

**VIEŠŲJŲ PIRKIMŲ ORGANIZAVIMO VERTINIMO JONIŠKIO
RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTUOSE ATASKAITA**

2022-07-04 Nr. KV-6

Joniškis

Audita atliko:

Savivaldybės kontrolierė Alma Žukauskytė

Kontrolės ir audito tarnybos vyriausia specialistė Neringa Valančienė

Su audito ataskaita galima susipažinti

Joniškio rajono savivaldybės interneto puslapyje

www.joniskis.lt

Audito ataskaitos kopijos teikiamos: Joniškio rajono savivaldybės merui, Joniškio rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui.

Turinys

PAGRINDINIAI AUDITO METU NUSTATYTI DALYKAI.....	3
REKOMENDACIJOS.....	6
I. ĮŽANGA.....	9
II. AUDITO PROCEDŪRŲ REZULTATAI.....	12
1. Įstaigos nevykdė reikalavimų dėl pirkimų iš socialinių įmonių bei žaliųjų pirkimų.....	14
2. Viešųjų pirkimų organizavimo vykdymas ir kontrolė.....	16
2.1 Kai kurių subjektų pirkimų organizavimo reglamentavimas tobulintinas.....	16
2.2 Yra rizika dėl pirkimo dokumentų išsaugojimo.....	22
2.3. Prielaidos galimiems interesų konfliktams pirkimų procese.....	23
3. Atrinktų viešųjų pirkimų sutarčių vertinimas.....	27
4. Ne visi subjektai reikalauja sąskaitas teikti elektroniniu būdu.....	30
5. Viešųjų pirkimo sutarčių ir kitos rašytinės informacijos susijusios su pirkimų organizavimu viešinimas.....	31
6. Viešųjų pirkimų ataskaitų teikimas.....	33
III. PAŽANGA AUDITO METU.....	33
IV. REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS.....	34
V. priedai.....	35
Rekomendacijų įgyvendinimo planas.....	36
Sąvokos ir sutrumpinimai.....	61
Audito apimtis ir metodai.....	61

PAGRINDINIAI AUDITO METU NUSTATYTI DALYKAI

Savivaldybėje yra 32 pirkimų vykdytojai: 29 perkančiosios organizacijos ir 3 perkantieji subjektai.

2021 metais Savivaldybėje planuota atlikti darbų, prekių ir paslaugų pirkimų už 18142,4 tūkst. Eurų.

Mažos vertės pirkimai sudaro 98,9 proc. nuo visų pirkimų skaičiaus ir 42,5 proc. nuo planuojamos pirkimų vertės.

Savivaldybėje 2021 metais Žalieji pirkimai sudarė 3,5 proc. nuo bendros pirkimų vertės, Lietuvos Respublikoje pasiektas 16,8 proc. rodiklis. 8 pirkimo vykdytojai 2021 metais nevykdė žaliųjų pirkimų.

Visi pirkimų vykdytojai netaikė rezervavimo pirkimams iš socialinių ir kitų teisės aktais numatytų įmonių

Daugumos pirkimų vykdytojų vidaus dokumentai tobulintini.

Daugumos subjektų pirkimų organizavimo reglamentavimas tobulintinas.

- 8 perkančiosios organizacijos vidaus teisės aktuose nenustačiusios sumos arba kriterijų, kada pirkimus organizuoja pirkimų organizatorius o kada komisija (2.1 sk., 17 psl.);

- 9 įstaigose nėra apspręsti kriterijai ar vertė, iki kurios apklausa yra vykdoma žodžiu (2.1 sk., 17 psl.);
- 5 perkančiosiose organizacijose nustatyta, kad žodžiu apklausa gali būti vykdoma, atliekant pirkimus iki 10000 eurų. Nors tai neprieštarauja teisės aktams, bet turėtų būti sudėtinga apibūdinti žodžiu tokios vertės objektą, bei nėra galimybių kontroliuoti ir atsekti ar visiems tiekėjams buvo pateiktos vienodos pirkimo sąlygos. (2.1 sk. 17 psl.);
- 10 įstaigų vidaus tvarkose numatyti atvejai, kai pirkimai gali būti vykdomi nesant perkančiosios organizacijos rašytinio pavedimo arba pirkimo iniciavimo procedūros neapspręstos. (2.1 sk., 18 psl.);
- 19 iš 30 tikrintų perkančiųjų organizacijų nėra konkrečiai apspręsta kas vykdo pirkimų organizavimo priežiūrą, arba už pirkimų organizavimo priežiūrą paskirtas atsakingas asmuo, vykdamas ir kitas pirkimų proceso funkcijas, - pirkimų organizatoriaus, komisijos nario ar pirkimų iniciatoriaus. (2.1 sk., 20 psl.);
- Pirkimų iniciatoriaus nebuvo paskyrusios 9 perkančiosios organizacijos. (2.1 sk., 21 psl.);
- Atsakingų už sutarčių vykdymą nebuvo paskyrusios 4 perkančiosios organizacijos. (2.1 sk., 21 psl.);
- Atsakingų asmenų už sutarčių saugojimą nebuvo paskyrę 2 perkančiosios organizacijos. (2.1 sk., 22 psl.);

Yra rizika dėl pirkimo dokumentų išsaugojimo

- Su pirkimų organizavimu visus susijusius dokumentus DVS sistemoje registruoja tik Joniškio rajono savivaldybės administracija. (2.3 sk., 23 psl.).

Prielaidos galimiems interesų konfliktams pirkimų procese

- 3 perkančiosiose organizacijose nustatėme atvejų, kai pirkimuose dalyvavo asmenys, nepasirašę nešališkumo deklaracijų ir konfidencialumo pasižadėjimų. (2.4., 24 psl.);
- 14 įstaigų iš 30 nustatėme atvejų, kai perkančiosios organizacijos ar perkančiojo subjekto darbuotojai, paskirti vykdyti pirkimų organizatoriaus, iniciatoriaus ar pirkimų komisijos nario pareigas jas atliko, nedeklaravę viešųjų ir privačių interesų. (2.4., 25 psl.);
- 11 įstaigų nustatėme atvejų, kai pirkimų procese dalyvaujantys asmenys nebuvo deklaravę visų, su pirkimų procesu susijusių pareigų. (2.4., 26 psl.)

Atrinktų viešųjų pirkimų sutarčių vertinimas

- 7 subjektuose 15 sudarytų sutarčių nustatė, kad pirkimo sutartyse nenustatytas prekių, paslaugų ar darbų tikslus arba preliminarus kiekis, asortimentas, nenustatytos kainos ar kainodaros taisyklės. (3 sk., 28 psl.);
- 3 subjektuose 3 sutartyse numatoma galimybė keisti kainas, neapsprendus konkrečių sąlygų, kurioms esant kainos gali būti peržiūrėtos. (3 sk., 28- 29 psl.) ;
- 1 perkančiojoje organizacijoje nustatė, kad maisto produktų kainos buvo peržiūrėtos nesilaikant sutarties sąlygų. (3 sk., 29 psl.);
- Atliekant maisto produktų pirkimą, 15 atvejų iš 56 pasirinktas netinkamas pirkimo būdas. Maisto produktai pirkti neskelbiamos apklausos būdu, nors apskaičiuota sutarties vertė laikotarpiui su pratėsimais, arba faktiškai nupirktas prekių kiekis viršija 10000 eurų be PVM sumą (3 sk., 30 psl.).

Ne visi subjektai reikalauja sąskaitas teikti elektroniniu būdu

- Ne visuose subjektuose vykdomas teisės aktų reikalavimas, kad pagal rašytines pirkimo sutartis, sąskaitos faktūros teikiamos tik elektroniniu būdu:
- Elektroniniu būdu sąskaitos teikiamos 6 subjektuose;
- 19 subjektų teikiamos kai kurios sąskaitos elektroniniu būdu;
- 5 subjektuose sąskaitų elektroniniu būdu teikti nereikalaujama. (4 sk., 31 psl.).

Viešųjų pirkimo sutarčių ir kitos rašytinės informacijos susijusios su pirkimų organizavimu viešinimas

- Informacija apie sudarytas pirkimų sutartis CVPIS paskelbė nevėluojant 5 subjektai iš 30. (5 sk.);
- 2 subjektai prie paskelbtų sutarčių arba sutarčių pratėsimų nepateikė pasiūlymų su kainomis. (5 sk., 32 psl.);
- Visi 3 subjektai, vykdantys pirkimus, pagal Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymas buvo patvirtinę mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės ir paskelbė savo interneto svetainėse. (6 sk., 32 psl.)
- 2 iš 32 Savivaldybės perkančiųjų organizacijų ir subjektų, nebuvo pateikusių CVPIS metinės mažos vertės pirkimų ataskaitas ATN-3 (6 sk., 33 psl.).

REKOMENDACIJOS

1. Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą: Žagarės gimnazijai, Gasčiūnų, Kriukų pagrindinėms mokykloms, lopšeliams darželiams "Ažuoliukas", "Saulutė" ir "Vyšniukas", Algimanto Raudonikio meno mokyklai, Joniškio Sporto centrui, Joniškio kultūros centrui, Joniškio istorijos ir kultūros muziejui, Joniškio Jono Avyžiaus viešajai bibliotekai, Joniškio visuomenės sveikatos biurui, Joniškio vaiko ir šeimos gerovės centrui, UAB „Joniškio vandenys“, UAB „Joniškio butų ūkis“ ir UAB „Joniškio autobusų parkas“.
2. Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisykles ir patikslinti nuostatas, kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos: Joniškio švietimo centrui, Joniškio vaikų lopšeliui darželiui "Saulutė", Joniškio Mato Slančiausko progimnazijai, Žagarės specialiajai mokyklai, Skaistgirio gimnazijai, Joniškio turizmo ir verslo informacijos centrui, VŠĮ Joniškio pirminės priežiūros centrui, Visuomenės sveikatos biurui, Žagarės gimnazijai.
3. Vidaus tvarkose patikslinti kriterijus, kada pirkimus vykdo pirkimų organizatorius, o kada komisija: "Aušros" gimnazijai, Žagarės specialiajai mokyklai, Joniškio švietimo centrui, Skaistgirio gimnazijai, Joniškio verslo ir turizmo centrui, Joniškio visuomenės sveikatos biurui.
4. Vidaus tvarkose nustatyti, iki kokios vertės apklausa gali būti vykdoma žodžiu: "Aušros", Skaistgirio gimnazijoms, Algimanto Raudonikio meno mokyklai, Joniškio švietimo centrui, Joniškio rajono savivaldybės administracijai, lopšeliui- darželiui "Saulutė", Joniškio visuomenės sveikatos biurui.
5. Įvertinti, ar pirkimų organizavimas vykdant žodinę apklausą iki 10000 eurų, leidžia tinkamai vykdyti pirkimų kontrolę: Mato Slančiausko progimnazijai, Gataučių Marcės Katiliūtės pagrindinei mokyklai, lopšeliui darželiui "Ažuoliukas", Joniškio kultūros centrui, VŠĮ Joniškio pirminės priežiūros centrui.
6. Paskirti asmenis, atsakingus už pirkimų iniciavimą: „Saulės" pagrindinei mokyklai, Skaistgirio gimnazijai, Žagarės gimnazijai, Joniškio Algimanto Raudonikio meno mokyklai, Joniškio rajono savivaldybės, Joniškio visuomenės sveikatos biurui, UAB „Joniškio vandenys“.
7. Joniškio rajono savivaldybės administracijai apspręsti pareigybės arba sukankretinti asmenis, kurie vykdo pirkimų iniciatoriaus funkcijas.

