

**KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**AUDITO ATASKAITA
KALVARIJOS SAVIVALDYBĖJE GALIOJANČIŲ TARYBOS, MERO,
ADMINISTRACIJOS DIREKTORIAUS PRIIMTŲ TVARKOS APRAŠŲ LAIKYMASIS,
EFEKTYVUMAS, VEIKSMINGUMAS IR NAUDA**

2025 m. rugpjūčio 1 d. Nr. TK-5-(1.4)
Kalvarija

Auditą atliko
Kalvarijos savivaldybės
Kontrolės ir audito tarnyba
Su audito ataskaita galima susipažinti
Interneto puslapyje www.kalvarija.lt

TURINYS

PAGRINDINIAI FAKTAI	3
SANTRAUKA.....	3
IŽANGA	5
AUDITO REZULTATAI	6
Teisės aktai, kurių nenurodė skyriai ir į jų sudėtį neįeinantys vyriausieji specialistai.....	17
Administracijoje nustatyti nerezultatyvios praktikos atvejai	18
Administracijoje nustatyti neefektyvios praktikos atvejai	19
REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS.....	20
PRIEDAI.....	222
1. Priedas. Audito apimtis ir metodai.....	222

PAGRINDINIAI FAKTAI

Audito atlikimui informaciją pateikė Kalvarijos savivaldybės administracijos 11 struktūrinių padalinių, 5 vyriausieji specialistai, neįeinantys į padalinių sudėtį bei 4 filialai – seniūnijos. Kalvarijos savivaldybės administraciniai padaliniai ir vyriausieji specialistai nurodė, jog atlikdami savo funkcijas jie vadovaujasi 25 Kalvarijos mero potvarkiais, 100 Kalvarijos savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymų ir 107 Kalvarijos savivaldybės tarybos sprendimais. Bendrai audito metu buvo peržiūrėta ir patikrinta apie 250 Kalvarijos savivaldybėje priimtų teisės aktų (mero potvarkių – apie 30, Administracijos direktoriaus įsakymų – apie 100, savivaldybės tarybos sprendimų – apie 120).

Audito metu buvo nustatyta, jog:

- pareigybės aprašymu iš visų vyriausiųjų specialistų, neįeinančių į Kalvarijos savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių sudėtį, vadovaujasi tik Administracijos patarėjas, atliekantis savivaldybės parengties pareigūno funkcijas;
- skyrių veiklos nuostatus nurodė tik 4 skyriai, Centralizuota vidaus audito tarnyba ir seniūnijos;
- Administracijos direktoriaus 2016 m. balandžio 1 d. įsakymu Nr. A-17 „Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos vidaus tvarkos taisyklių tvirtinimo“ vadovaujasi 2 skyriai, Centralizuota vidaus audito tarnyba, 3 vyriausieji specialistai ir seniūnijos;
- 2025 m. vasario 19 d. Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-17 (4.1 E) „Dėl nuotolinio darbo Kalvarijos savivaldybės administracijoje tvarkos aprašo patvirtinimo“ vadovaujasi 2 skyriai, 3 seniūnijos, 2 vyriausieji specialistai;
- nei vienas Kalvarijos savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys ar vyriausieji specialistai nenurodė, jog vadovaujasi Kalvarijos savivaldybės tarybos 2024 m. sausio 26 d. sprendimu Nr. T-14 „Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos nuostatų tvirtinimo“ ir Kalvarijos savivaldybės tarybos 2023 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T-34 (1.5E) „Dėl Kalvarijos savivaldybės tarybos veiklos reglamento patvirtinimo“.

SANTRAUKA

Audito svarba

Kalvarijos savivaldybės administracija (toliau – Administracija) turi keletą veiklos tikslų, iš kurių svarbiausi yra tinkamai atlikti viešojo administravimo funkcijas, organizuoti kokybiškų viešųjų ir administracinių paslaugų teikimą bei įgyvendinti teisės aktų nustatytas funkcijas kuo efektyviau tenkinant bendruomenės interesus. Siekdama šių tikslų efektyvaus ir rezultatyvaus įgyvendinimo, Administracija privalo vadovautis jų veiklos sritį reglamentuojančiais teisės aktais.

Audito tikslas ir apimtis – nustatyti, kaip Administracija laikosi teisės aktų vykdydama savo funkcijas.

Audito metu siekėme atsakyti į pagrindinius klausimus:

- ar Administracija, vykdydama savo funkcijas, vadovaujasi galiojančiais teisės aktais ir ar jie parengti vadovaujantis aktualiais aukštesnės teisinės galios teisės aktais;
- ar galiojantys savivaldybės tarybos sprendimai, mero potvarkiai, Administracijos direktoriaus įsakymai veiksmingi, užtikrina tinkamą ir efektyvų funkcijų vykdymą bei sudaro prielaidas pasiekti Administracijos veiklos tikslų.

Audito objektas – savivaldybės tarybos sprendimai, mero potvarkiai, Administracijos direktoriaus įsakymai.

Audituojami subjektai – Administracija ir jos teritoriniai padaliniai – seniūnijos.

Audituojamas laikotarpis – neapibrėžtas.

Pagrindiniai audito rezultatai

1. Atskiri Administracijos struktūriniai padaliniai ir vyriausieji specialistai, neįeinantys į padalinių sudėtį nurodė labai ribotą teisės aktų, kuriais vadovaujasi vykdydami savo funkcijas, skaičių. Tik po 2 teisės aktus nurodė Žemės ūkio ir melioracijos skyrius bei Administracijos patarėjas, atliekantis savivaldybės parengties pareigūno funkcijas. Ribotą skaičių teisės aktų nurodė Centralizuota vidaus audito tarnyba (5), Būhalterinės apskaitos skyrius (4), Finansų ir biudžeto planavimo skyrius (4);
2. Seniūnijos nurodė didžiausią teisės aktų, kuriais vadovaujasi savo veikloje, skaičių;
3. Audito metu nustatyta, kad Administracijos struktūriniai padaliniai, vyriausieji specialistai ir seniūnijos vadovaujasi ir negaliojančiais teisės aktais;
4. Administracijos struktūriniai padaliniai, vyriausieji specialistai ir seniūnijos neretu atveju nurodė neteisingą teisės aktų priėmimo datą ir numerį;
5. Audito metu nustatyta keli tvarkos aprašai, patvirtinti skirtingais teisės aktais, tačiau reguliuojantys tą pačią veiklos sritį. Gyvūnų laikymo tvarką reglamentuoja Administracijos direktoriaus 2013 m. rugpjūčio 14 d. įsakymas Nr. D-270 „Dėl gyvūnų laikymo Kalvarijos savivaldybės teritorijos gyvenamosiose vietovėse taisyklių patvirtinimo“ (galioja) ir mero 2024 m. vasario 21 d. potvarkis Nr. M-55 „Dėl „Dėl gyvūnų laikymo Kalvarijos savivaldybės teritorijos gyvenamosiose vietovėse taisyklių patvirtinimo“ (galioja);
6. Audito metu nustatyta, jog savivaldybės tarybos 2024 m. kovo 15 d. sprendimas Nr. T-58 „Dėl maksimalių socialinės globos išlaidų finansavimo dydžių nustatymo“ parengtas vadovaujantis netekusiu galios LR Vyriausybės 2006 m. spalio 10 d. nutarimu Nr. 978 „Dėl socialinių paslaugų finansavimo ir lėšų apskaičiavimo metodikos patvirtinimo“.

