiamų leidimų šiam verslui. Nuo šio neįteisinto verslo nemokami mokesčiai, už gautas pajamas projekto vykdytojas savivaldybei neatsiskaito.
3. Lietuvos žmonių su stuburo pažeidimais asociacijos Alytaus miesto ir rajono skyriaus projektas „Socialinės paslaugos Alytaus miesto neįgaliesiems“. Tikslas: padėti skyriaus neįgaliesiems integruotis į visuomenę, pagerinti jų gyvenimo sąlygas, padėti spręsti socialines problemas. Skirta 13 tūkst. Lt. finansuojant vairuotojo, buhalterės, projekto vadovės dalį darbo užmokesčio, soc. draudimo ir transporto išlaikymą. Pagal pateiktą 2009 m. II ketv. ataskaitą, neįgaliesiems suteikta 742 paslaugos, iš jų transporto paslaugų 295.
4. Lietuvos Raudonojo Kryžiaus Draugijos Alytaus komiteto projektas „Parama“. Tikslas: panaudoti žemės ūkio ir maisto intervencinių produktų atsargas pateikiant maisto produktus miesto labiausiai nepasiturintiems asmenims. Skirta 25 tūkst. Lt. finansuoti sandėlių nuomos ir transporto išlaidas. Pagal pateiktą ataskaitą, paslaugų gavėjų skaičius 6000. Paslauga atitinka savivaldybės funkcijas. Tačiau, sandėlių nuomos kaina 2489 Lt./mėn. akivaizdžiai didesnė už vidutines sandėlių nuomos rinkos kainas Alytuje.
5. Lietuvos Raudonojo Kryžiaus Draugijos Alytaus komiteto projektas „Padėk sau ir kitiems“. Tikslas: pagerinti nuo narkotikų priklausomų asmenų sveikatą ir gyvenimo kokybę, siekiant visiško narkotikų nevartojimo, mažinant sergamumą ir mirtingumą, nusikalstamumą bei užkrečiamų ligų pavojų narkotikų vartotojams, visuomenei. Skirta 37,2 tūkst. Lt. dviejų darbuotojų pilnam darbo užmokesčiui, socialiniam draudimui ir biuro šildymo išlaidoms apmokėti. Projekto tikslai neatitinka savivaldybės funkcijų. Kadangi projekto vykdytojas vykdo ir kitokią veiklą, negu nurodyta paraiškoje, abejotina, ar būtina finansuoti pilną dviejų darbuotojų atlyginimą su mokesčiais šio projekto įgyvendinimui.

6. VŠĮ „Padovanokim šypsena“ projektas „Gera visiems drauge“. Tikslas: mažinti vaikų gyvenančių probleminėse šeimose, socialinę atskirtį. Tai įgyvendinti vykdant vaikų dienos centrų veiklą. Skirta 14 tūkst. Lt. darbo užmokesčiui, soc. draudimui ir biuro išlaikymui finansuoti. Pagal projekto vykdytojo pateiktą 2009 m. II ketv. ataskaitą, sudarytos sutartys su 10 šeimų, dienos centrą lanko 9 šeimų vaikai.
7. Alytaus miesto moterų krizių centro projektas „Problemas spęskime be smurto“. Tikslas: įgalinti moteris skatinti jų savivoką, saviraišką, teikiant reikiamą pagalbą. Skirta 10 tūkst.Lt. darbo užmokesčiui (du darbuotojai po 0,5 MMA), soc. draudimui ir biuro išlaikymui finansuoti.

Išvados:

1. Savivaldybės finansuojamose socialinėse programose nurodyti tikslai ne visada atitinka savivaldybės funkcijas.
2. Daugumoje socialinių programų savivaldybė finansuoja tik projekto vykdytojų darbuotojų atlyginimus ir biuro išlaikymo išlaidas.
3. Savivaldybė neturėtų finansuoti nelegalios skalbyklos Vilties g. 34 verslo, įforminto socialine paslauga, kaštų.
4. Socialinių programų atrankos komisija turėtų atrinkti finansavimui tik tuos projektus, kurie visa savo apimtimi atitinka savivaldybės funkcijas. Socialinės paramos skyriaus vyr. specialistė kuruojanti programas, turėtų įvertinti, ar programų vykdytojai savo veiklos esmė atitinka savo ataskaitose aprašomą veiklą.

BENDROS AUDITO IŠVADOS

Išnagrinėjus pateiktus dokumentus ir informaciją, pareiškiu nuomonę, kad:

1. **Alytaus miesto savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyriuje susiformavusi ir šiuo metu veikianti organizacinė struktūra leidžia įgyvendinti visas skyriui priskirtas funkcijas. Skyriaus vidaus kontrolės sistema veikia, tačiau ne visos procedūros reglamentuotos vedėjos įsakymais. Veiklos efektyvumą dar galima padidinti.**
2. **Per Socialinės paramos skyrių finansuojamų socialinių programų vykdytojai įsisavina visas skiriamas lėšas, tačiau ne visuomet įgyvendina išsikeltus tikslus, t.y. šis finansavimas nerezultatyvus. Socialinės paramos skyriaus darbuotojai neturi teisinių galimybių įtakoti programų vykdytojų veiklos rezultatyvumo. Planuojamas steigti Socialinių paslaugų centras eliminuotų šiuos trūkumus.**