8. Vidaus dokumentuose nustatyti asmenis ar pareigybės, kurie yra atsakingi už sutarčių vykdymą: Skaistgirio gimnazijai, Joniškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biurui.
9. Nustatyti, kas yra atsakingi už sutarčių saugojimą: VŠĮ Joniškio verslo ir turizmo informacijos centrai.
10. Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas: Joniškio švietimo centrui, Skaistgirio gimnazijai, Žagarės gimnazijai, Kriukų pagrindinei mokyklai, Gasčiūnų pagrindinei mokyklai, Algimanto Raudonikio meno mokyklai, "Saulės" pagrindinei mokyklai, Joniškio istorijos ir kultūros muziejui, Joniškio vaiko ir šeimos gerovės centrui, Joniškio Jono Avyžiaus viešajai bibliotekai, lopšeliui darželiui "Vyturėlis", UAB „Joniškio vandenys“.
11. Užtikrinti, kad sudarant viešųjų pirkimų sutartis, būtų apsprendžiamos visos teisės aktais nustatytos sutarčių sąlygos: "Aušros" gimnazijai, Skaistgirio gimnazijai, Algimanto Raudonikio meno mokyklai, lopšeliui darželiui "Ąžuoliukas", Joniškio švietimo centrui, UAB „Joniškio vandenys“, UAB „Joniškio autobusų parkas“.
12. Užtikrinti, kad viešųjų pirkimų sutartyse būtų konkrečiai apspręstos kainų ar kainodaros keitimo sąlygos ir kriterijai: Skaistgirio gimnazijai, Joniškio visuomenės sveikatos biurui, UAB „Joniškio autobusų parkas“.
13. Rekomenduoti visiems subjektams sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą.
17. Nors teisės aktai nereikalauja, visiems subjektams rekomenduoti į pirkimo sutartis įtraukti sąlygą, kad sąskaitos faktūros pateikiamos elektroniniu būdu.
18. Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu: „Saulės, Gasčiūnų, Gataučių, Kriukų pagrindinėms mokykloms, lopšeliams darželiams "Vyturėlis", "Saulutė", "Vyšniukas", Joniškio švietimo centrui, Joniškio kultūros centrui, Joniškio istorijos ir kultūros muziejui, Jono Avyžiaus viešajai bibliotekai, UAB „Joniškio autobusų parkas“, UAB „Joniškio vandenys“, Joniškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biurui, "Aušros", Skaistgirio ir Žagarės gimnazijoms, Joniškio Algimanto Raudonikio meno mokyklai.
19. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje: Joniškio „Aušros“ gimnazijai, Skaistgirio gimnazijai, Žagarės gimnazijai, Mato Slančiausko progimnazijai, „Saulės“, Kriukų, Gasčiūnų ir Gataučių Marcės Katiliūtės pagrindinėms mokykloms, Žagarės

specialiajai mokyklai, lopšeliams darželiams „Vyšniukas“, Joniškio lopšeliams darželiams „Ąžuoliukas“, „Saulutė“, „Vyturėlis“, Joniškio kultūros centrui, Žagarės kultūros centrui, Joniškio istorijos ir kultūros muziejui, Joniškio Jono Avyžiaus viešajai bibliotekai, Joniškio sporto centrui, Joniškio vaiko ir šeimos gerovės centrui, Joniškio švietimo centrui, Joniškio visuomenės sveikatos biurui, VŠĮ Joniškio ligoninei, VŠĮ Joniškio pirminės sveikatos priežiūros centrui, VŠĮ Joniškio psichikos sveikatos centrui, VŠĮ Joniškio verslo ir turizmo informacijos centrui. UAB „Joniškio autobusų parkas“, UAB „Joniškio butų ūkis“, UAB „Joniškio vandenys“, atsižvelgiant į Viešųjų pirkimų tarnybos parengtas rekomendacijas, patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą.

20. Joniškio rajono savivaldybės administracijai, derinant pirkimo vykdytojų dokumentacijos planus prižiūrėti, kad būtų numatyti registrai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu. Numatyti kontrolės priemonės, kad dokumentai būtų registruojami DVS.

21. Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai: Joniškio „Aušros“ gimnazijai, Skaistgirio gimnazijai, Žagarės gimnazijai, Mato Slančiausko progimnazijai, „Saulės“, Kriukų, Gasčiūnų pagrindinėms mokykloms, Joniškio lopšeliams darželiams „Ąžuoliukas“, Saulutė“, „Vyturėlis“, Joniškio rajono savivaldybės administracijai, Joniškio kultūros centrui, Joniškio istorijos ir kultūros muziejui, Joniškio vaiko ir šeimos gerovės centrui, Joniškio švietimo centrui, VŠĮ Joniškio pirminės sveikatos priežiūros centrui, VŠĮ Joniškio verslo ir turizmo informacijos centrui, UAB „Joniškio autobusų parkas“, UAB „Joniškio butų ūkis“, UAB „Joniškio vandenys“.

22. Užtikrinti kad CVPIS sistemoje būtų paskelbiama informacija apie žodines sutartis: lopšeliams darželiams "Saulutė" ir "Ąžuoliukas", „Saulės“ pagrindinei mokyklai, Joniškio visuomenės sveikatos biurui, Joniškio priešgaisrinei tarnybai, UAB „Joniškio butų ūkis“, UAB „Joniškio vandenys“, VŠĮ Joniškio turizmo ir verslo informacijos centrui.

23. Žagarės gimnazijai ir Joniškio visuomenės sveikatos biurui užtikrinti, kad Metinė mažos vertės pirkimų ataskaita būtų pateikiama Viešųjų pirkimų tarnybai nustatytais terminais.

24. Atkreipti pirkimų vykdytojų dėmesį, kad 2022 metams taikomas reikalavimas vykdyti 50 proc. žaliųjų pirkimų nuo visų pirkimų apimties.

I. IŽANGA

Audito svarba

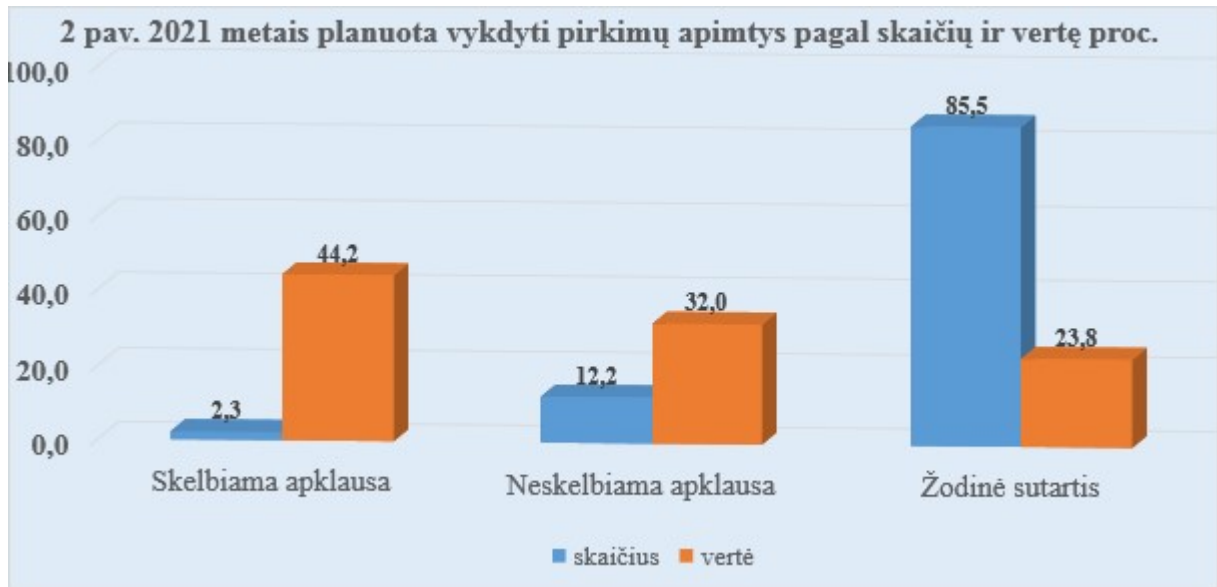
Viešųjų pirkimų tikslas – nusipirkti tai, ko reikia perkančiajai organizacijai racionaliai ir efektyviai naudojant tam skirtas lėšas, t. y. įsigyti numatytoms ir atliekamoms funkcijoms būtinas prekes, paslaugas ar darbus už įprastinę kainą, kurią mokėtų bet kuris kitas fizinis ar juridinis asmuo. Perkančioji organizacija turi užtikrinti, kad atliekant pirkimo procedūras ir nustatant laimėtoją būtų laikomasi lygiateisiškumo, nediskriminavimo, abipusio pripažinimo, proporcingumo ir skaidrumo principų. Viešieji pirkimai yra veiksminga priemonė efektyviai ir strategiškai panaudoti lėšas, todėl geresnis jų valdymas galėtų padėti sutaupyti tam skirtas lėšas.

2021 metais pirkimų vykdytojai planavo pirkti prekių ir paslaugų už 18142,4 tūkst. eurų. Iš jų 2 subjektai planavo 9 tarptautinius pirkimus už 758,3 tūkst. eurų, 6 subjektai 36 supaprastintus pirkimus už 9672,3 tūkst. eurų, ir 3905 mažos vertės pirkimų už 7711,8 tūkst.



Šaltinis – Joniškio rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba

Mažos vertės pirkimai pasiskirsto taip: 91 pirkimas virš 10000 eurų (skelbiamos apklausos būdu) už 3411,8 tūkst. eurų, 476 pirkimai iki 10000 eurų (neskelbiamos apklausos būdu) už 2466,5 tūkst. eurų ir 3338 žodinės sutartys už 1833,4 tūkst. eurų (2 pav.).



Šaltinis – Joniškio rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba

Joniškio rajono savivaldybėje 2021 m. buvo atlikti 323 mažos vertės pirkimai¹, kurių bendra visų sudarytų sutarčių vertė yra 3459,5 tūkst. eurų. Tarp jų: 135 prekių pirkimai už 1207,7 tūkst. eurų, 147 paslaugų pirkimai už 989,08 tūkst. eurų, 41 darbų pirkimas už 1262,7 tūkst. eurų. 5 įstaigos iš 30 nurodė tokių pirkimų neturėjo, (Žagarės kultūros centras, Joniškio Jono Avyžiaus viešoji biblioteka, Joniškio priešgaisrinė tarnyba, Joniškio kontrolės ir audito tarnyba, VšĮ „Joniškio psichikos sveikatos centras“)².

2021 m. atlikti 7827 mažos vertės pirkimai³ už 2688,9 tūkst. eurų, kurių sutarčių nereikalaujama paskelbti pagal teisės aktų nuostatas⁴.

¹ (išskyrus pirkimus, kurių sudarytų pirkimo sutarčių nereikalaujama paskelbti CVP IS vadovaujantis Viešųjų pirkimų įstatymo 86 straipsnio 9 dalimi ir Komunalinio sektoriaus pirkimų įstatymo 94 straipsnio 9 dalimi, taip pat pirkimus atliktus per centrinę perkančiąją organizaciją, ir kurie atlikti vadovaujantis Viešųjų pirkimų įstatymo 25 straipsnio 3 dalimi, 4 dalimi)

² Joniškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos susisteminta informacija pagal paskelbtas CVPIS sistemoje ataskaitas ATN-3.

³ Joniškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos susisteminta informacija pagal paskelbtas CVPIS sistemoje ataskaitas ATN-3.

⁴ Viešųjų pirkimų įstatymo 86 str. 9 dalis arba Komunalinio sektoriaus pirkimų įstatymo 94 str. 9 dalis.



Šaltinis – Joniškio rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba

Audito tikslas ir apimtis

Audito atlikimo pagrindas – Joniškio rajono savivaldybės kontrolieriaus įsakymas⁵.

Audito tikslas – įvertinti Joniškio rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų viešųjų pirkimų organizavimą.

Audito subjektas – 29 Joniškio rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai (toliau – Įstaigos) ir 3 kontroliuojamos įmonės, veikiančios vandentvarkos, šilumos tiekimo ir transporto srityse.

Pagrindiniai audito klausimai:

- ar pakankamai reglamentuotas viešųjų pirkimų planavimas ir organizavimas, ar nustatytos tvarkos, procedūros ir jų vykdymo terminai atitinka teisės aktų reikalavimus;
- ar laikomasi nustatytų procedūrų vykdant prekių, paslaugų ir darbų pirkimą;
- ar tinkamai sudarytos ir įvykdytos sudarytų sutarčių sąlygos;
- ar laikomasi teisės aktų reikalavimų dėl pirkimo dokumentų viešinimo, ataskaitų teikimo,

Vertintas laikotarpis – 2019–2021 metai, vertinti ir ankstesnių bei 2022 metų dokumentai.

Auditą atliko Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos vyriausioji specialistė Neringa Valančienė, savivaldybės kontrolierė Alma Žukauskytė.

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus, tarptautinius audito standartus ir tarptautinių aukščiausiųjų audito institucijų standartus.

Audito metu vertinome su viešųjų pirkimų reglamentavimu ir vykdymu susijusių duomenų atitikimą teisės aktams: audituojamo subjekto sukurtą vidaus kontrolės sistemą

⁵ Joniškio rajono savivaldybės kontrolierė 2021 m. lapkričio 24 d. Nr. KT-12

viešųjų pirkimų srityje (direktoriaus įsakymais patvirtintas tvarkas, taisykles), sudarytas sutartis.

Audito apimtis ir metodai išsamiau aprašyti priede „Audito apimtis ir metodai“. Audito atlikimo metu daryta prielaida, kad visi auditui pateikti duomenys yra teisingi, išsamūs ir galutiniai, o jų kopijos atitinka originalus. Ataskaitoje pateikiame tik audito metu nustatytus dalykus.

Audito metu nustatyti dalykai gali turėti įtakos, rengiant Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito ataskaitą ir išvadą.