Rekomendacijos

1. Atskiruose Administracijos struktūriniuose padaliniuose ir filialuose peržiūrėti ir parengti visų galiojančių teisės aktų, būtinų vykdant padalinių ir filialų funkcijas, numatytas jų veiklos nuostatuose, sąrašus, įtraukiant ir naujausius teisės aktų pakeitimus.
2. Parengtus teisės aktų sąrašus nuolat peržiūrėti ir atnaujinti, o savo veikloje vadovautis tik aktualiais teisės aktais.
3. Peržiūrėti ir parengti visų galiojančių ir būtinų vykdant vyriausiųjų specialistų, neįeinančių į padalinių sudėtį funkcijas, nurodytas jų pareigybių aprašymuose, teisės aktų sąrašus, įtraukiant ir naujausius teisės aktų pakeitimus.
4. Parengtus teisės aktų sąrašus nuolat peržiūrėti ir atnaujinti, o savo veikloje vadovautis tik aktualiais teisės aktais.
5. Peržiūrėti galiojančių teisės aktų preambulėje nurodytus įstatymus ir poįstatyminius aktus, kuriais vadovaujantis buvo parengti savivaldos institucijų teisės aktai ir poreikiui esant tikslinti savivaldos institucijų teisės aktų nuostatas.
6. Peržiūrėti Administracijos internetinėje svetainėje skelbiamų teisės aktų galiojimą ir atitikimą aukštesniems pagal teisinę galią teisės aktams.

7. Inicijuoti teisės aktų peržiūrą ir konsolidavimą, siekiant pašalinti pasikartojančius, prieštaraujančius ar perteklinius teisės aktus.
8. Griežtinti darbuotojų teisės aktų peržiūros ir susipažinimo su jais Dokumentų valdymo sistemoje kontrolę, siekiant užtikrinti darbuotojų visišką atsakomybę už tinkamą nustatytų funkcijų vykdymą.
9. Priskirti atsakingus asmenis kiekviename padalinyje už teisės aktų sąrašų bei Administracijos internetinėje svetainėje ir oficialiuose registruose skelbiamų teisės aktų reguliarią peržiūrą bei galiojimo kontrolę.

IŽANGA

Administracija privalo savo veikloje vadovautis Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos, Lietuvos Respublikos viešojo administravimo, Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Prezidento dekretais, Vyriausybės nutarimais, kitais teisės aktais, savivaldybės tarybos sprendimais, savivaldybės tarybos veiklos reglamentu, mero potvarkiais, savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais. Administracija įgyvendindama tikslus, atlieka įvairias funkcijas, kurių atlikimą gali reglamentuoti vienas ar keli skirtingi teisės aktai. Teisės aktas (arba teisinis aktas) – oficialus teisiškai reikšmingas dokumentas; teisinę reikšmę turintis veiksmas, socialinis aktas. Pagal įtvirtintos teisinės informacijos pobūdį teisės aktas gali būti norminis, įstatymo įgyvendinamasis ir teisės aiškinimasis. Svarbiausia, Administracijos struktūriniai padaliniai ir vyriausieji specialistai, neįeinantys į šių padalinių sudėtį, privalo žinoti, kuriais teisės aktais jie privalo vadovautis, atliekant vieną ar kitą jiems nustatytą funkciją ir ar šie teisės aktai galioja. Audito metu peržiūrėti savivaldos institucijų teisės aktai bei įstatymai ir poįstatyminiai aktai, kuriais vadovaujantis buvo priimti savivaldos institucijų teisės aktai. Kita vertus, turėtų būti vengiama perteklinio teisinio reguliavimo. Situacija, kai vieną ar kitą sritį reguliuoja keli skirtingi galiojantys teisės aktai, gali nulemti neapibrėžtumą, dviprasmiškumą, klaidas ir sunkumus atliekant funkcijas. Kiekvienas priimtas teisės aktas reikalauja tam tikrų išteklių. Todėl labai svarbu suvokti, kad visų priimtų teisės aktų laikymasis yra susijęs su tam tikru efektyvumu ir veiksmingumu. Didžiausia Administracijos siekiamybė turėtų būti su kuo mažesniais ištekliais gauti geresnius rezultatus, užtikrinti, kad jos funkcijos būtų vykdomos efektyviai, gauta nauda būtų didžiausia, o iškelti veiklos tikslai pasiekti. Esamas teisinis reguliavimas savivaldybėje turi sudaryti prielaidas išvengti neigiamų pasekmių. Akivaizdu, kad teisinis reguliavimas yra labai svarbi sritis Administracijai įgyvendinant veiklos tikslus ir vykdant funkcijas, kuriai turi būti skiriamas ypatingas dėmesys.

AUDITO REZULTATAI

Atliekant auditą buvo tikrinama Administracijos struktūrinių padalinių (toliau – Skyriai), į jų sudėtį neįeinančių vyriausiųjų specialistų (toliau – Specialistai) bei Administracijos teritorinių padalinių (toliau – Seniūnijos) pateikta informacija. Audito subjektai nurodė, kokiais teisės aktais – savivaldybės tarybos sprendimais, mero potvarkiais ir Administracijos direktoriaus įsakymais vadovaujasi vykdydami jiems nustatytas funkcijas.

1. Bendrųjų reikalų skyrius nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše	-	19	2	21
Galiojantys		5	2	7
Negaliojantys				
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje		14		14

Bendrųjų reikalų skyrius nurodė, jog savo veikloje vadovaujasi:

- 1.1 Administracijos direktoriaus 2022 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr. D-504 „Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos antikorupcinio elgesio kodekso patvirtinimo“. Tačiau atlikus paiešką Įstaigos internetinės svetainės vidaus teisės aktų registre rastas kitas galiojantis teisės aktas: 2023 m. rugpjūčio 11 d. įsakymas Nr. D-323 „Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos antikorupcinio elgesio kodekso patvirtinimo“ (galioja).
- 1.2 Administracijos direktoriaus 2024 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. D-322 „Dėl Kalvarijos savivaldybės centralizuotų viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašo tvirtinimo“. Tačiau atlikus paiešką Įstaigos internetinės svetainės vidaus teisės aktų registre rastas kitas galiojantis teisės aktas: 2024 m. sausio 5 d. įsakymas Nr. D-4 „Dėl Kalvarijos savivaldybės centralizuotų viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašo tvirtinimo“ (galioja).

2. Žemės ūkio ir melioracijos skyrius nurodė tik 3 teisės aktus, kuriais vadovaujasi vykdydamas savo funkcijas: du mero potvarkiai ir vienas savivaldybės tarybos sprendimas. Nurodyti teisės aktai galioja. Kalvarijos internetiniame puslapyje skiltyje „Veiklos sritys“ prie „Žemės ūkis ir melioracija“ nurodytas teisės aktas: Administracijos direktoriaus 2024 m. gruodžio 2 d. įsakymas Nr. D-310 (2.12E) „Dėl Kalvarijos savivaldybės 2024 metų melioracijos statinių remonto prioritetinio sąrašo patvirtinimo“. Šio dokumento Žemės ūkio ir melioracijos skyrius nenurodė.

3. Švietimo, kultūros ir sporto skyrius nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše	4	6	11	21
Galiojantys	1	3	11	15
Negaliojantys				
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje	3	3		6

Švietimo, kultūros ir sporto skyrius nurodė du atskirus teisės aktus: Administracijos direktoriaus 2020 m. gruodžio 22 d. įsakymą Nr. A-88 ir Administracijos direktoriaus 2024 m. vasario 21 d. įsakymą Nr. D-55 (2.12E), tačiau tuo pačiu pavadinimu „Dėl pranešimo darbuotojams apie jų asmens duomenų tvarkymą tvirtinimo“. Nurodytų teisės aktų rasti teisės aktų registre nepavyko, todėl nėra galimybės nustatyti, ar nėra perteklinio teisinio reguliavimo.