II. AUDITO PROCEDŪRŲ REZULTATAI

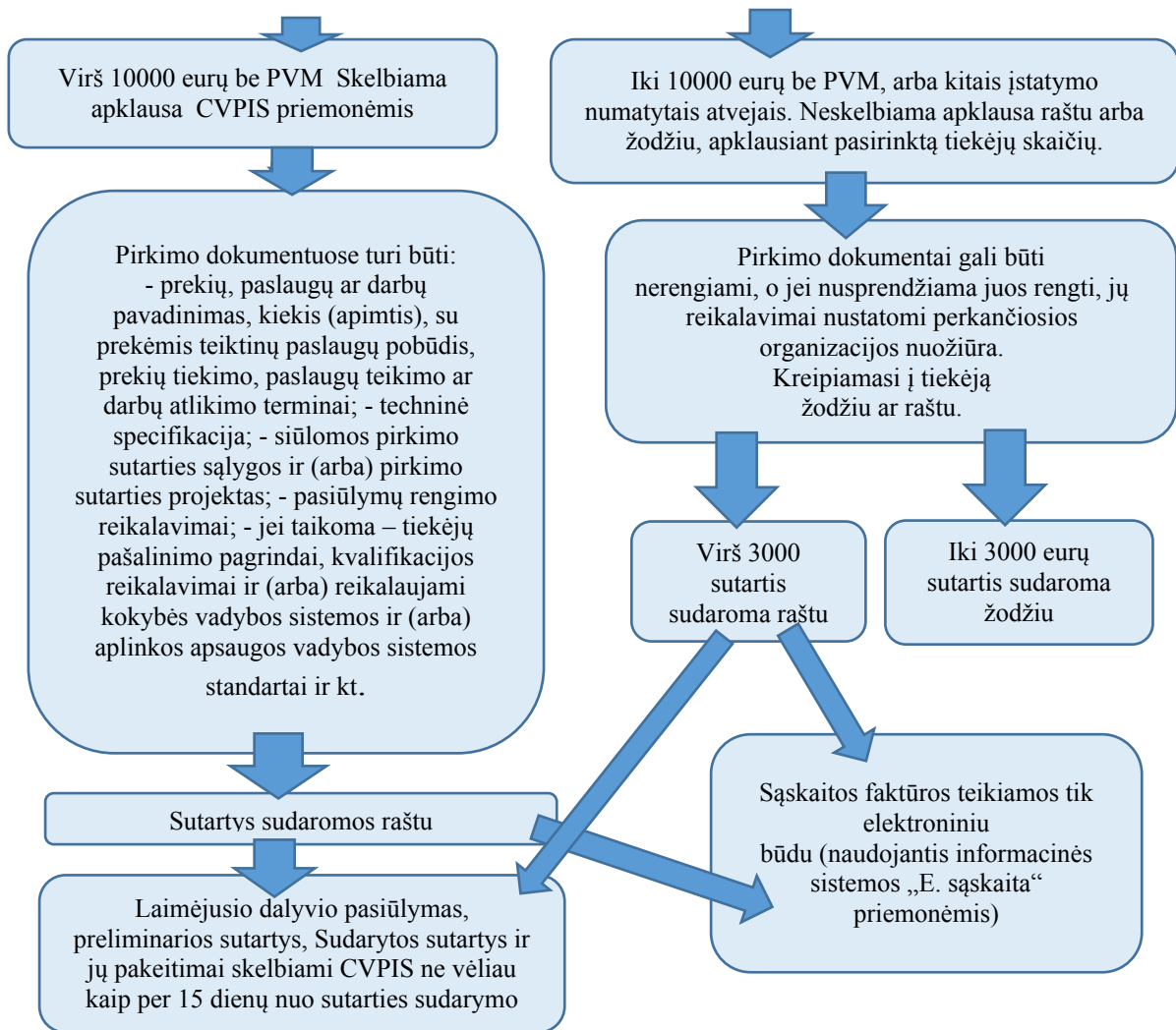
Pagrindiniai pirkimų principai, įtvirtinti Įstatymo 17 str. 1 d., kuriuos turi užtikrinti perkančioji organizacija, vykdydama pirkimus - lygiateisiškumo, nediskriminavimo, abipusio pripažinimo, proporcingumo, skaidrumo. Todėl tinkamai turi būti parengti kiekvieno vykdomo viešojo pirkimo dokumentai, apibrėžiami Įstatymo 2 str. 39 d., perkančiosios organizacijos pateikiami arba nurodomi dokumentai, kuriuose aprašomi ar nustatomi pirkimo ar jo procedūros elementai: skelbimas apie pirkimą, išankstinis informacinis skelbimas, naudojamas kaip kvietimo dalyvauti pirkime priemonė, techninė specifikacija, aprašomasis dokumentas, viešojo pirkimo–pardavimo sutarties projektas, viešojo pirkimo kandidatų ir dalyvių dokumentų teikimo tvarka, informacija apie pirkime taikomus reikalavimus ir (arba) kiti dokumentai, jų paaiškinimai (patikslinimai).

2020-2021 metais Savivaldybės pirkimų vykdytojai daugiausiai vykdė mažos vertės pirkimus, todėl audito metu apsiribojome mažos vertės pirkimų organizavimo vertinimu.

Mažos vertės pirkimų procesas pavaizduotas 4 pav.

4 pav. Mažos vertės pirkimų organizavimo procesas

Mažos vertės pirkimai, prekėms iki 58000 eurų, paslaugoms ir darbams iki 145000 eurų be PVM



Šaltinis – Joniškio rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba

Vadovaujantis viešųjų pirkimų įstatymo 25 straipsnio 5 dalimi, nuo 2022 m. sausio 1d. perkančiosioms organizacijoms, kurių per einamuosius finansinius metus prekėms, paslaugoms ir darbams įsigyti sudaromų sutarčių bendra vertė neviršija 30 000 eurų (trisdešimt tūkstančių eurų) (be pridėtinės vertės mokesčio), atliekant šiuos pirkimus, šio įstatymo reikalavimai, išskyrus šio įstatymo 17 (pirkimų principai ir tikslai) ir 96 straipsnius (t. y. lieka pareiga kiekvienais metais iki sausio 30 d. pateikti metinę ataskaitą pagal Atn-3 formą), netaikomi. Taigi subjektams, kurių per einamuosius finansinius metus prekėms, paslaugoms ir darbams įsigyti sudaromų sutarčių bendra vertė neviršija 30 000 eurų netaikoma prievolė viešinti sutartis (nei raštu, nei žodžiu sudarytas), rengti metinius pirkimų planus, skelbti pirkimų suvestines, vykdyti pirkimus per CPO LT katalogą, pirkimus vykdyti CVP IS, neprivaloma vadovautis Viešųjų pirkimų tarnybos patvirtintu Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašu, vykdyti

skelbiamos ar neskelbiamos apklausos ir taip toliau. Pagal 2021 metų pirkimų planus, tokiems subjektams būtų priskiriami: Joniškio Algimanto Raudonikio meno mokykla, Joniškio priešgaisrinė tarnyba, Joniškio kontrolės ir audito tarnyba, Joniškio psichikos sveikatos centras. Pagal pateiktas ATN -3 ataskaitas, Joniškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos ir VŠĮ Joniškio psichikos sveikatos centro per 2021 metus pirkimų suma neviršija 30000 eurų, todėl šių įstaigų pirkimų organizavimo procedūrų nevertinome.

1. Įstaigos nevykdė reikalavimų dėl pirkimų iš socialinių įmonių bei žaliųjų pirkimų

Teisės aktuose⁶ nustatyta, kad perkančiosios organizacijos, atlikdamos visus pirkimus, išskyrus pirkimus, vykdomus žodžiu sudarant pirkimo sutartis ir (ar) įgyvendinant užsienyje vykdomus tarptautinių donorų lėšomis finansuojamus vystomojo bendradarbiavimo projektus ir (ar) maisto pirkimus, atliekamus vykdant krašto apsaugos gynybines užduotis ir (ar) įsipareigojimus NATO (toliau – visi pirkimai), turi taikyti žaliųjų pirkimų reikalavimus, ir atlikti ne mažiau kaip 10 procentų tokių pirkimų nuo 2021 m. liepos 1 d. iki 2021 metų pabaigos, skaičiuojant pagal vertę nuo visų pirkimų, kurių procedūros atliekamos vadovaujantis Viešųjų pirkimų įstatymu ar Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ir pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymu, Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašu, patvirtintu Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus, ir (ar) Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašu, patvirtintu perkančiojo subjekto. 2022 metams nustatyta, kad žalieji pirkimai turi sudaryti 50 proc.

Pagal Viešųjų pirkimų tarnybos skelbiamus duomenis⁷ Lietuvoje 2021 metais buvo įvykdyta žaliųjų pirkimų 16,8 proc. nuo visų pirkimų vertės arba 7,2 proc. nuo visų pirkimų. Joniškio rajono savivaldybėje žalieji pirkimai sudarė 3,5 proc. nuo bendros pirkimų vertės, arba 3,9 proc. nuo visų vykdytų pirkimų. 2021 nustatytą žaliųjų pirkimų rodiklį pasiekė Mato Slančiausko progimnazija - 50,8 proc., Gataučių Marcės Katiliūtės pagrindinė mokykla-26,4 proc., Kriukų pagrindinė mokykla - 63,9 proc., Joniškio Jono Avyžiaus viešoji biblioteka - 16,8 proc., Kontrolės ir audito tarnyba – 100 proc, UAB Joniškio autobusų parkas - 35,5 proc., UAB „Joniškio vandenys“ - 16,8 proc. nuo bendros pirkimų vertės, išskyrus pirkimus, kai sudaroma žodinė sutartis. Visiškai nevykdė žaliųjų pirkimų lopšelis darželis "Ąžuoliukas", Joniškio "Aušros" gimnazija, Joniškio Algimanto Raudonikio meno mokykla, Joniškio sporto centras,

⁶ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021-06-21 Nr. 478 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. liepos 21 d. nutarimo Nr. 1133 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. rugpjūčio 8 d. nutarimo Nr. 804 „Dėl Nacionalinės žaliųjų pirkimų įgyvendinimo programos patvirtinimo“ ir jį keitusių nutarimų pripažinimo netekusiais galios“ pakeitimo“ 1.1 p.

⁷ <https://vpt.lrv.lt/lt/statistika-ir-analize/pirkimu-vykdytoju-zemelapis-svieslente-1>

Joniškio rajono švietimo centras, Joniškio istorijos ir kultūros muziejus, Joniškio vaiko ir šeimos gerovės centras, Joniškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras. 2022 metams nustatyta, kad žalieji pirkimai turi sudaryti ne mažiau 50 procentų, nuo visų pirkimų vertės (išskyrus sudaromas žodines sutartis). 2022 metų pirmą pusmetį nustatytą rodiklį buvo pasiekusios Joniškio rajono savivaldybės administracija 73,6 proc., lopšelis darželis "Vyšniukas" 98,5 proc., Kriukų pagrindinė mokykla 100 proc., Algimanto Raudonikio meno mokykla 100 %, Joniškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras -100 proc., UAB Joniškio vandenys 49,0 proc., kitų pirkimų vykdytojų žaliųjų pirkimų rodiklis svyruoja nuo 0 iki 39,4 proc.⁸.

Pagal teisės aktų nuostatas⁹ perkančioji organizacija, atlikdama supaprastintus pirkimus, privalo rezervuoti ne mažiau kaip 2 procentus visų per kalendorinius metus atliktų supaprastintų pirkimų vertės, o subjektai veikiantys vandentvarkos, transporto ir energetikos srityje gali rezervuoti :

- socialinei įmonei;
- tiekėjui, kuriame nuteistųjų, atliekančių arešto, terminuoto laisvės atėmimo ir laisvės atėmimo iki gyvos galvos bausmės, dirba daugiau kaip 50 procentų to tiekėjo metinio vidutinio sąrašuose esančių darbuotojų skaičiaus;
- tiekėjui, kurio darbuotojai dalyvauja aktyvios darbo rinkos politikos priemonėse, nustatytose Lietuvos Respublikos užimtumo įstatyme ar panašaus pobūdžio kitos valstybės teisės akte, jeigu ne mažiau kaip 50 procentų to tiekėjo metinio vidutinio sąrašuose esančių darbuotojų skaičiaus yra darbo rinkoje papildomai remiami asmenys.

Teisės aktuose numatyta išimtis tiems atvejams, kai šie tiekėjai perkančiajai organizacijai reikiamų prekių negamina, paslaugų neteikia ar darbų neatlieka.

Pagal pateiktas ATN-3 ataskaitas, visi 30 subjektų nurodė, kad tokių pirkimų 2021 metais nevykdė.

Perkančiųjų organizacijų ir subjektų vadovai turėtų atkreipti dėmesį ir numatyti priemones, kad būtų vykdomi teisės aktais nustatyti reikalavimai dėl žaliųjų pirkimų (50 proc. nuo vykdomų pirkimų vertės 2022 metais) ir pirkimų iš socialinių įmonių ir kitų teisės aktais nustatytų tiekėjų (2 proc. nuo visų pirkimų vertės) .

⁸ Kontrolės ir audito tarnybos surinkta informacija apagal VPT duomenis.

⁹ Viešųjų pirkimų įstatymo 23 straipsnio 2 d, Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srityje perkančiųjų subjektų, įstatymao 35 str.1 d.

2. Viešųjų pirkimų organizavimo vykdymas ir kontrolė

Audito metu analizavome Įstaigų pateiktas, vadovų patvirtintas pirkimų organizavimo tvarkas, ar jos suderintos su Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo¹⁰ (toliau – Įstatymas), Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymo¹¹ Mažos vertės pirkimo tvarkos aprašo (toliau- Tvarka) nuostatomis¹².

2.1 Daugumos subjektų pirkimų organizavimo reglamentavimas tobulintinas.

Iki 2017 m. birželio 30 d. perkančiosios organizacijos privalėjo turėti patvirtintas supaprastintų viešųjų pirkimų taisykles, vėliau Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymu Nr.1S-97 „Dėl mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo patvirtinimo“ patvirtintas vienodas ir privalomas aprašas visoms perkančiosios organizacijoms, vykdančioms mažos vertės viešuosius pirkimus. Mažos vertės viešuoju pirkimu (toliau – mažos vertės pirkimas) laikomas supaprastintas pirkimas, kai prekių ar paslaugų pirkimo numatoma vertė yra mažesnė kaip 58 000 Eur (penkiasdešimt aštuoni tūkstančiai eurų) (be pridėtinės vertės mokesčio), o darbų pirkimo numatoma vertė mažesnė kaip 145 000 Eur (šimtas keturiasdešimt penki tūkstančiai eurų) (be pridėtinės vertės mokesčio)¹³. Perkančioji organizacija privalo pasitvirtinti vidinę viešųjų pirkimų organizavimo tvarką¹⁴: nuspręsti, kokius vidinius pirkimų dokumentus naudoja, kas vizuoja, pildo ir pasirašo paraiškas, su kuo jas derina, kokie darbuotojai kokius pirkimus atlieka, ir t.t. Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašas (toliau – MVPTA) reglamentuoja pirkimų vykdymo (o ne jų vykdymo organizavimo) tvarką. Kai numatoma pirkimo vertė viršija mažos vertės viešojo pirkimo vertę, pirkimas atliekamas vadovaujantis jį reglamentuojančiomis Įstatymo nuostatomis.

Pirkimų vykdytojai, veikiantys vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srityje Mažos vertės pirkimams vykdyti turi pasitvirtinti taisykles¹⁵.

Vertiname, ar Įstaigų vadovų patvirtintose pirkimų organizavimo tvarkose ir Subjektų Mažos vertės pirkimo vykdymo taisyklėse aprašyti visi mažos vertės pirkimų etapai, ar paskirti

¹⁰ LR viešųjų pirkimų įstatymas 1996 m. rugpjūčio 13 d. Nr. I-1491 (2017 m. liepos 1 d. įstatymo Nr. XIII-327 redakcija su vėlesniais pakeitimais).

¹¹ Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymas 2017 m. gegužės 2 d. Nr. XIII-328, su vėlesniais pakeitimais.

¹² Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo, patvirtinto Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017—06-28 įsakymu Nr. S-97

¹³ LR viešųjų pirkimų įstatymas 1996 m. rugpjūčio 13 d. Nr. I-1491 (2017 m. liepos 1 d. įstatymo Nr. XIII-327 redakcija su vėlesniais pakeitimais).

¹⁴ Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo, patvirtinto Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017—06-28 įsakymu Nr. S-97, 15 p.

¹⁵ Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymas 2017 m. gegužės 2 d. Nr. XIII-328, su vėlesniais pakeitimais 37 str. 3 d.

darbuotojai, atsakingi už pirkimų planavimą, inicijavimą, organizavimą, vykdymą ir kontrolę, ar Įstaigos yra nusistačiusios aiškius kriterijus dėl mažos vertės pirkimo būdų pasirinkimo, dėl vidaus ir pirkimo dokumentų pildymo.

Viešųjų pirkimų etapus, juose dalyvaujančius asmenis, jų funkcijas ir atsakomybę, rengiamus vidaus ir pirkimo dokumentus bei jų formas, pirkimo būdų pasirinkimo kriterijus, kontrolės procedūras savo tvarkose ganėtinai išsamiai aprašė ir detalizavo Joniškio rajono savivaldybės administracija, Gataučių Marcės Katiliūtės pagrindinė mokykla, Joniškio kultūros centras, Žagarės specialioji mokykla, Jono Avyžiaus viešoji biblioteka, UAB „Joniškio autobusų parkas“, UAB „Joniškio butų ūkis“. Kitose įstaigose nustatė trūkumų ir netikslumų.

MVP tvarkos aprašo 14 punkte nustatyta, kad pirkimo procedūrą atlieka pirkimų organizatorius ar Komisija. Atvejus, kada pirkimo procedūrą atlieka pirkimų organizatorius, o kada – Komisija, perkančioji organizacija nustato vidaus dokumentuose. Komisija dirba pagal ją sudariusios perkančiosios organizacijos patvirtintą darbo reglamentą. 15 p. nustatyta, kad pirkimų organizavimo tvarką perkančioji organizacija nustato vidaus dokumentuose.

Vidaus teisės aktuose šių sąlygų nebuvo apsprendusios "Aušros" gimnazija, Žagarės specialioji mokykla, Joniškio sporto centras, Joniškio švietimo centras, Žagarės kultūros centras, Skaistgirio gimnazija, VšĮ Joniškio verslo ir turizmo centras, Joniškio visuomenės sveikatos biuras.

9 įstaigose ("Aušros", Skaistgirio gimnazijose, Algimanto Raudonikio meno mokykloje, Joniškio švietimo centre, Joniškio priešgaisrinėje tarnyboje, Joniškio rajono savivaldybės administracijoje, lopšelyje- darželyje "Saulutė", Joniškio visuomenės sveikatos biure, Joniškio sporto centre) nėra apspręsti kriterijai ar vertė, iki kurios apklausa yra vykdoma žodžiu: todėl neaišku kas priima sprendimą, kokį pirkimo būdą pasirinkti ir kokiais kriterijais remiantis.

5 perkančiosiose organizacijose (Mato Slančiausko progimnazija, Gataučių Marcės Katiliūtės pagrindinė mokykla, lopšelis darželis "Ažuoliukas", Joniškio kultūros centras, VšĮ Joniškio pirminės priežiūros centras) nustatyta, kad žodžiu apklausa gali būti vykdoma, atliekant pirkimus iki 10000 eurų. Nors tai neprieštarauja teisės aktams, bet turėtų būti sudėtinga apibūdinti žodžiu tokios vertės objektą, bei nėra galimybių kontroliuoti ir atsekti ar visiems tiekėjams buvo pateiktos vienodos pirkimo sąlygos.

MVP tvarkos aprašo 14 p. nustatyta, kad Pirkimų organizatorius ir Komisija yra atskaitingi perkančiajai organizacijai ir vykdo tik rašytines jos užduotis bei įpareigojimus. 10 įstaigų (Skaistgirio ir Žagarės gimnazijos, Mato Slančiausko progimnazija, lopšelis darželis "Saulutė", Joniškio švietimo centras, Žagarės kultūros centras, Joniškio priešgaisrinė tarnyba,

Joniškio visuomenės sveikatos biuras, VšĮ Joniškio pirminės priežiūros centras, VšĮ Joniškio verslo ir turizmo informacijos centras) vidaus tvarkose numatyti atvejai, kai pirkimai gali būti vykdomi nesant perkančiosios organizacijos rašytinio pavedimo arba pirkimo iniciavimo procedūros neapspręstos.

- Skaistgirio gimnazijos viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašo¹⁶ 9.2 punkte nustatyta, kad pirkimo organizatorius arba kitas viešuoju pirkimu suinteresuotas gimnazijos darbuotojas, gavęs žodinį arba raštišką Pirkimo iniciatoriaus prašymą, parengia paraišką pagal pridedamą formą arba laisvos formos, suderina su gimnazijos vyriausioju buhalteriu dėl pirkimo atlikimo ir teikia tvirtinti direktoriui. Parengti raštišką paraišką privaloma tik tada, kai pirkimo vertė yra didesnė negu 10000 Eur be PVM.

- Žagarės gimnazijos mažos vertės pirkimo organizavimo tvarkos aprašo¹⁷ 9.3.3 punkte nustatyta, kad pirkimų organizatorius pildo pirkimo paraišką-užduotį ir pateikia ją derinti direktoriui, finansininkui. Perkant prekes, paslaugas, darbus iki 1000,00 Eur (be PVM) galima paraiškos-užduoties nepildyti, susitarti žodžiu.

- Joniškio Mato Slančiausko progimnazijos viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos apraše¹⁸ nėra apspręsta, kokį dokumentą pirkimų iniciatorius turi užpildyti, inicijuodamas prekių, darbų ar paslaugų pirkimą, su kuo jis derinamas ir kas tvirtina.

- Joniškio vaikų lopšelio darželio "Saulutė" viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos apraše¹⁹, 11p. nustatyta, kad kai pirkimą atlieka direktoriaus įsakymu paskirta viešųjų pirkimų komisija, paraiška nepildoma.

- Joniškio švietimo centro mažos vertės pirkimų organizavimo tvarkos²⁰ 12 p. nustatyta, kad atliekant Mažos vertės pirkimą pirkimo organizatorius pildo tiekėjų apklausos pažymą, išskyrus atvejus, kai pasiūlymą pateikti prašoma vieno tiekėjo. Pirkimą atliekant iš vieno tiekėjo, nėra rašytinio įstaigos vadovo pavedimo.

¹⁶ Skaistgirio gimnazijos direktoriaus 2017-08-02 d. įsakymu Nr. V-226 patvirtintas Skaistgirio gimnazijos viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašas¹⁶ 9.2

¹⁷ Žagarės gimnazijos direktoriaus 2017-11-30 įsakymu Nr. V-244 patvirtinto Žagarės gimnazijos mažos vertės pirkimo organizavimo tvarkos aprašo

¹⁸ Joniškio Mato Slančiausko progimnazijos direktoriaus 2017 m. liepos 1 d. įsakymu Nr. V-73 patvirtintas Joniškio rajono Mato Slančiausko progimnazijos viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašas

¹⁹ Joniškio vaikų lopšelio darželio "Saulutė" viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašas, patvirtintas Joniškio vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ direktoriaus 2017 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. V-86 11p.

²⁰ Joniškio švietimo centro mažos vertės pirkimų organizavimo tvarka, patvirtinta Joniškio rajono švietimo centro direktoriaus 2020 m. vasario 14 d. įsakymu Nr. DV-181 (Joniškio rajono švietimo centro direktoriaus 2020 m. lapkričio 13 d. įsakymu Nr. DV-74 nauja redakcija) 12 p.

- Žagarės kultūros centro Viešųjų pirkimų planavimo, inicijavimo, organizavimo, atlikimo ir atskaitomybės tvarkos aprašo²¹ 23 p. nurodyta, kad pirkimų paraiška nerengiama, kai prekės perkamos iš CPO.

- Joniškio rajono savivaldybės priešgaisrinės tarnybos Viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašo²² 12.1p. nustatyta, kad pirkimo iniciatorius užpildo Pirkimo paraišką - užduotį (toliau – paraišką) ir pateikia šį teikimą perkančiosios organizacijos pirkimo organizatoriui ar komisijai. Nėra numatyta, kad dokumentą tvirtintų tarnybos viršininkas.

- Joniškio visuomenės sveikatos biuro direktoriaus 2018-07-02 įsakymu V-14 patvirtinto Joniškio visuomenės sveikatos biuro mažos vertės pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos apraše²³ pirkimų iniciavimo procedūros neapspręstos.

- VŠĮ Joniškio pirminės priežiūros centro viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašo²⁴ 29 punkte nustatyta, kad pirkimų iniciatorius kiekvieno, didesnio nei 1 000 eurų be PVM, mažos vertės pirkimo procedūroms atlikti pildo paraišką-užduotį viešajam pirkimui.

- Joniškio Verslo ir turizmo informacijos centro viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašo²⁵ 15 punkte nustatyta, kad tais atvejais, kai pirkimas vykdomas vadovaujantis Viešųjų pirkimų direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. 1S-97 „Dėl Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo patvirtinimo“ 17 punktu, ir kai apklausiamas vienas tiekėjas bei sudaroma žodinė sutartis neviršija 200,00 eurų (be PVM), pirkimo paraiška ir pažyma nepildoma, o informacija apie įvykdytą pirkimą, pirkimų organizatorius fiksuoja pirkimų žurnale. Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo 17 punkte yra reglamentuota, kokiais dokumentais yra pagrindžiami mažos vertės pirkimai. Tai reiškia kad įstaigoje pirkimo paraiškos galima nepildyti, jei atliekami prekių ir paslaugų pirkimai iki 58000 eurų ir darbų pirkimai iki 145000 eurų be PVM.

Viešųjų pirkimų tarnyba yra pateikusi komentarą, kad „Perkančioji organizacija vidaus tvarkoje gali nusistatyti, kad tam tikrais atvejais (pavyzdžiui, kai vykdomas mažos vertės pirkimas ir numatomos žodžiu sudaryti sutarties vertė neviršija 100 eurų) pirkimo paraiška

²¹ Žagarės kultūros centro direktoriaus 2022 m. vasario 9 d. įsakymu Nr. V-10 Viešųjų pirkimų planavimo, inicijavimo, organizavimo, atlikimo ir atskaitomybės tvarkos aprašas ²¹ 23 p.