Kalvarijos savivaldybės internetiniame puslapyje skiltyje „Veiklos sritys“ papildomai nurodyti šie teisės aktai, kurių nenurodė Švietimo, kultūros ir sporto skyrius:

- 3.1 Savivaldybės tarybos 2023 m. lapkričio 30 d. sprendimas Nr. T-193 „Dėl Kalvarijos savivaldybės bendrojo ugdymo mokykloms priskirtų aptarnavimo teritorijų nustatymo“ (teisės aktas galioja).
- 3.2 Mero 2025 m. balandžio 25 d. potvarkis Nr. M-160 „Dėl priėmimo mokytis į Kalvarijos meno ir sporto mokyklą tvarkos aprašo tvirtinimo“ (teisės aktas galioja).
- 3.3 Savivaldybės tarybos 2018 m. kovo 29 d. sprendimas Nr. T-60 „Dėl priėmimo į Kalvarijos savivaldybės bendrojo ugdymo mokyklą tvarkos aprašo patvirtinimo pakeitimo“ (teisės aktas galioja).
- 3.4 Savivaldybės tarybos 2019 m. birželio 13 d. sprendimas Nr. T-113 „Dėl Kalvarijos savivaldybės mokinių vežimo organizavimo ir važiavimo išlaidų kompensavimo tvarkos aprašo tvirtinimo“ (teisės aktas galioja).

4. Jaunimo reikalų koordiniatorius (vyriausiasis specialistas) nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše	0	0	8	8
Galiojantys			6	6
Negaliojantys			2	2
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje				0

Kalvarijos savivaldybės internetiniame puslapyje skiltyje „Veiklos sritys“ papildomai jokių teisės aktų, reglamentuojančių šią sritį, nenurodyta. Jaunimo reikalų koordiniatorius nurodė, jog savo veikloje vadovaujasi:

- 4.1 Savivaldybės tarybos 2022 m. gegužės 23 d. sprendimu Nr. T-96 „Dėl Kalvarijos savivaldybės jaunimo vasaros užimtumo ir integracijos į darbo rinką programos patvirtinimo“. Šis teisės aktas yra negaliojantis. Tačiau atlikus teisės aktų paiešką nustatyta, jog galioja savivaldybės tarybos 2025 m. balandžio 18 d. sprendimas Nr. T-67 „Dėl Kalvarijos savivaldybės jaunimo vasaros užimtumo ir integracijos į darbo rinką programos patvirtinimo“ bei jo priedas.
- 4.2 Savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 28 d. sprendimu Nr. T-24 „Dėl Kalvarijos savivaldybės atvirųjų jaunimo centrų ir atvirųjų jaunimo erdvių veiklos kokybės užtikrinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“. Teisės aktas negaliojantis. Atlikus teisės aktų paiešką nustatyta, jog šiuo metu galioja savivaldybės tarybos 2025 m. balandžio 18 d. sprendimas Nr. T-68 „Dėl Kalvarijos savivaldybės atvirųjų jaunimo erdvių veiklos kokybės užtikrinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ bei jo priedas;
- 4.3 Savivaldybės tarybos 2024 m. balandžio 26 d. sprendimu Nr. T-99 „Dėl Kalvarijos savivaldybės jaunimo projektų finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“. Atlikus teisės aktų paiešką nustatyta, jog šis teisės aktas galioja. Tačiau atliekant teisės aktų paiešką taip pat rastas galiojantis savivaldybės tarybos 2025 m. kovo 14 d. sprendimas Nr. T-43 „Dėl Kalvarijos savivaldybės jaunimo projektų finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ su priedu. Šiuo sprendimu patvirtintas naujas Kalvarijos savivaldybės jaunimo projektų finansavimo tvarkos aprašas bei pripažintas netekusiu galios 2024 m. balandžio 26 d. sprendimo Nr. T-99 1 punktas.

5. Socialinių reikalų skyrius nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktorius įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše	7	5	15	27
Galiojantys	5	4	15	24
Negaliojantys				
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje	2	1		3

Socialinių reikalų skyrius neteisingai nurodė šiuos teisės aktus:

- 5.1 Savivaldybės tarybos 2024 m. liepos 30 d. sprendimas Nr. M-249 (2.4E) „Dėl Kalvarijos savivaldybės prevencinių, bendrųjų socialinių paslaugų, socialinės priežiūros ir laikino atokvėpio paslaugos kokybės vertinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“. Tai yra mero potvarkis. Galioja.
- 5.2 Savivaldybės tarybos 2025 m. sausio 22 d. sprendimas Nr. M-27 (2.4E) „Dėl socialinių paslaugų planavimo Kalvarijos savivaldybėje tvarkos aprašo patvirtinimo“. Tai yra mero potvarkis. Galioja.
- 5.3 Savivaldybės tarybos 2025 m. sausio 22 d. sprendimas Nr. M-27 (2.4E) „Dėl specialiojo transporto paslaugų skyrimo ir teikimo Kalvarijos savivaldybėje tvarkos aprašo patvirtinimo“. Atlikus teisės aktų paiešką, rastas galiojantis savivaldybės tarybos 2009 m. birželio 18 d. sprendimas Nr. T-46-9 „Dėl specialiojo transporto paslaugų skyrimo ir teikimo Kalvarijos savivaldybėje tvarkos aprašo patvirtinimo“ bei 7 savivaldybės tarybos

sprendimai: dėl 2009 m. birželio 18 d. sprendimo pakeitimo (2012 m. kovo 29 d. sprendimas Nr. T-16-13, 2014 m. spalio 23 d. sprendimas T-49-24, 2017 m. kovo 30 d. sprendimas Nr. T-54, 2020 m. balandžio 30 d. sprendimas Nr. T-79, 2022 m. gruodžio 15 d. sprendimas Nr. T-221, 2023 m. liepos 25 d. sprendimas Nr. T-121, 2024 m. balandžio 26 d. sprendimas T-94).

Socialinių reikalų skyrius nurodė teisės aktus, kuriuos tikrinant nustatyta:

- mero 2024 m. balandžio 8 d. potvarkis Nr. M-111 “Dėl 2024 metų Užimtumo didinimo programos įdarbinimo priemonėje numatytiems darbams atlikti atrinktų Kalvarijos savivaldybės darbdavių sąrašo patvirtinimo”. Tikrinant galiojančius teisės aktus rastas mero 2024 m. rugsėjo 10 d. potvarkis Nr. M-302 “Dėl 2024 metų Užimtumo didinimo programos įdarbinimo priemonėje numatytiems darbams atlikti papildomų lėšų iš Kalvarijos savivaldybės biudžeto paskirstymo atrinktiems Kalvarijos savivaldybės darbdaviams sąrašo tvirtinimo” (potvarkis ir priedas – galioja);
- mero 2024 m. kovo 7 d. potvarkis Nr. M-71 “Dėl Asmeninės pagalbos teikimo Kalvarijos savivaldybėje tvarkos aprašo patvirtinimo” (patalpintas Kalvarijos savivaldybės interneto svetainėje). Tikrinant galiojančius teisės aktus rastas Administracijos direktoriaus 2021 m. lapkričio 10 d. įsakymas Nr. D-543 “Dėl Asmeninės pagalbos paslaugos teikimo ir organizavimo Kalvarijos savivaldybėje tvarkos aprašo patvirtinimo” (galioja) su vėlesniais pakeitimais pagal Administracijos direktoriaus 2021 m. lapkričio 16 d. įsakymą Nr. D-547 ir mero 2023 m. balandžio 24 d. potvarkį Nr. M-23.