²² Joniškio rajono savivaldybės priešgaisrinės tarnybos viršininko 2017 m. liepos 31 d. įsakymu Nr. V-37 patvirtinto Viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašo²² 12.1p

²³ Joniškio visuomenės sveikatos biuro direktoriaus 2018-07-02 įsakymas V-14 „Dėl Joniškio visuomenės sveikatos biuro mažos vertės pirkimų organizavimo ir vykdymo taisyklių patvirtinimo“

²⁴ VŠĮ Joniškio pirminės priežiūros centro direktoriaus 2021-12-09 įsakymu Nr. V-57 patvirtintas VŠĮ Joniškio pirminės priežiūros centro viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašas, 29p.

²⁵ Joniškio Verslo ir turizmo informacijos centro direktoriaus 2017-06-30 įsakymu Nr. V-12 patvirtintas Joniškio verslo ir turizmo informacijos centro viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašas, 15 p

nepildoma. Rekomenduojama tokią išimtį nusimatyti tik labai mažos vertės pirkimams, pavyzdžiui iki 100 ar 500 eurų. Bet kuriuo atveju perkančioji organizacija privalo užtikrinti tokių pirkimų apskaitą, o taip pat tinkamą pirkimo būdo pasirinkimą bei numatomo viešojo pirkimo vertės skaičiavimą.²⁶

Pirkimų vykdytojai, numatydami pirkimo inicijavimo procedūras turėtų užtikrinti, kad Pirkimų organizatorius ir Komisija vykdytų tik rašytines jų užduotis bei įpareigojimus.

Viešųjų pirkimų tarnybos parengtose Viešųjų pirkimų organizavimo ir kontrolės gairėse²⁷ (toliau – Gairės), 3 punkte pirkimų vykdytojui rekomenduojama apibrėžti pirkimų procese ir pirkimų vidaus kontrolėje dalyvaujančių asmenų (struktūrinių padalinių) funkcijas ir atsakomybę, paskirti už pirkimų planavimą, pirkimų organizavimą ir organizavimo priežiūrą atsakingą asmenį; pirkimų iniciatorius, organizatorius, (komisija), už sutarčių vykdymo priežiūrą atsakingus asmenis, už sutarčių saugojimą atsakingus asmenis, CVP IS administratorių. Pirkimų vykdytojas gali paskirti visus šio skyriaus 3 punkte išvardytus asmenis arba tam tikros jiems priskirtos funkcijos gali būti pavestos vienam ar keliems asmenims.

19 iš 29 tikrintų perkančiųjų organizacijų (Aušros ir Žagarės gimnazijose, Gasčiūnų ir Kriukų pagrindinėse mokyklose, lopšeliuose - darželiuose "Ažuoliukas", "Saulutė" ir "Vyšniukas", Algimanto Raudonikio meno mokykloje, Joniškio sporto centre, Joniškio kultūros centre, Žagarės kultūros centre, Joniškio istorijos ir kultūros muziejuje, Joniškio Jono Avyžiaus viešojoje bibliotekoje, Joniškio priešgaisrinėje tarnyboje, Joniškio visuomenės sveikatos biure, Joniškio vaiko ir šeimos gerovės centre, UAB Joniškio vandenys, Joniškio butų ūkis ir Joniškio autobusų parke) nėra konkrečiai apspręsta kas vykdo pirkimų organizavimo priežiūrą arba už pirkimų organizavimo priežiūrą paskirtas atsakingas asmuo, vykdamas ir kitas pirkimų proceso funkcijas - pirkimų organizatoriaus, komisijos nario ar pirkimų iniciatoriaus.

Tai neatitinka Gairėse nustatytos nuostatos, kad pirkimų vykdytojas, nusistatydamas pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisykles/ tvarką, turi laikytis principo „pats savo sprendimų nekontroliuoju“, t. y. tas pats asmuo ar pirkimų vykdytojo padalinys negali būti atsakingas ir už sprendimo priėmimą, ir už jo tinkamumą (atitiktis teisės aktų nustatytiems reikalavimams ir (ar) vidaus teisės aktų nuostatoms) patvirtinimą.

Pirkimų iniciatoriaus nebuvo paskyrusios "Aušros" gimnazija, Joniškio rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba, "Saulės" pagrindinė mokykla, Joniškio Algimanto Raudonikio meno mokykla, ir Joniškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras. Skaistgirio gimnazijos, Žagarės gimnazijos, Savivaldybės administracijos, Joniškio švietimo

²⁶ <https://klausk.vpt.lt/hc/lt/articles/360000865679-Ar-privaloma-pildyti-tiek%C4%97j%C5%B3-apklauso-pa%C5%BEm%C4%85-ir-pirkimo-parai%C5%A1k%C4%85-jeigu-pirkimai-atliekami-iki-3000-Eur-be-PVM->

²⁷ https://vpt.lrv.lt/uploads/vpt/documents/files/mp/organizavimas_kontrolė_gaires.pdf

centro vidaus tvarkose nustatyta, kad pirkimų iniciatoriumi gali būti bet kuris darbuotojas, kuris nurodė poreikį įsigyti reikalingas prekes, paslaugas arba darbus.

Pagal Viešųjų pirkimų tarnybos patvirtintas pavyzdines pirkimo organizavimo taisykles, pirkimų iniciatorius – darbuotojas, kuris nurodo poreikį viešojo pirkimo būdu įsigyti reikalingų prekių, paslaugų arba darbų ir (ar) parengia jų techninę specifikaciją ir (ar) jos projektą, atlieka rinkos tyrimą; rengia ir teikia Už pirkimų planavimą, organizavimą ir organizavimo priežiūrą atsakingam asmeniui informaciją apie poreikį įsigyti prekes, paslaugas ar darbus einamaisiais biudžetiniais metais (Pirkimų sąrašą); kiekvieno pirkimo procedūroms atlikti pildo paraišką. Kartu su paraiška rengia ir pateikia pirkimo objekto techninę specifikaciją, kvalifikacijos reikalavimus (jei tokie siūlomi), neprivalomus tiekėjų pašalinimo pagrindus (jei tokie siūlomi), kokybės vadybos / aplinkos apsaugos standartus (jei tokie siūlomi), pasiūlymų vertinimo kriterijus, pirkimo sutarties projektą arba pagrindines pirkimo sutarties sąlygas (jei tokias siūlo) ir pagrindimą dėl pirkimo objekto neskaidymo į dalis (tarptautinių pirkimų atveju ir kai atliekamas statinio statybos darbų ir statinio projektavimo paslaugų pirkimas); teikia išvadą dėl gautų pretenzijų, susijusių su jo parengta informacija, inicijuoja pagal preliminarąją sutartį atliekamas atnaujinto tiekėjų varžymosi procedūras; esant poreikiui tikslinti pirkimų planą ar įtraukti naujus pirkimus, rengia tarnybinius pranešimus dėl pirkimų plano pakeitimo ir juos perduoda už pirkimų planavimą, organizavimą ir organizavimo priežiūrą atsakingam asmeniui.

Esant tokioms priskiriamoms pirkimų iniciatoriui funkcijoms, būtų tikslinga, kad įstaigos nustatytų konkrečius asmenis ar pareigybes, kurie turėtų pakankamai kvalifikacijos pirkimų organizavimo srityje, būtų sudaromos galimybės prižiūrėti, kad pirkimus inicijuojantys asmenys yra pasirašę nešališkumo deklaracijas bei konfidencialumo pasižadėjimus.

Atsakingų už sutarčių vykdymą nebuvo paskyrusios Skaistgirio gimnazija, lopšelis darželis "Saulutė", Joniškio rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba, Joniškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, UAB „Joniškio butų ūkis“ (UAB Joniškio butų ūkis atsakingus asmenis už sutarties vykdymą nurodo kiekvienoje sutartyje).

Atsakingų asmenų už sutarčių saugojimą nebuvo paskyrę Joniškio rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba, VŠĮ Joniškio verslo ir turizmo informacijos centras.

Įstaigos, rengdamos mažos vertės pirkimų organizavimo tvarkos aprašus ir skirdamos pirkimų procese dalyvaujančius asmenis, numatydamos jų funkcijas galėtų vadovautis Viešųjų pirkimų tarnybos parengtą Pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės gairių²⁸ 1 priedu.

²⁸ https://vpt.lrv.lt/uploads/vpt/documents/files/mp/organizavimas_kontrolė_gaires.pdf

2.2 Yra rizika dėl pirkimo dokumentų išsaugojimo

Planavimo ir pasirengimo pirkimams dokumentai, pirkimo dokumentai, paraiškos, pasiūlymai bei jų nagrinėjimo ir vertinimo dokumentai, Komisijos sprendimų priėmimo, derybų, dialogo ar kiti protokolai, susirašinėjimo su tiekėjais dokumentai, kiti su pirkimu susiję dokumentai saugomi ne trumpiau kaip 4 metus nuo pirkimo pabaigos, preliminariosios sutartys, pirkimo sutartys, jų pakeitimai ir su jų vykdymu susiję dokumentai – ne trumpiau kaip 4 metus nuo pirkimo sutarties įvykdymo.

Viešųjų pirkimų organizavimo ir kontrolės gairėse²⁹ pirkimų vykdytoji rekomenduojama turėti su pirkimų vykdymu susijusius registrus: poreikių (dėl prekių, paslaugų ar darbų įsigijimo) registrą, kuriame registruojami pirkimų iniciatorių pateikti pirkimų poreikio dokumentai, pirkimų planai ir jų pakeitimai; pirkimo paraiškų registrą – tai registras, kuriame registruojamos pirkimų iniciatorių pateiktos Pirkimo paraiškos; pirkimų registrą – tai registras, kuriame registruojami visi pirkimų vykdytojo atlikti pirkimai, pirkimo sutarčių registrą – tai registras, kuriame registruojamos pirkimų vykdytojo sudarytos sutartys; nešališkumo deklaracijų ir konfidencialumo pasižadėjimų registrą – tai registras, kuriame registruojamos visos pirkimų vykdytojo darbuotojų, ekspertų, stebėtojų ar kitų pirkimo procese dalyvaujančių asmenų pasirašytos nešališkumo deklaracijos.

Vadovaujantis Dokumentų ir archyvo įstatymo nuostatomis³⁰ 11 str. 2 d. Valstybės ar savivaldybių institucijų, įstaigų ar įmonių vykdančių teisės norminių aktų nustatytus įgaliojimus ir veiklą sudaryti ir gauti dokumentai turi būti užregistruoti dokumentų registruose arba nurodytuose naudojamuose registruose, valstybės informacinėse sistemose ar kitose informacinėse sistemose, susisteminti pagal institucijos, įstaigos ar įmonės dokumentacijos planą, sutvarkyti ir įtraukti į apskaitą.

Audito metu vertiname, ar subjektų dokumentacijos planuose yra įtraukti ir saugomi viešųjų pirkimų dokumentai bei sutartys.

Joniškio rajono savivaldybės administracija visus, Skaistgirio gimnazija, Saulės pagrindinė mokykla, Gasčiūnų pagrindinė mokykla, Gataučių pagrindinė mokykla, Kriukų pagrindinė mokykla, Joniškio turizmo ir informacijos centras, Joniškio priešgaisrinė tarnyba, Joniškio švietimo centras Jono Avyžiaus viešoji biblioteka, VŠĮ Joniškio ligoninė sudarytas viešųjų pirkimų sutartis registruoja dokumentų valdymo informacinėje sistemoje. Kiti subjektai dokumentus registruoja rankiniu būdu, yra atvejų, kai registruojami ne visi

²⁹ https://vpt.lrv.lt/uploads/vpt/documents/files/mp/organizavimas_kontrolė_gairės.pdf 5 p.

³⁰ Dokumentų ir archyvo įstatymo 11 str. 2 d

dokumentai, pvz. nešališkumo deklaracijų ir konfidencialumo pasižadėjimų registro nesudaro "Aušros" gimnazija, Skaistgirio gimnazija, Žagarės gimnazija, Saulės pagrindinė mokykla, Mato Slančiausko progimnazija, Žagarės specialioji mokykla, lopšelis darželis "Saulutė", Žagarės kultūros centras, Joniškio istorijos ir kultūros muziejus, Jono Avyžiaus viešoji biblioteka, Joniškio priešgaisrinė tarnyba, Joniškio visuomenės sveikatos biuras, VŠĮ Joniškio ligoninė, UAB Joniškio butų ūkis, UAB Joniškio autobusų parkas.

Neregistruojant sudarytų dokumentų, arba registruojant rankiniu būdu sudaromuose registruose, neįtraukus jų į dokumentacijos planą, atsiranda rizika, dėl įmonės ar įstaigos dokumentų efektyvaus valdymo, prieinamumo jos pačios ir kitų asmenų poreikiams tenkinti, apsaugos nuo sugadinimo, praradimo, neteisėto naudojimo, pakeitimo ar sunaikinimo.