Socialinių reikalų skyrius nenurodė, kad savo veikloje vadovaujasi savivaldybės interneto svetainėje paskelbtais šiais teisės aktais:

- Administracijos direktoriaus 2019 m. vasario 19 d. įsakymu Nr. A1-103 “Dėl Būsto pritaikymo asmeniui su negalia poreikio nustatymo, būsto pritaikymo ir finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo” (galioja);
- savivaldybės tarybos 2025 m. vasario 7 d. sprendimu Nr. T-6 “Dėl Kalvarijos savivaldybės užimtumo didinimo 2025 m. programos patvirtinimo”;
- savivaldybės tarybos 2025 m. vasario 7 d. sprendimu Nr. T-8 “Dėl Kalvarijos savivaldybės socialinių reikalų ir visuomenės sveikatos stiprinimo programa 2025-2027 m. tvirtinimo”.

6. Ekonominės plėtros ir investicijų skyrius nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše	3	5	7	15
Galiojantys	1		5	6
Negaliojantys	1		2	3
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje	1	5		6

Ekonominės plėtros ir investicijų skyrius neteisingai nurodė:

- 6.1 Administracijos direktoriaus 2023 m. gegužės 8 d. įsakymą Nr. D-218 “Dėl Kalvarijos savivaldybės smulkiojo ir vidutinio verslo rėmimo programos lėšų skirstymo ir dokumentų vertinimo komisijos”. Atliekant teisės aktų paiešką nustatyta, kad šis teisės aktas negalioja. Šią sritį reglamentuoja galiojantis savivaldybės tarybos 2025 m. kovo 14

d. sprendimas Nr. T-31 “Dėl Kalvarijos savivaldybės smulkiojo ir vidutinio verslo rėmimo nuostatų patvirtinimo”;

6.2 Administracijos direktoriaus 2024 m. gruodžio 23 d. įsakymą Nr. D-322 “Dėl Kalvarijos savivaldybės centralizuotų viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašo tvirtinimo”. Toks teisės aktas Įstaigos vidaus dokumentų paieškoje ir teisės aktų registruose nerastas. Šią sritį reglamentuoja galiojantis Administracijos direktoriaus 2024 m. sausio 5 d. įsakymas Nr. D-4 “Dėl Kalvarijos savivaldybės centralizuotų viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašo tvirtinimo”;

6.3 Nevyriausybinių organizacijų veiklos stiprinimo 2023-2025 metų veiksmų plano 2.1.1.1 priemonės „Stiprinti bendruomeninę veiklą savivaldybėse“ įgyvendinimo Kalvarijos savivaldybėje tvarkos aprašas, patvirtintas mero 2023 m. gegužės 8 d. potvarkiu Nr. M-50 „Dėl Nevyriausybinių organizacijų veiklos stiprinimo 2023-2025 metų veiksmų plano 2.1.1.1 priemonės „Stiprinti bendruomeninę veiklą savivaldybėse“ įgyvendinimo Kalvarijos savivaldybėje tvarkos aprašo tvirtinimo“. Audito metu Kalvarijos savivaldybės internetinėje svetainėje rasta informacija apie kvietimą Kalvarijos savivaldybės nevyriausybiniams organizacijoms teikti paraiškas paramai gauti pagal Nevyriausybinių organizacijų veiklos stiprinimo 2023–2025 metų veiksmų plano 2.1.1.1 priemonės „Stiprinti bendruomeninę veiklą savivaldybėse“, įgyvendinimo Kalvarijos savivaldybėje tvarkos aprašą, patvirtintą Kalvarijos savivaldybės mero 2023 m. lapkričio 29 d. potvarkiu Nr. M-324. Skyriaus nurodytas mero 2023 m. gegužės 8 d. potvarkis negalioja.

7. Ūkio skyrius nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše		6	7	13
Galiojantys		2	6	8
Negaliojantys			1	1
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje		4		3

Ūkio skyrius netiksliai nurodė Administracijos direktoriaus 2024 m. gegužės 27 d. įsakymą Nr. D-88 (2.12E) „Dėl nereikalingo arba netinkamo (negalimo) naudoti Kalvarijos savivaldybės ir jos patikėjimo teise valdomo valstybės turto pardavimo viešuose prekių aukcionuose taisyklių patvirtinimo“. Atlikus teisės aktų paiešką rastas Administracijos direktoriaus 2024 m. kovo 25 d. įsakymas Nr. D-88 „Dėl nereikalingo arba netinkamo (negalimo) naudoti Kalvarijos savivaldybės ir jos patikėjimo teise valdomo valstybės turto pardavimo viešuose prekių aukcionuose taisyklių patvirtinimo“.

Kalvarijos savivaldybės interneto svetainėje skiltyje “Veiklos sritys” papildomai nurodyta:

7.1 negaliojantis teisės aktas: savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 25 d. sprendimas Nr. T-43 “Dėl Kalvarijos savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto nuomos viešojo konkurso ir nuomos be konkurso organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašo ir Kalvarijos savivaldybės nekilnojamojo turto nuomos viešojo konkurso organizavimo ir vykdymo informacinių technologijų priemonėmis tvarkos aprašo patvirtinimo”;

- 7.2 savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 15 d. sprendimas Nr. T-215 “Dėl parduodamų Kalvarijos savivaldybei nuosavybės teise priklausančių būstų ir pagalbinio ūkio paskirties pastatų sąrašo patvirtinimo (galioja);
- 7.3 Administracijos direktoriaus 2021 m. spalio 7 d. įsakymas Nr. 507 “Dėl Informacijos apie fizinių ar juridinių asmenų, pageidaujančių asmenis ar šeimas nuomos pagrindais aprūpinti būstais, nuomojamų būstų sąrašo paskelbimo tvarkos aprašo patvirtinimo” (galioja);
- 7.4 Administracijos direktoriaus 2019 m. spalio 15 d. įsakymas D-414 “Dėl Kalvarijos savivaldybės asmenų ir šeimų, turinčių teisę į socialinio būsto nuomą, sąrašo tvarkymo aprašo patvirtinimo“;
- 7.5 savivaldybės tarybos 2020 m. sausio 30 d. sprendimas Nr. T-12 „Dėl būsto nuomos ar išperkamosios būsto nuomos mokesčių dalies kompensacijų mokėjimo ir permokėtų kompensacijų grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“;
- 7.6 savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 26 d. sprendimas Nr. T-206 „Dėl Kalvarijos savivaldybės būsto ir socialinio būsto nuomos tvarkos aprašo tvirtinimo“.

8. Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše		9	1	10
Galiojantys		2	1	3
Negaliojantys				
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje		7		7

Kalvarijos savivaldybės internetinėje svetainėje skiltyje “Veiklos sritys” papildomų teisės aktų nenurodyta.

9. Architektūros, aplinkosaugos ir teritorijų planavimo skyrius nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše			15	15
Galiojantys			15	15
Negaliojantys				
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje				

Architektūros, aplinkosaugos ir teritorijų planavimo skyrius nenurodė, kad savo veikloje vadovaujasi savivaldybės interneto svetainėje paskelbtais šiais teisės aktais:

9.1. Savivaldybės tarybos 2014 m. rugpjūčio 1 d. sprendimas Nr. D-284 "Dėl teritorijų planavimo komisijos sudarymo ir jos veiklos reglamento patvirtinimo". Atlikus paiešką teisės akto rasti nepavyko. Pagal registracijos numerį tai ne sprendimas, o direktoriaus įsakymas.

9.2. Savivaldybės tarybos 2013 m. liepos 18 d. sprendimas Nr. T-34-5 "Dėl Kalvarijos savivaldybės teritorijos bendrojo plano pakeitimo tvirtinimo". Galioja.