Rekomenduotina įstaigoms, nustatant su pirkimų organizavimu sudaromų dokumentų bylas ir registrus, atsižvelgti į Viešųjų pirkimų tarnybos teikiamas rekomendacijas ir užtikrinti, kad visi dokumentai būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.

Dokumentų ir archyvo įstatyme³¹ nustatyta, kad valstybės ir savivaldybių institucijos, įstaigos ir įmonės, neperduodančios dokumentų valstybės archyvams, apskaitos dokumentus ir dokumentacijos planus derina su tos institucijos, įstaigos ar įmonės savininko teisės ir pareigas įgyvendinančia institucija ar jos įgaliota įstaiga.

Joniškio rajono savivaldybės administracija, derindama įstaigų ir įmonių dokumentacijos planus, turėtų atkreipti dėmesį kad būtų įtraukti ir saugomi nustatytą laiką su pirkimų organizavimu ir vykdymu susiję dokumentai.

2.3. Prielaidos galimiems interesų konfliktams pirkimų procese

Pagal teisės aktų nuostatas³² nuostatas interesų konfliktams priskiriami atvejai, kai perkančiosios organizacijos ar pagalbinės pirkimų veiklos paslaugų teikėjo darbuotojai, pirkimo iniciatoriai, pirkimų komisijos nariai ar ekspertai, stebėtojai, dalyvaujantys pirkimo procedūroje ar galintys daryti įtaką jos rezultatams, turi tiesioginį ar netiesioginį finansinį, ekonominį ar kitokio pobūdžio asmeninį suinteresuotumą, galintį pakenkti jų nešališkumui ir nepriklausomumui pirkimo metu. Perkančioji organizacija, siekdama užkirsti kelią pirkimuose kylantiems interesų konfliktams, turi reikalauti, kad visi asmenys pirkimo procedūrose dalyvautų ar su pirkimu susijusius sprendimus priimtų tik prieš tai pasirašę konfidencialumo pasižadėjimą ir Viešųjų pirkimų tarnybos kartu su Vyriausiąja tarnybinės etikos komisija

³¹ Dokumentų ir archyvo įstatymo 10 str. 5 d.

³² Viešųjų pirkimų įstatymo 21 str. 1 d. Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srityje perkančiųjų subjektų, įstatymo 33 straipsnio 2 dalis

nustatytos formos nešališkumo deklaraciją. Perkančiosios organizacijos vadovams, pirkimų komisijų nariams, kitiems, vadovo paskirtiems atlikti supaprastintus pirkimus asmenims, pirkimų procedūrose dalyvaujantiems ekspertams, pirkimo iniciatoriams³³ (nuo 2020 m. sausio 1 d.) taip pat privaloma pateikti viešųjų ir privačių interesų deklaraciją.

Susipažinome su Įstaigose dalyvaujančių viešojo pirkimo procese asmenų, konfidencialumo pasižadėjimais, nešališkumo ir pateiktomis Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos interneto svetainėje privačių interesų deklaracijomis. Prievolę pasirašyti konfidencialumo pasižadėjimą ir Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus patvirtintą nešališkumo deklaraciją Įstaigos yra nusimačiusios savo viešųjų pirkimų organizavimo tvarkose ar taisyklėse.

Audito metu nustatėme, kad konfidencialumo pasižadėjimų ir nešališkumo deklaracijų buvo nepasirašę: VŠĮ Joniškio ligoninės viešųjų pirkimų komisijos narė R. C., lopšelio darželio "Vyšniukas" pirkimų iniciatoriai B. J. ir R. Š., Mato Slančiausko progimnazijos pirkimų iniciatorius L. E. (audito metu pasižadėjimą ir deklaraciją užpildė).

Viešų ir privačių interesų derinimo įstatymo³⁴ 5 straipsnio 6 dalis Perkančiųjų subjektų pirkimų komisijų nariai, asmenys, perkančiųjų subjektų vadovų paskirti atlikti supaprastintus pirkimus, ir perkančiųjų subjektų atliekamų pirkimų procedūrose dalyvaujantys ekspertai, pirkimo iniciatoriai deklaraciją pateikia arba patikslina iki dalyvavimo pirkimų procedūrose pradžios, joje nurodydami savo pareigas, atliekamas pirkimų procedūrose, ir pagal šio įstatymo 6 straipsnio 1 ir 2 dalis deklaruotinus duomenis. Perkančiųjų subjektų pirkimų komisijų nariai, asmenys, perkančiųjų subjektų vadovų paskirti atlikti supaprastintus pirkimus, perkančiųjų subjektų atliekamų pirkimų procedūrose dalyvaujantys ekspertai, pirkimo iniciatoriai, nepateikę deklaracijos, neturi teisės dalyvauti pirkimų procedūrose ir turi būti atšaukti iš atitinkamų pareigų.

Nuo 2021 metų pradžios privačių interesų deklaracijos pildomos ir teikiamos tik per Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos privačių interesų registrą³⁵. Asmenims, kurie pagal Viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo³⁶ nuostatas jau ir anksčiau privalėjo teikti privačių interesų deklaracijas ir buvo jas pateikę per Valstybinės mokesčių inspekcijos prie

³³ Viešų ir privačių interesų deklaravimo įstatymas 1997 m. liepos 2 d. Nr. VIII-371, nauja įstatymo redakcija 2020-01-01 4 str. 3 d. 8 p.

³⁴ Viešų ir privačių interesų derinimo įstatymas 1997 m. liepos 2 d. Nr. VIII-371 (suvestinė redakcija nuo 2020-07-11)

³⁵ Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos 2020 m. gruodžio 30 d. sprendimas Nr. KS-176 „Dėl privačių interesų deklaracijos formos bei jos pildymo, tikslinimo, papildymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“ (su pakeitimu).

³⁶ Viešų ir privačių interesų deklaravimo įstatymas 1997 m. liepos 2 d. Nr. VIII-371, nauja įstatymo redakcija 2020-01-01 4 str. 3 d. 8 p.

Lietuvos Respublikos finansų ministerijos elektroninio deklarovimo sistemą, iki 2021 m. birželio 1 d. reikėjo pateikti naujas deklaracijas.

14 įstaigų iš 30 nustatėme atvejų, kai perkančiosios organizacijos ar perkančiojo subjekto darbuotojai, paskirti vykdyti pirkimų organizatoriaus, iniciatoriaus ar pirkimų komisijos nario pareigas jas atliko, nedeklaravę viešųjų ir privačių interesų.

4 įstaigos (Joniškio švietimo centras, Skaistgirio gimnazija, Žagarės gimnazija ir Savivaldybės administracija) tvarkose yra nurodžiusios, kad pirkimų iniciatoriais gali būti visi darbuotojai. Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo 16 p. nustatyta, kad asmenys, dalyvaujantys viešųjų pirkimų procedūrose, nešališkumo deklaraciją ir konfidencialumo pasižadėjimą pasirašo, kai yra paskiriami atlikti jam numatytas pareigas. Viešų ir privačių interesų derinimo įstatymo 5 straipsnio 6 dalyje numatyta, kad viešųjų pirkimų procese dalyvaujantys asmenys, nepateikę deklaracijos, neturi teisės dalyvauti pirkimų procedūrose ir turi būti atšaukti iš atitinkamų pareigų. Nesant paskirtų konkrečių asmenų, kurie vykdo pirkimų iniciatoriaus funkcijas, sudėtinga nustatyti ir užtikrinti kontrolę, kad pirkimus inicijuotų, tik viešų ir privačių interesų deklaracijas pateikę, bei nešališkumo deklaracijas bei konfidencialumo pasižadėjimus pasirašę darbuotojai. Procesą organizuoti būtų lengviau, paskyrus konkrečius asmenis.

Savivaldybės administracijoje, nors vidaus tvarkose nėra apspręsta, tačiau Viešųjų pirkimų poskyrio specialistė A.K. prieš pirkimo iniciavimą patikrina sistemoje ar yra pateikta viešų ir privačių interesų deklaracija, bei patikrina, ar asmuo yra pasirašęs nešališkumo deklaraciją ir konfidencialumo pasižadėjimą. Audito visi tikrinti asmenys, buvo pasirašę nurodytus dokumentus.

Joniškio švietimo centro pirkimo iniciatorių Ž. M. ir V. P. viešų ir privačių interesų deklaracijų neradome, nors nešališkumo deklaracijas ir konfidencialumo pasižadėjimus yra pasirašę. Skaistgirio gimnazijos pateikta yra tik pirkimų organizatoriaus K. A., Žagarės gimnazijos pateikta tik pirkimų organizatoriaus S. G viešų ir privačių interesų deklaracijos, kitų asmenų, susijusių su pirkimų organizavimu šiose įstaigose deklaracijų nėra pateikta.

Viešųjų ir privačių interesų deklaracijų buvo nepateikę Kriukų pagrindinės mokyklos 7 iš 9 pirkimo iniciatorių ir 2 iš 5 komisijos narių, Gasčiūnų pagrindinėje mokykloje deklaracijų nepateikę 3 pirkimų iniciatoriai, 2 iš 3 komisijos narių, Algimanto Raudonikio meno mokykloje 2 iš 3 komisijos narių, Joniškio istorijos ir kultūros muziejuje 2 iš 6 pirkimo iniciatorių, Žagarės kultūros centre 2 iš paskirtų 3 pirkimų iniciatorių, Joniškio vaiko ir šeimos gerovės centre 1 iš 3 komisijos narių, Žagarės L. d. "Vyšniukas" 1 iš 4 pirkimo iniciatorių ir 2 iš 4 pirkimų komisijos narių, Joniškio Lopšelyje darželyje "Vyturėlis" 1 iš 3

pirkimų iniciatorių, VŠĮ Joniškio ligoninė 1 iš 5 pirkimų iniciatorių ir 3 iš 3 pirkimų komisijos narių, UAB „Joniškio autobusų parkas“ 1 iš 2 pirkimo iniciatorių, UAB „Joniškio vandenys“ nepateikę deklaracijų 3 iš 5 pirkimo organizatorių ir 2 iš 4 komisijos narių. Mato Slančiausko progimnazijoje pirkimų iniciatoriaus deklaracijoje nenurodytos paskirtos pareigos vykdant viešuosius pirkimus. Joniškio švietimo centras nurodė, kad pirkimų iniciatoriais gali būti visi pagal darbo sutartis dirbantys darbuotojai, įstaigos pirkimo iniciatorių deklaracijų neradome.

Audito metu 11 įstaigų nustatėme atvejų, kai pirkimų procese dalyvaujantys asmenys nebuvo deklaravę visų, su pirkimų procesu susijusių pareigų.

Kriukų pagrindinėje mokykloje A. R. deklaravusi pirkimų iniciatoriaus pareigas, bet nenurodžiusi, kad yra pirkimų komisijos nare, T. J. paskirtas pirkimų iniciatoriumi, organizatoriumi ir pirkimų komisijos nariu, deklaruota tik "Asmenys, perkančiosios organizacijos ar perkančiojo subjekto vadovo paskirti atlikti supaprastintus pirkimus", Saulės pagrindinėje mokykloje Č. Ž. paskirtas pirkimų organizatoriumi, deklaruotos pareigos pirkimų iniciatoriaus, Gasčiūnų pagrindinėje mokykloje G. A. deklaravęs pareigas kaip pirkimų komisijos narys, tačiau nedeklaruotos pirkimų organizatoriaus pareigos. Algimanto Raudonikio meno mokykloje V. V. nurodęs pareigas „Asmenys, perkančiosios organizacijos ar perkančiojo subjekto vadovo paskirti atlikti supaprastintus pirkimus“, nors yra ir pirkimų iniciatorius, Joniškio istorijos ir kultūros muziejuje V. S., K. Š, V. V. yra deklaravę komisijos narių pareigas, tačiau nenurodę, kad yra ir pirkimų organizatoriai, J. Avyžiaus viešosios bibliotekos V. B. deklaravęs pareigas „Asmenys, perkančiosios organizacijos ar perkančiojo subjekto vadovo paskirti atlikti supaprastintus pirkimus“, tačiau nenurodęs kad yra ir pirkimų iniciatorius, **Joniškio švietimo centro R. P. yra deklaravusi pirkimų organizatoriaus pareigas, pirkimų iniciatoriaus, pareigų nedeklaravusi.** Lopšelyje darželyje. "Vyšniukas " I. T. deklaravusi pirkimų komisijos nario pareigas, tačiau nedeklaravusi pirkimų iniciatoriaus pareigų, lopšelyje darželyje "Saulutė" A. Ž. yra deklaravęs pirkimų iniciatoriaus pareigas, nors yra paskirtas pirkimų organizatoriumi ir pirkimų komisijos nariu, A. B. – G. yra deklaravusi „Asmenys, perkančiosios organizacijos ar perkančiojo subjekto vadovo paskirti atlikti supaprastintus pirkimus“, nors yra paskirta pirkimų iniciatoriumi ir pirkimų komisijos nariu, S. K. deklaravusi pirkimų komisijos nario pareigas, nors yra paskirta ir pirkimų iniciatoriumi. Lopšelyje darželyje „Ažuoliukas“ pirkimų iniciatorė S. B. nedeklaravusi pirkimo komisijos nario pareigų. UAB „Joniškio butų ūkis“ V. A. ir D. P. ir G. Č. nedeklaravę pirkimų komisijos nario pareigų, A. T. nedeklaravusi pirkimų iniciatoriaus pareigų, A. T. ir G. Č. nedeklaravę pirkimų organizatoriaus pareigų.