9.3. Savivaldybės tarybos 2020 m. spalio 29 d. sprendimas Nr. T-193 „Dėl Kalvarijos savivaldybės teritorijos bendrojo plano koregavimo patvirtinimo“. Galioja.

9.4. Savivaldybės tarybos 2024 m. sausio 26 d. sprendimas Nr. T-9 „Dėl Kalvarijos miesto bendrojo plano keitimo patvirtinimo“. Galioja.

10. Vyriausiasis specialistas gamtosagai ir kultūros vertybių apsaugai (priklauso Architektūros, aplinkosaugos ir teritorijų planavimo skyriui) nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąrašė	2	2	8	12
Galiojantys	1		5	6
Negaliojantys			3	3
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje	1	2		3

Vyriausiasis specialistas gamtosagai ir kultūros vertybių apsaugai neteisingai nurodė:

10.1 Administracijos direktoriaus 2024 m. rugsėjo 5 d. įsakymas Nr. D-241 (2.12E) "Dėl Kalvarijos savivaldybės teritorijoje nenaudojamiems, apleistiems žemės sklypams nustatyti ir sąrašui parengti komisijos sudarymo bei darbo reglamento patvirtinimo", tačiau, atlikus teisės aktų paiešką, jis nerastas. Specialistas nenurodė galiojančio savivaldybės tarybos 2019 m. liepos 25 d. sprendimo Nr. T-135 "Dėl nenaudojamų, apleistų žemės sklypų nustatymo ir tokių sklypų sąrašo sudarymo tvarkos aprašo tvirtinimo".

10.2 Savivaldybės tarybos 2022 m. balandžio 7 d. sprendimas Nr. T-49 "Dėl Kalvarijos savivaldybės želdynų ir želdinių apsaugos taisyklių patvirtinimo", kuris negalioja. Šiuo metu galioja savivaldybės tarybos 2025 m. balandžio 18 d. sprendimas Nr. T-59 "Dėl Kalvarijos savivaldybės želdynų ir želdinių apsaugos taisyklių patvirtinimo".

10.3 Savivaldybės tarybos 2022 m. balandžio 7 d. sprendimas Nr. T-50 "Dėl Kalvarijos savivaldybės želdynų ir želdinių apsaugos, priežiūros ir tvarkymo komisijos sudarymo ir nuostatų patvirtinimo", kuris negalioja. Šiuo metu galioja savivaldybės tarybos 2025 m. balandžio 18 d. sprendimas Nr. T-60 "Dėl Kalvarijos savivaldybės želdynų ir želdinių apsaugos, priežiūros ir tvarkymo komisijos sudarymo ir jos nuostatų patvirtinimo".

11. Finansų ir biudžeto planavimo skyrius nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše			4	4
Galiojantys			4	4
Negaliojantys				
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje				

12. Buhalterinės apskaitos skyrius nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše		4		4
Galiojantys		1		1
Negaliojantys				
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje		3		3

Buhalterinės apskaitos skyrius nurodė labai ribotą skaičių teisės aktų, kuriais vadovaujasi vykdydamas savo funkcijas. Tačiau skyrius nenurodė tokio teisės akto kaip Administracijos direktoriaus 2009 m. lapkričio 30 d. įsakymas Nr. D-361 “Dėl Kalvarijos savivaldybės buhalterinės apskaitos vadovo tvirtinimo” (galioja).

13. Sveikatos reikalų koordinatore nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše	1	4	8	13
Galiojantys	1	2	8	11
Negaliojantys				
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje		2		2

Sveikatos reikalų koordinatore nurodė: Administracijos direktoriaus 2023 m. birželio 21 d. įsakymą Nr. D-287 (2.12) “Dėl Kalvarijos savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų konkurso organizavimo ir finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo” (galiojantis). Tačiau nenurodė Administracijos direktoriaus 2015 m. gegužės 22 d. įsakymo Nr. D-212 “Dėl Kalvarijos savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų tvarkos aprašo tvirtinimo” (galiojantis), Administracijos direktoriaus 2022 m. rugsėjo 21 d. įsakymo Nr. D-514 “Dėl Kalvarijos savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų vertinimo komisijos sudarymo ir jos nuostatų tvirtinimo” (galiojantis), Administracijos

direktoriaus 2024 m. gegužės 7 d. įsakymo Nr. D-128 “Dėl Kalvarijos savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų tvarkos aprašo tvirtinimo” (galiojantis), Administracijos direktoriaus 2022 m. rugsėjo 19 d. įsakymo Nr. D-510 (2.12E) “Dėl Kalvarijos savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos projektų tvarkos aprašo patvirtinimo” (galiojantis).

14. Centralizuota vidaus audito tarnyba nurodė 5 teisės aktus. Atlikus Įstaigos vidaus teisės aktų paiešką, rasti nepavyko Administracijos direktoriaus 2020 m. gegužės 15 d. įsakymo Nr. A-37 „Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos Centralizuotos vidaus audito tarnybos vidaus audito metodikos patvirtinimo“.

15. Kalvarijos savivaldybės administracijos patarėjas, atliekantis savivaldybės parengties pareigūno funkcijas, nurodė šiuos teisės aktus:

15.1 Administracijos direktoriaus 2023 m. lapkričio 17 d. įsakymu Nr. A1-20 patvirtintą pareigybes aprašymą. Tikslus teisės akto numeris turėtų būti A1-210;

15.2 Administracijos direktoriaus 2016 m. balandžio 1 d. įsakymu Nr. A-17 patvirtintas Kalvarijos savivaldybės administracijos vidaus tvarkos taisyklės.

Teisės aktai galiojantys.

Audito metu peržiūrint Seniūnijų pateiktus teisės aktų sąrašus pastebėta, jog jos nurodo tuos pačius teisės aktus, netgi su tais pačiais neatitikimais, neteisingomis teisės aktų datomis ir numeriais, nurodo, jog vadovaujasi tais pačiais negaliojančiais teisės aktais. Todėl toliau ataskaitoje nurodomi visi nustatyti neatitikimai, neišskiriant atskiros Seniūnijos.

16. Akmenynų seniūnija nurodė šiuos teisės aktais:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše	3	27	21	51
Galiojantys	3	10	19	32
Negaliojantys			2	2
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje		17		17

17. Sangrūdų seniūnija savo veikloje vadovaujasi:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše	1	28	27	56
Galiojantys	1	9	25	35
Negaliojantys			2	2
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje		19		19

Sangrūdų seniūnija nurodo, jog vadovaujasi tiek Kalvarijos seniūnijos socialinės paramos teikimo komisijos veiklos nuostatais, tiek Sangrūdų seniūnijos socialinės paramos teikimo komisijos veiklos nuostatais.

18. Liubavo seniūnija savo veikloje vadovaujasi:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše	1	29	27	57
Galiojantys	1	8		9
Negaliojantys			2	2
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje		21		21

19. Kalvarijos seniūnija savo veikloje vadovaujasi:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąraše	2	14	19	35
Galiojantys	2	5	17	24
Negaliojantys			2	2
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje		9		9

Kalvarijos seniūnija neteisingai nurodė: Savivaldybės tarybos 2025 m. vasario 7 d. sprendimą Nr. 17 „Dėl Kalvarijos savivaldybės 2025-2027 m. biudžeto tvirtinimo“ (galiojantis). Turėtų būti Nr. T-14.