Siekiant užtikrinti, kad organizuojant pirkimus būtų laikomasi skaidrumo principo, būtų išvengta prielaidų kilti interesų konfliktams, pirkimų vykdytojai turėtų numatyti papildomas kontrolės procedūras, padedančias užtikrinti, kad pirkimus inicijuos tik asmenys pateikę viešųjų ir privačių interesų deklaracijas, pasirašę nešališkumo deklaracijas ir konfidencialumo pasižadėjimus.

3. Atrinktų viešųjų pirkimų sutarčių vertinimas

Įstatymo 2 str. 43 p. apibrėžta, kad viešojo pirkimo–pardavimo sutartis – šio įstatymo nustatyta tvarka dėl ekonominės naudos vieno ar daugiau ūkio subjektų ir vienos ar kelių perkančiųjų organizacijų sudaroma sutartis, kurios dalykas yra prekės, paslaugos ar darbai. Pagal teisės aktų³⁷ nuostatas, sutartis sudaroma raštu. Žodžiu ji gali būti sudaroma tik tada, kai pirkimo sutarties vertė yra mažesnė kaip 3 000 Eur (nuo 2022-01-01 - 5000 Eur)

Raštu sudaromoje sutartyje, pagal MVPTA 21.4 p. turi būti nurodyta

- perkamos prekės, paslaugos ar darbai, jų kiekis (apimtis);
- kainodaros taisyklės (fiksotos kainos, fiksuoto įkainio, kintamo įkainio ir kt.);
- mokėjimo tvarka;
- sutarties prievolių įvykdymo terminai;
- sutarties peržiūros sąlygos ar pasirinkimo galimybės, jeigu tai numatoma ir kita

informacija, nurodyta Įstatymo 87 str.

Audito metu analizavome raštu sudarytas viešųjų pirkimų sutartis, vertinome jų turinį, vykdymą, nuostatų atitikimą teisės aktų reikalavimams, vertinome ar pagal sutarties sumą pasirinktas tinkamas pirkimo būdas, ar tinkami sutarčių terminai.

Įvertinę 30 subjektų 119 pirkimų sutarčių, nustatėme jog, 7 subjektuose 15 sutarčių sudarytos nenustačius prekių, paslaugų ar darbų tikslaus arba preliminaraus kiekio, asortimento, nenustatytos kainos ar kainodaros taisyklės.

- Joniškio "Aušros" gimnazijoje 2022-01-03 sutartyje Nr. 136 2.2 p. nustatyta, kad kiekviename užsakyme šalys susitars dėl prekių kiekio, terminų ir kainos; 2022-01-19 sutartyje Nr. 169 su 1.4 p. nustatyta, kad prekių kaina, kiekis, asortimentas nustatomi šalių susitarimu ir nurodomi sąskaitoje faktūroje.

- Skaistgirio gimnazijoje 2021-01-01 sudarytoje ilgalaikio bendradarbiavimo sutartyje Nr.320211042 nenustatytas prekių asortimentas ir kainos. Sutarties 1.3 p. nustatyta, kad pagal šią sutartį sudaromos prekių partijos pirkimo sutartys, o 2.1 p. nustatyta, kad pardavėjas

parduoda prekes pagal užsakymo metu esamą asortimentą. Prie sutarties pridėtas 2022-02-28 susitarimas Nr.1 kuriame pateikti prekių kiekiai ir kainos.

- A. Raudonikio meno mokykloje sudarytoje 2020-01-11 sutartyje Nr. FU-20220111 ir 2022-01-03 sutartyje Nr. PP220103-05, 2021-03-31 sutartyje Nr. 2021/01/4, 2021-01-27 sutartyje Nr. 1415 nenurodytos perkamos prekės, kaina ar kainodaros sistema.
- Lopšelyje darželyje "Ažuoliukas" 2021-11-15 sudarytoje sutartyje dėl mėsos produktų pirkimo su UAB „D“ (be Nr.), 2021-12-30 sutartyje Nr. 1 dėl higienos prekių pirkimo nenurodytas prekių asortimentas, kainos ar kainodaros sistema.
- Joniškio švietimo centre 2022-01-26 sutartyje Nr. 202201/01 prekių tiekimui, 2020-12-08 sutartyje Nr. 1404 statybinių medžiagų pirkimui, 2019-01-04 sutartyje Nr. 1169 statybinių medžiagų pirkimui nenurodytos prekių asortimentas, kiekiai, kainos ar kainodaros sistema.
- UAB „Joniškio vandenys“ 2021-11-05 sudarytoje sutartyje Nr. SR-35 su, 2021-05-31 sutartyje Nr. SR-40 nenurodytos konkrečios prekės ar paslaugos, nenustatyta kaina ar kainodaros sistema.
- UAB „Joniškio autobusų parkas“ 2019-03-26 sutartyje Nr. 3/2019 nenurodytos konkrečios prekės ar paslaugos, nenustatyta kaina ar kainodaros sistema.

Teisės aktuose³⁸ nustatyta, kad pakeitimai sutartyje gali būti atliekami, kai pakeitimas, neatsižvelgiant į jo piniginę vertę, iš anksto buvo aiškiai, tiksliai ir nedviprasmiškai suformuluotas pirkimo dokumentuose nustatant pirkimo sutarties ar preliminariosios sutarties peržiūros, įskaitant kainos indeksavimą, atlyginimų darbuotojams peržiūrą, sąlygas ar pasirinkimo galimybes, įskaitant sutarties termino, perkamų kiekių, apimties, objekto pakeitimą. Pirkimo dokumentuose turi būti nurodyta galimų pakeitimų ar pasirinkimo galimybių apimtis, pobūdis ir aplinkybės, kuriomis tai gali būti atliekama. Neleidžiami tokie pakeitimai ar pasirinkimo galimybės, dėl kurių iš esmės pasikeistų pirkimo sutarties ar preliminariosios sutarties pobūdis.

Nustatėme atvejų, kai sutartyse numatoma galimybė keisti kainas, neapsprendus konkrečių sąlygų, kurioms esant kainos gali būti peržiūrėtos:

- Skaistgirio gimnazijoje 2021-12-20 Nr. PPS-27, sutarties dėl maisto produktų pirkimo 3.2 p. nustatyta, kad sutarties galiojimo metu kainos gali būti perskaičiuojamos tiekėjo iniciatyva. Kainų keitimą Šalys įformina šalių įgaliotų atstovų pasirašomu susitarimu.
- Joniškio visuomenės sveikatos biure 2021-07-26 sutartyje Nr. 2-285/ME21 3.2 p. įrašyta nuostata, kad tiekėjas pasilieka teisę keisti kainą, įspėjęs prieš 3 mėnesius.

³⁸ Viešųjų pirkimų įstatymo 89 str. 1 dalies 1 p.ir Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatym 95 straipsnis

- UAB Joniškio autobusų parko 2022-01-04 Nr. 1/22BL 1.3 punkte nustatyta, kad pardavėjas pasilieka teisę keisti kainas, pasikeitus akcizams, muitams ir kitiems mokesčiams, valiutų kursui taip pat keičiantis naftos produktų rinkos kainoms, nedetalizuojant nurodytų sąlygų parametru, kuriems esant kaina gali būti perskaičiuota.

- Joniškio "Saulės" pagrindinėje mokykloje, vadovaujantis tiekėjo pateiktu 2021-09-01 pranešimu buvo perskaičiuotos kai kurių, sutartyse Nr. 2019-3-1, 2019-3-2, 2019-3-3, 2019-3-4 nustatytos maisto produktų kainos, pagal Lietuvos statistikos departamento pateiktą pažymą apie kai kurių maisto produktų vidutines mažmenines kainas. Šiose sutartyse 9 p. nustatyta, kad kainos gali būti keičiamos, pasikeitus tiesioginiams mokesčiams Lietuvos Respublikoje, jeigu toks pasikeitimas turėjo tiesioginės įtakos prekių kainoms. Kiti prekių kainos perskaičiavimo atvejai nenumatyti. Dėl kainų pakeitimo nesudaryti sutarčių pakeitimai.

Teisės aktuose nustatyta³⁹, kad perkančiosios organizacijos vadovo sprendimu skiriamas asmuo, atsakingas už sutarties vykdymą, sutarties ir pakeitimų paskelbimą pagal įstatymo nuostatas. Vertintose sutartyse visais atvejais tokius asmenis buvo paskyrę 5 subjektai iš tikrintų 29: Saulės pagrindinė mokykla, Joniškio sporto centras, Joniškio vaiko ir šeimos gerovės centras, UAB „Joniškio butų ūkis“, VŠĮ Joniškio ligoninė. Mato Slančiausko progimnazija, atsakingus asmenis už sutarties vykdymą ir paskelbimą yra paskyrusi direktoriaus įsakymu.

Nors mažos vertės pirkimo atveju nėra nuostatos dėl asmens, atsakingo už sutarties vykdymą, įtraukimo į pirkimo sutartį ir dėl to sprendžia pats pirkimų vykdytojas, tačiau siekiant tinkamos sutarties vykdymo priežiūros, rekomenduotina įstaigoms šiuos asmenis nurodyti.

Atlikdami maitinimo organizavimo Joniškio rajono savivaldybės švietimo įstaigose auditą, vertinome, ar pasirinktas teisingas pirkimo būdas, pagal perkamą prekių kiekį. Audito⁴⁰ metu nustatėme, kad 15 atvejų iš 56 arba 26,7 proc. (pirktų produktų preliminarinė vertė – 288,1 tūkst. eurų) pasirinktas netinkamas pirkimo būdas. Maisto produktai pirkti neskelbiamos apklausos būdu, nors apskaičiuota sutarties vertė laikotarpiui su pratęsimais, arba faktiškai nupirktas prekių kiekis viršija 10000 eurų be PVM sumą. (1 priedas)

4. Ne visi subjektai reikalauja sąskaitas teikti elektroniniu būdu

Pagal teisės aktų nuostatas⁴¹ vykdant pirkimo sutartis, sąskaitos faktūros teikiamos tik elektroniniu būdu (naudojantis informacinės sistemos „E. sąskaita“ priemonėmis), išskyrus:

³⁹ Viešųjų pirkimų įstatymo 87 str. 1 d. 12 p, Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srityje perkančiųjų subjektų, įstatymas 95 str. 1 d. 12 p.

⁴⁰ Joniškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos Maitinimo organizavimo Joniškio rajono savivaldybės švietimo įstaigose vertinimo ataskaitos 19 psl. <https://www.joniskis.lt/kontroles-ir-audito-tarnyba/ataskaitos/90>

⁴¹ Viešųjų pirkimų įstatymo 22 str. 3 d. Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srityje perkančiųjų subjektų, įstatymas 34 str. 3 d .

- jeigu mobilizacijos, karo ir nepaprastosios padėties atvejais dėl „E. sąskaita“ sistemos pažeidimų sąskaitų pateikti per sistemą negalima;

- kai pirkimo sutartis sudaroma žodžiu.

Reikalavimas teikti E. sąskaitas taikomas ir sutartims, sudarytoms atlikus mažos vertės pirkimus.

Teisės aktuose ⁴²nustatyta, kad vykdant pirkimo sutartis, sąskaitos faktūros teikiamos tik elektroniniu būdu. Elektroninės sąskaitos faktūros, atitinkančios Europos elektroninių sąskaitų faktūrų standartą, kurio nuoroda paskelbta 2017 m. spalio 16 d. Komisijos įgyvendinimo sprendime (ES) 2017/1870 dėl nuorodos į Europos elektroninių sąskaitų faktūrų standartą ir sintaksių sąrašo paskelbimo pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2014/55/ES (OL 2017 L 266, p. 19) (toliau – Europos elektroninių sąskaitų faktūrų standartas), teikiamos tiekėjo pasirinktomis priemonėmis. Europos elektroninių sąskaitų faktūrų standarto neatitinkančios elektroninės sąskaitos faktūros gali būti teikiamos tik naudojantis informacinės sistemos „E. sąskaita“ priemonėmis. Perkančioji organizacija elektronines sąskaitas faktūras priima ir apdoroja naudodamasi informacinės sistemos „E. sąskaita“ priemonėmis, išskyrus šio straipsnio 12 dalyje nustatytus atvejus ir atvejus, kai pirkimo sutartys sudaromos žodžiu. Šiame straipsnyje elektroninė sąskaita faktūra suprantama kaip sąskaita faktūra, išrašyta, perduota ir gauta tokiu elektroniniu formatu, kuris sudaro galimybę ją apdoroti automatinio ir elektroniniu būdu.