Seniūnijos neteisingai nurodė:

1. Savivaldybės tarybos 2022 m. balandžio 7 d. sprendimas Nr. T-49 „Dėl Kalvarijos savivaldybės želdynų ir želdinių apsaugos taisyklių patvirtinimo“ (negaliojantis). Šiuo metu galioja savivaldybės tarybos 2025 m. balandžio 18 d. sprendimas Nr. T-59 „Dėl Kalvarijos savivaldybės želdynų ir želdinių apsaugos taisyklių patvirtinimo“.
2. Savivaldybės tarybos 2022 m. balandžio 7 d. sprendimas Nr. T-50 „Dėl Kalvarijos savivaldybės želdynų ir želdinių apsaugos, priežiūros ir tvarkymo komisijos sudarymo ir nuostatų patvirtinimo“ (negaliojantis). Šiuo metu galioja savivaldybės tarybos 2025 m. balandžio 18 d. sprendimas Nr. T-60 „Dėl Kalvarijos savivaldybės želdynų ir želdinių apsaugos, priežiūros ir tvarkymo komisijos sudarymo ir jos nuostatų patvirtinimo“.
3. Administracijos direktoriaus 2022 m. rugsėjo 14 d. įsakymą Nr. D-504 „Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos antikorupcinio elgesio kodekso patvirtinimo“. Atlikus Įstaigos vidaus teisės akto paiešką, rastas galiojantis Administracijos direktoriaus 2023 m. rugpjūčio 11 d. įsakymas Nr. D-323 „Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos antikorupcinio elgesio kodekso patvirtinimo“.

4. Administracijos direktoriaus 2024 m. sausio 9 d. įsakymą Nr. D-8 “Dėl Kalvarijos savivaldybės centralizuotų viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašo tvirtinimo”. Šio įsakymo priėmimo data yra 2024 m. sausio 5 d., o numeris - D-4.
5. Savivaldybės tarybos 2023 m. lapkričio 30 d. sprendimas Nr. T-189 “Dėl Kalvarijos savivaldybės turto privatizavimo komisijos sudarymo”. Tokia data ir numeriu yra registruotas sprendimas “Dėl Kalvarijos savivaldybės lankytinų vietų sąrašo patvirtinimo” (galiojantis).
6. Savivaldybės tarybos 2025 m. vasario 7 d. sprendimas Nr. T-7 “Dėl Kalvarijos savivaldybės 2025-2027 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo”. Tokia data ir numeriu teisės aktų paieškoje rastas sprendimas “Dėl Kalvarijos savivaldybės 2025-2035 metų strateginio plėtros plano patvirtinimo” (galiojantis).
7. Savivaldybės tarybos 2025 m. vasario 7 d. sprendimas Nr. T-8 “Dėl Kalvarijos savivaldybės 2025-2035 metų strateginio plėtros plano patvirtinimo”. Tokia data ir numeriu teisės aktų paieškoje rastas priimtas sprendimas “Dėl Kalvarijos savivaldybės 2025-2027 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo” (galiojantis).
8. Du kartus – 2022 m. birželio 3 d. ir 2022 m. birželio 6 d. – nurodytas Administracijos direktoriaus įsakymas Nr. D-298 “Dėl asmenų prašymų ir skundų nagrinėjimo ir asmenų aptarnavimo Kalvarijos savivaldybės administracijoje tvarkos aprašo patvirtinimo”. Atlikus įstaigos vidaus teisės akto paiešką, rastas galiojantis 2022 m. birželio 3 d. įsakymas Nr. D-298.

20. Kalvarijos savivaldybės administracijos už korupcijai atsparios aplinkos kūrimą atsakingas asmuo (vyriausiasis specialistas) nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąrašė	-	15	1	16
Galiojantys		3	1	4
Negaliojantys				
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje		12		12

21. Kalvarijos savivaldybės administracijos Tarpinstitucinio bendradarbiavimo koordinatorius nurodė šiuos teisės aktus:

Teisės aktai	Mero potvarkis	Administracijos direktoriaus įsakymas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Viso:
Nurodyti audito subjekto pateiktame sąrašė	5	13	8	26
Galiojantys	3	7		10
Negaliojantys		1	1	2
Nerastas vidaus dokumentų paieškoje	2	5		7

Tarpinstitucinio bendradarbiavimo koordinatorius neteisingai nurodė:

1. Savivaldybės tarybos 2022 m. balandžio 7 d. sprendimas Nr. T-54 (1.5E) „Dėl Kalvarijos savivaldybės nevyriausybinų organizacijų tarybos sudarymo“ yra negaliojantis. Šiuo metu galioja 2025 m. balandžio 18 d. sprendimas Nr. T-52 „Dėl Kalvarijos savivaldybės nevyriausybinų organizacijų tarybos sudarymo“.
2. Administracijos direktoriaus 2024 m. vasario 5 d. įsakymas Nr. D-33 „Dėl Kalvarijos savivaldybės teritorijoje veikiančių įstaigų ir organizacijų, teikiančių socialines paslaugas smurto artimoje aplinkoje pavojų patiriantiems asmenims ar smurtą patyrusiems asmenims ir smurto artimoje aplinkoje pavojų keliantiems asmenims ir organizuojančių smurtinio elgesio keitimo programų (mokyimų) įgyvendinimą, sąrašo patvirtinimo“ negalioja. Šis teisės pripažintas negaliojančiu 2025 m. kovo 28 d. įsakymu Nr. D-56 (2.12E).

Audito metu peržiūrint Kalvarijos savivaldybės internetiniame puslapyje skiltį „Veiklos sritys“ nustatyta, jog šioje skiltyje paskelbti šie teisės aktai, kurių nenurodė Tarpinstitucinio bendradarbiavimo koordinatorius:

- Administracijos direktoriaus 2018 m. rugpjūčio 3 d. įsakymas Nr. D-334 „Dėl Kalvarijos savivaldybėje koordinuotai teikiamų švietimo pagalbos, socialinių ir sveikatos priežiūros paslaugų tvarkos aprašo tvirtinimo“.
- Administracijos direktoriaus 2020 m. birželio 19 d. įsakymas Nr. D-280 „Dėl Kalvarijos savivaldybės bendro darbo su šeimomis organizavimo ir koordinavimo tvarkos aprašo tvirtinimo“.

Teisės aktai, kurių nenurodė skyriai ir į jų sudėtį neįeinantys vyriausieji specialistai

Nei vienas skyrius ar specialistas nenurodė šių teisės aktų:

- 1) Savivaldybės tarybos 2024 m. sausio 26 d. sprendimo Nr. T-14 „Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos nuostatų tvirtinimo“.
- 2) Savivaldybės tarybos 2023 m. kovo 30 d. sprendimo Nr. T-34 (1.5E) „Dėl Kalvarijos savivaldybės tarybos veiklos reglamento patvirtinimo“.
- 3) Savivaldybės tarybos 2014 m. birželio 26 d. sprendimo Nr. T-46-7 „Dėl Kalvarijos savivaldybės institucijų ir mero priimamų teisės aktų projektų numatomo teisinio reguliavimo poveikio vertinimo rezultatų pateikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.
- 4) Savivaldybės tarybos 2025 m. gegužės 30 d. sprendimo „Dėl Kalvarijos savivaldybės atliekų tvarkymo taisyklių patvirtinimo“.
- 5) Savivaldybės tarybos 2024 m. sausio 26 d. sprendimo Nr. T-16 „Dėl Kalvarijos savivaldybės mero rezervo lėšų naudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.
- 6) Savivaldybės tarybos 2019 m. vasario 21 d. sprendimo Nr. T-22 „Dėl Prekybos turgavietėse (prekyvietėse) organizavimo aprašo tvirtinimo“.
- 7) Administracijos direktoriaus 2014 m. gegužės 14 d. įsakymo Nr. D-193 „Dėl Europos pagalbos labiausiai skurstantiems asmenims teikimo Kalvarijos savivaldybėje tvarkos aprašo tvirtinimo“.
- 8) Savivaldybės tarybos 2025 m. balandžio 18 d. sprendimo Nr. T-50 „Dėl Kalvarijos savivaldybės kaimo plėtros ir bendruomenės aktyvinimo programos įgyvendinimo tvarkos aprašo tvirtinimo“.

- 9) Administracijos direktoriaus 2016 m. gegužės 19 d. įsakymo Nr. D-294 “Dėl Kalvarijos savivaldybės gyventojų evakavimo ir priėmimo komisijos sudarymo ir jos nuostatų tvirtinimo”.
- 10) Administracijos direktoriaus 2013 m. sausio 28 d. įsakymo Nr. D-48 “Dėl pranešimų, susijusių su galimomis korupcijos apraiškomis, pateikimo, priėmimo, registravimo ir nagrinėjimo Kalvarijos savivaldybės administracijoje tvarkos aprašo patvirtinimo”.
- 11) Savivaldybės tarybos 2012 m. vasario 2 d. sprendimo Nr. T-14-17 “Dėl tarnybinių lengvųjų automobilių naudojimo Kalvarijos savivaldybės biudžetinėse įstaigose ir kompensacijų už netarnybinio automobilio naudojimą tarnybos reikmėms mokėjimo taisyklių”.

Skyriaus nuostatų nenurodė: Architektūros, aplinkosaugos ir teritorijų planavimo skyrius, Finansų ir biudžeto planavimo skyrius, Švietimo, kultūros ir sporto skyrius, Žemės ūkio ir melioracijos skyrius, Socialinių reikalų skyrius, Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius.

Pareigybės aprašymo nenurodė: vyriausiasis specialistas gamtosaugai ir kultūros vertybių apsaugai, sveikatos reikalų koordinatorė, už korupcijai atsparios aplinkos kūrimą atsakingas asmuo, Jaunimo reikalų koordinatorė, Tarpinstitucinio bendradarbiavimo koordinatorius.

Nuotolinio darbo tvarkos aprašo nenurodė: Centralizuota vidaus audito tarnyba, Finansų ir biudžeto planavimo skyrius, Architektūros, aplinkosaugos ir teritorijų planavimo skyrius, Būhalterinės apskaitos skyrius, vyriausiasis specialistas gamtosaugai ir kultūros vertybių apsaugai, Jaunimo reikalų koordinatorė, Švietimo, kultūros ir sporto skyrius, Žemės ūkio ir melioracijos skyrius, Kalvarijos savivaldybės administracijos patarėjas, atliekantis savivaldybės parengties pareigūno funkcijas, Socialinių reikalų skyrius, Ūkio skyrius, Bendrųjų reikalų skyrius, Kalvarijos seniūnija.

Administracijos vidaus tvarkos taisyklių nenurodė: Architektūros, aplinkosaugos ir teritorijų planavimo skyrius, Būhalterinės apskaitos skyrius, Finansų ir biudžeto planavimo skyrius, vyriausiasis specialistas gamtosaugai ir kultūros vertybių apsaugai, Jaunimo reikalų koordinatorė, Švietimo, kultūros ir sporto skyrius, Žemės ūkio ir melioracijos skyrius, Socialinių reikalų skyrius, Ekonominės plėtros ir investicijų skyrius, Ūkio skyrius.

Administracijoje nustatyti nerezultatyvios praktikos atvejai

Nustatyti šie atvejai:

1. Seniūnijos nurodė, jog savo veikloje vadovaujasi Administracijos direktoriaus 2022 m. spalio 27 d. įsakymu Nr. A-67 (4.1E) „Dėl įgaliojimų pradėti administracinių nusižengimų teiseną, atlikti administracinių nusižengimų tyrimus, surašyti administracinių nusižengimų protokolus ir nagrinėti administracinių nusižengimų bylas suteikimo“. Tačiau seniūnijos nenurodė Administracijos direktoriaus 2013 m. rugsėjo 5 d. įsakymo Nr. D-287 “Dėl administracinių teisės pažeidimų bylų rengimo ir nagrinėjimo”, kuriuo patvirtintas administracinių teisės pažeidimų bylų rengimo ir nagrinėjimo tvarkos aprašas bei valstybės tarnautojų, įgaliojamų surašyti administracinių teisės pažeidimų protokolus bei nagrinėti administracinių teisės pažeidimų bylas sąrašas.
2. Seniūnijos nurodė, jog savo veikloje vadovaujasi savivaldybės tarybos 2019 m. vasario 21 d. sprendimu Nr. T-20 “Dėl vietinės rinkliavos nuostatų tvirtinimo” (galioja) bei 2021 m. sausio 28 d. sprendimu Nr. T-22 “Dėl vietinės rinkliavos nuostatų keitimo”, kuris šiuo metu negalioja. Tačiau nenurodė 2021 m. vasario 26 d. galiojančio sprendimo Nr. T-46 “Dėl

vietinės rinkliavos nuostatų keitimo”, kuriuo pakeičiamas 2019 m. vasario 21 d. sprendimas Nr. T-20.

3. Kalvarijos seniūnija nurodė, jog vadovaujasi savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T-62 „Dėl Kalvarijos savivaldybės tarybos 2019 m. liepos 25 d. sprendimo Nr. T-136 „Dėl seniūnaičių rinkimų organizavimo ir atšaukimo Kalvarijos savivaldybės teritorijoje tvarkos aprašo tvirtinimo“ pakeitimo“ (galioja). Tačiau nenurodė naujesnio galiojančio 2023 m. rugsėjo 29 sprendimo Nr. T-163 (1.5E) „Dėl Kalvarijos savivaldybės tarybos 2019 m. liepos 25 d. sprendimo Nr. T-136 „Dėl seniūnaičių rinkimų organizavimo ir atšaukimo Kalvarijos savivaldybės teritorijoje tvarkos aprašo tvirtinimo“ pakeitimo“.
4. Skyriai ir specialistai nežino tiksliai visų teisės aktų, kuriais vadovaujasi savo veikloje, datų ir/ar numerių.

Administracijoje nustatyti neefektyvios praktikos atvejai

Nustatyti atvejai, kai tą pačią sritį reglamentuoja keletas skirtingų teisės aktų:

- 1) Vaiko gerovės komisijos veiklą reglamentuoja šie teisės aktai:
 - Administracijos direktoriaus 2011 m. vasario 4 d. įsakymas Nr. D-44 “Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos vaiko gerovės komisijos ir jos darbo reglamento tvirtinimo” (galioja); 2019 m. spalio 8 d. įsakymas Nr. D-402 “Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos vaiko gerovės komisijos sudarymo ir darbo reglamento patvirtinimo” (paskelbtas savivaldybės internetiniame puslapyje, o atliekant teisės aktų paiešką nerastas, todėl negalima nustatyti, ar jis galioja).
 - Mero 2024 m. sausio 3 d. potvarkis Nr. M-2 “Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos vaiko gerovės komisijos ir jos darbo reglamento patvirtinimo” (galiojantis).
 - Administracijos direktoriaus 2021 m. liepos 21 d. įsakymas Nr. D-382 (2.12E) “Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. spalio 8 d. įsakymo Nr. D-402 „Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos vaiko gerovės komisijos sudarymo ir darbo reglamento patvirtinimo“ pakeitimo” (galioja); 2021 m. gruodžio 16 d. įsakymas Nr. 606 “Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. liepos 21 d. įsakymo Nr. D-382(2.12E) „Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. spalio 8 d. įsakymo Nr. D-402 „Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos vaiko gerovės komisijos sudarymo ir darbo reglamento patvirtinimo“ pakeitimo“ pakeitimo” (galioja), 2022 m. lapkričio 14 d. įsakymas Nr. D-607 (2.12E) “Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. spalio 8 d. įsakymo Nr. D-402 „Dėl Kalvarijos savivaldybės administracijos vaiko gerovės komisijos sudarymo ir darbo reglamento patvirtinimo“ 1 punkto pakeitimo” (galiojantis).
- 2) Gyvūnų laikymo tvarką reglamentuoja:
 - Administracijos direktoriaus 2013 m. rugpjūčio 14 d. įsakymas Nr. D-270 “Dėl gyvūnų laikymo Kalvarijos savivaldybės teritorijos gyvenamosiose vietovėse taisyklių patvirtinimo” (galiojantis);
 - Mero 2024 m. vasario 21 d. potvarkis Nr. M-55 “Dėl “Dėl gyvūnų laikymo Kalvarijos savivaldybės teritorijos gyvenamosiose vietovėse taisyklių patvirtinimo” (galiojantis).

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS

Eil. Nr.	Rekomendacija	Priimti veiksmai/Priemonės/ Komentarai	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas	Atsakingas subjektas
1.	Atskiruose Administracijos struktūriniuose padaliniuose ir filialuose peržiūrėti ir parengti visų galiojančių teisės aktų, būtinų vykdant padalinių ir filialų funkcijas, numatytas jų veiklos nuostatuose, sąrašus, įtraukiant ir naujausius teisės aktų pakeitimus.	Struktūriniuose padaliniuose ir filialuose bus parengti teisės aktų sąrašai, kuriais privalės vadovautis kiekvienas padalinio ir filialo darbuotojas	Iki 2026-01-01	Administracija ir seniūnijos
2.	Parengtus teisės aktų sąrašus nuolat peržiūrėti ir atnaujinti, o savo veikloje vadovautis tik aktualiais teisės aktais.	Bus užtikrintas sąrašų tikslumas ir teisingumas	Nuolat	Administracija ir seniūnijos
3.	Peržiūrėti ir parengti visų galiojančių ir būtinų vykdant vyriausiųjų specialistų, neįeinančių į padalinių sudėtį funkcijas, nurodytas jų pareigybų aprašymuose, teisės aktų sąrašus, įtraukiant ir naujausius teisės aktų pakeitimus.	Bus parengti teisės aktų sąrašai, kuriais privalės vadovautis į padalinių sudėtį neįeinantys vyriausieji specialistai.	Iki 2026-01-01	Vyriausieji specialistai
4.	Parengtus teisės aktų sąrašus nuolat peržiūrėti ir atnaujinti, o savo veikloje vadovautis tik aktualiais teisės aktais.	Bus užtikrintas sąrašų tikslumas ir teisingumas.	Nuolat	Vyriausieji specialistai
5.	Peržiūrėti galiojančių teisės aktų preambulėje nurodytus įstatymus ir poįstatyminius aktus, kuriais vadovaujantis buvo parengti savivaldos institucijų teisės aktai ir poreikiui esant tikslinti savivaldos institucijų teisės aktų nuostatas.	Bus peržiūrėti ir patikslinti galiojantys savivaldos institucijų teisės aktai.	Iki 2026-01-01	Administracija
6.	Peržiūrėti Administracijos internetinėje svetainėje skelbiamų teisės aktų galiojimą ir atitikimą aukštesniems pagal teisinę galią teisės aktams.	Bus peržiūrėti ir patikslinti galiojantys savivaldos institucijų teisės aktai.	Iki 2026-01-01	Administracija
7.	Inicijuoti teisės aktų peržiūrą ir konsolidavimą, siekiant pašalinti pasikartojančius, prieštaraujančius ar perteklinius teisės aktus.	Bus peržiūrėti atskiras veiklos sritis reguliuojantys teisės aktai, siekiant išvengti perteklinio reguliavimo.	Iki 2026-01-01	Administracija
8.	Griežtinti darbuotojų teisės aktų peržiūros ir susipažinimo su jais Dokumentų valdymo sistemoje kontrolę, siekiant užtikrinti	Bus užtikrintas tinkamas ir savalaikis darbuotojų susipažinimas su jiems aktualiais teisės aktais.	Nuolat	Įstaigos vadovas

	darbuotojų visišką atsakomybę už tinkamą nustatytų funkcijų vykdymą.			
9.	Priskirti atsakingus asmenis kiekviename padalinyje už teisės aktų sąrašų bei Administracijos internetinėje svetainėje ir oficialiuose registruose skelbiamų teisės aktų reguliarią peržiūrą bei galiojimo kontrolę.	Bus užtikrinta savalaikė aktualių teisės aktų peržiūra ir jų galiojimo kontrolė	Nuolat	Išstaigos vadovas Administracija ir seniūnijos

PRIEDAI

Kalvarijos savivaldybėje galiojančių
tarybos, mero, administracijos
direktoriaus priimtų tvarkos aprašų
laikymasis, efektyvumas,
veiksmingumas ir nauda audito
ataskaitos priedas Nr. 1

Audito apimtis ir metodai

Audito tikslas ir apimtis – nustatyti, kaip Administracija laikosi teisės aktų vykdydama savo funkcijas.

Pagrindiniai audito klausimai:

1) Ar Administracija, vykdydama savo funkcijas, vadovaujasi galiojančiais teisės aktais ir ar jie parengti vadovaujantis aktualiais aukštesnės teisinės galios teisės aktais:

1.1) Administracijos struktūriniai padaliniai ir filialai bei į padalinių sudėtį neįeinantys vyriausieji specialistai neretu atveju nurodo, jog vadovaujasi negaliojančiais teisės aktais.

1.2) Neretu atveju nurodyti keli teisės aktai tuo pačiu pavadinimu, tačiau skirtingomis priėmimo datomis ir numeriais.

1.3) Neretu atveju nurodomi teisės aktai, kurių atlikus Įstaigos vidaus teisės aktų paiešką rasti nepavyko, tačiau nustatyti teisės aktai, kurių skyriai, seniūnijos ir specialistai nenurodė.

1.4) Atskiri skyriai ir specialistai nenurodo visų būtinų jų funkcijoms vykdyti teisės aktų.

2) Ar galiojantys savivaldybės tarybos sprendimai, mero potvarkiai, Administracijos direktoriaus įsakymai veiksmingi, užtikrina tinkamą ir efektyvų funkcijų vykdymą bei sudaro prielaidas pasiekti Administracijos veiklos tikslų:

2.1) Atskiriems skyriams, seniūnijoms ir specialistams, nurodžius negaliojančius teisės aktus ir labai ribotą jų skaičių kyla abejonių dėl tinkamo ir efektyvaus šių subjektų funkcijų vykdymo bei pakankamo priimtų teisės aktų veiksmingumo.

2.2) Nustatyti skirtingų savivaldos institucijų skirtingais metais priimti tą pačią veiklos sritį reguliuojantys teisės aktai negali užtikrinti efektyvaus funkcijų vykdymo ir sudaro prielaidas neigiamoms pasekmėms.

Audito objektas – savivaldybės tarybos sprendimai, mero potvarkiai, Administracijos direktoriaus įsakymai.

Audituojami subjektai – Administracija ir jos teritoriniai padaliniai – seniūnijos.

Audituojamas laikotarpis – neapibrėžtas. Tikrinti visi audito subjektų nurodyti teisės aktai, nepriklausomai nuo to, kuriais metais jie priimti.

Audito duomenims rinkti ir vertinti taikyti metodai: teisės aktų paieška ir nagrinėjimas.

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus. Atlikdami auditą darėme prielaidą, kad visi pateikti dokumentai yra teisingi, išsamūs ir galutiniai, o jų kopijos atitinka originalus.