Visos sąskaitos pagal rašytines sutartis pateikiamos elektroniniu būdu UAB „Joniškio butų ūkis“, VŠĮ Joniškio ligoninėje, Joniškio sporto centre, Joniškio rajono savivaldybės priešgaisrinėje tarnyboje, Žagarės kultūros centre.

Dalis sąskaitų pagal rašytines pirkimų sutartis pateikiamos elektroniniu būdu "Saulės", Gasčiūnų, Gataučių, Kriukų pagrindinėse mokyklose, Mato Slančiausko progimnazijoje, lopšeliuose darželiuose "Ąžuoliukas", "Vyturėlis", "Saulutė", Joniškio švietimo centre, Joniškio kultūros centre, Joniškio istorijos ir kultūros muziejuje, Jono Avyžiaus viešojoje bibliotekoje, UAB „Joniškio autobusų parkas“, UAB „Joniškio vandenys“, Joniškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biure.

Sąskaitos elektroniniu būdu neteikiamos "Aušros", Skaistgirio ir Žagarės gimnazijose, Žagarės lopšelyje - darželyje "Vyšniukas", Joniškio Algimanto Raudonikio meno mokykloje.

Nors nėra reikalavimo į pirkimo sutartis įtraukti nuostatos, kad sąskaitos būtų teikiamos tik elektroniniu būdu, visose tikrintose sutartyse tokią nuostatą buvo įtraukusios 5 iš tikrintų 29

⁴² Viešųjų pirkimų įstatymo 22 str. 3 d. Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srityje perkančiųjų subjektų, įstatymas 34 str. 3 d.

subjektų: Saulės pagrindinė mokykla, Joniškio sporto centras, Joniškio vaiko ir šeimos gerovės centras, UAB Joniškio butų ūkis, VŠĮ Joniškio ligoninė.

5. Viešųjų pirkimo sutarčių ir kitos rašytinės informacijos susijusios su pirkimų organizavimu viešinimas

Informacijos viešinimo CVP tvarkos aprašo⁴³ nuostatos įpareigoja pirkimų vykdytojus laimėjusių dalyvių pasiūlymus, sudarytas pirkimo sutartis, rašytinių sutarčių pakeitimus CVPIS viešinti ne vėliau kaip per 15 dienų nuo sutarties sudarymo, bet ne vėliau kaip iki pirmo mokėjimo. Informaciją apie žodžiu sudarytas sutartis pirkimo vykdytojas viešina CVP IS ne vėliau kaip per 15 kalendorinių dienų nuo to ketvirčio, per kurį buvo sudarytos sutartys, pabaigos.

Pagal Įstatymų⁴⁴ nuostatas, išskyrus nustatytus išimtinus atvejus, privaloma viešinti tai, kas yra rašytinės formos:

- Laimėjusio dalyvio pasiūlymas;
- Sudaryta pirkimo sutartis;
- Preliminarioji sutartis ir šių sutarčių pakeitimai nepriklausomai nuo pirkimo/sutarties vertės.

Neviešinama informacija, kurios atskleidimas prieštarautų informacijos ir duomenų apsaugą reguliuojantiems teisės aktams arba visuomenės interesams, pažeistų teisėtus konkretaus tiekėjo komercinius interesus arba turėtų neigiamą poveikį tiekėjų konkurencijai.

Patikrinus CVP IS sistemoje paskelbtą informaciją, nustatyta, kad pirkimų vykdytojai ne visais atvejais viešino sudarytas pirkimų sutartis ir kitą susijusią informaciją teisės aktų nustatytais terminais. Tai apribojo suinteresuotų subjektų galimybes savo laiku gauti aktualią informaciją apie subjektų vykdomų viešųjų pirkimų rezultatus bei neužtikrino viešiesiems pirkimams taikomo⁴⁵ skaidrumo principo.

Informacija apie sudarytas pirkimų sutartis paskelbė nevėluojant 5 subjektai iš 29: Gataučių Marcės Katiliūtės pagrindinė mokykla, Žagarės lopšelis darželis „Vyšniukas“, J. Avyžiaus viešoji biblioteka, Joniškio visuomenės sveikatos biuras, VŠĮ Joniškio ligoninė.

⁴³ Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017-06-19 įsakymas Nr. IS-91 „Dėl informacijos viešinimo centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje aprašo patvirtinimo“

⁴⁴ VPĮ 86 straipsnio 9, Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų 94 str. 9 d

⁴⁵ Viešųjų pirkimų įstatymo 17 str. 1 d. Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų 29 str. 1 dalis

Kituose subjektuose nustatėme vėlavimo atvejų, kai sudarytas sutartis vėluojama paskelbti nuo kelių dienų iki kelių mėnesių.

2 subjektai prie paskelbtų sutarčių arba sutarčių pratęsimų nepateikė pasiūlymų su kainomis.

- Lopšelis darželis "Ažuoliukas" nepaskelbė pasiūlymo prie 2021-12-15 sutarties su UAB "Citma" bei prie 2019-12-13 sutarties su AB "Žemaitijos pienas".
- Saulės pagrindinės mokyklos 2022-04-10 sutarties pratęsimu su ŽŪB "Delikatesas" nurodyta, kad naujos kainos pridedamos, tačiau naujos kainos nepaskelbtos.

Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymas⁴⁶ įpareigoja pirkimų vykdytojus patvirtintas Mažos vertės pirkimų vykdymo taisykles ne vėliau kaip per 3 darbo dienas nuo jų patvirtinimo paskelbti Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje ir perkančiojo subjekto interneto svetainėje, specialiai tam skirtoje skiltyje (toliau – pirkėjo profilis), jeigu perkantysis subjektas turi savo interneto svetainę. Audito metu nustatėme, kad visi trys subjektai buvo patvirtinę taisykles ir paskelbę interneto svetainėse.

Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymo 38 str. 2 d. nustatyta, kad perkantieji subjektai parengtą pirkimų plano suvestinę paskelbia CVPIS ir gali patalpinti savo internetinėje svetainėje. Visi perkantys subjektai interneto svetainėse buvo paskelbę pirkimų planus.

6. Viešųjų pirkimų ataskaitų teikimas

Perkančiąsias organizacijas ir subjektus Įstatymų⁴⁷ 96 str. 2 d. 2 p. nuostatos įpareigoja CVP IS priemonėmis Viešųjų pirkimų tarnybai jos nustatyta tvarka⁴⁸ pateikti pirkimų ataskaitas. Viešųjų pirkimų tarnyba⁴⁹ patvirtino viešojo pirkimo arba pirkimo procedūrų (Atn-1) ir viešojo pirkimo sutarčių, pirkimo sutarčių ir vidaus sandorių ataskaitos formas ir pildymo tvarką (Atn-3).

Ataskaita (Atn-3) už per kalendorinius metus sudarytų pirkimo sutarčių, atlikus mažos vertės pirkimą, pateikiama per 30 dienų, pasibaigus ataskaitiniams kalendoriniams metams.

⁴⁶ Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymas⁴⁶ 2017 m. gegužės 2 d. Nr. XIII-328, su vėlesniais pakeitimais 37 str. 3 d, 38 str.

⁴⁷ Viešųjų pirkimų įstatymo 96 str. 2 d. 2 p. ir ⁴⁷ Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymo 102 str. 2 d. 2 p.

⁴⁸ Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 6 d. įsakymas Nr. 1S-80 „Dėl Viešųjų pirkimų ir pirkimų ataskaitų rengimo ir teikimo tvarkos aprašo, viešųjų pirkimų ir pirkimų ataskaitų formų patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais).

⁴⁹ Ten pat

Patikrinus įstaigų pateiktas ataskaitas CVP IS, iš 32 Savivaldybės perkančiųjų organizacijų ir subjektų, ATN-3 metinės mažos vertės pirkimų ataskaitas buvo pateikusios 30 įstaigų. Ataskaitų nebuvo pateikusios Žagarės gimnazija ir Joniškio visuomenės sveikatos biuras.

Joniškio „Aušros“ gimnazija audito metu ataskaitą patikslino, nurodydama informaciją apie žodžiu sudarytas sutartis.

III. PAŽANGA AUDITO METU

- VŠĮ Joniškio ligoninėje paskyrus naujus asmenis vykdyti pirkimų komisijos nario ir pirkimų iniciatoriaus pareigas pateiktos viešų ir privačių interesų deklaracijos, pasirašyti nešališkumo ir konfidencialumo pasižadėjimai.
- Joniškio priešgaisrinė tarnyba patikslino pirkimų organizavimo tvarką ir apsprendė iki kokios vertės, pirkimai gali būti vykdomi žodžiu, paskyrė asmenis, atsakingus už pirkimų organizavimo priežiūrą, pirkimų inicijavimą ir organizavimą, sutarčių vykdymą, saugojimą ir paskelbimą.
- Žagarės specialioji mokykla vidaus dokumentuose numatė procedūras, užtikrinančias, kad visi dokumentai būtų skelbiami CVPIS nustatytais terminais.
- Žagarės gimnazija CVPIS paskelbė 2022 metais sudarytas žodines sutartis.
- Žagarės kultūros centras patikslino vidaus tvarkas ir apsprendė iki kokios vertės apklausa gali būti vykdoma žodžiu, kokiais atvejais pirkimai gali būti vykdomi nepildant paraiškos, paskyrė asmenį atsakingą už pirkimų organizavimo priežiūrą, apsprendė, kada pirkimus vykdo pirkimų organizatorius o kada komisija, paskyrė asmenis, atsakingus už pirkimo dokumentų paskelbimą CVPIS.
- Mato Slančiausko progimnazija informavo tiekėjus dėl sąskaitų teikimo elektroniniu būdu.
- Lopšelis darželis „Ažuoliukas“ informavo tiekėjus dėl sąskaitų teikimo elektroniniu būdu, pirkimų procese dalyvaujantys asmenys pateikė viešų ir privačių interesų deklaracijas.
- Joniškio sporto centas patikslino pirkimų organizavimo tvarkos aprašą, nustatant iki kokios vertės apklausa vykdoma žodžiu, iki kokios vertės pirkimus vykdo organizatorius ar komisija, paskyrė pirkimų organizatorių, CVPIS sistemos administratorių, įpareigojo sutartyse nurodyti asmenį, atsakingą už sutarties vykdymą ir paskelbimą.
- Lopšelis darželis „Vyturėlis“ paskyrė asmenį, atsakingą už pirkimų organizavimo priežiūrą, pirkimų procese dalyvaujantys asmenys pasirašė nešališkumo deklaracijas ir konfidencialumo pasižadėjimus.

- Joniškio „Aušros“ gimnazija už pirkimų organizavimo, inicijavimo ir sutarčių vykdymą ir paskelbimą atsakingus asmenis.

IV. REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS

Rekomendacijų įgyvendinimo planas pateikiamas Ataskaitos 2 priede.

Savivaldybės kontrolierė

Alma Žukauskytė

PRIEDAI

Atitikties audito „Viešųjų pirkimų organizavimo vertinimas“ ataskaitos 1 priedas

INFORMACIJA APIE SUTARTIS, SUDARYTAS PRITAIKIUS NETINKAMĄ PIRKIMO BŪDĄ

Įstaiga	Tiekėjo pavadinimas	Sutarties data ir Nr.	Sutarties vertė su pratęsimu	Faktiškai nupirktą prekių pagal sutartį
Mato Slančiausko progimnazija	AB „Žemaitijos pienas“	2020.03.18 Nr.1033		18115,94

Skaistgirio gimnazija	AB „Žemaitijos pienas“	2018.08.25 Nr. SIA-07/PPS-19		13928,74
	UAB „Lobby Baltic“	2019.12.31 Nr. LOB-20/05/PPS-29 (2019-2020)		13477,69
L. d. "Saulutė"	UAB „Sanitex“	2020.06.13, Nr. 14/2019	25984,5	
	UAB „Sanitex“	2020.06.25, Nr. 13/2019	12322,92	
	UAB „Sanitex“	2020.06.13, Nr. 10/2019	18459,27	
	UAB „Joniškio duona“	2020.06.13, Nr. 10/2019	13528,2	
	ŽŪB „Delikatesas“	2020.07.12, Nr. 13/2018	25962,48	
Žagarės L. d. "Vyšniukas "	UAB "LOBBY BALTIC"	2020-03-01 Nr.2 pratęsimas	13.998,80	
	AB "Žemaitijos pienas“	Nr. 200409-CVP2020.05.22	14.717,85	
Žagarės gimnazija	UAB „Sanitex“	2018.08.31 Nr. OFI-VP18-271/2		15493,37
	UAB „Sanitex“	2018.08.31 Nr. OFI-VP18-271/3		13649,62
l. d. "Ažuoliukas"	AB „Žemaitijos pienas“	2019.12.13 Nr.22	24.000	
	UAB „Sanitex“	2019.01.02 OFI-VP18-378	27810	
	UAB „Citma“	2019.01.02Nr.1	22608,3	
L. d. "Vyturėlis"	UAB „Sanitex“	2019.12.31 Nr.OFI-Vp18-460	19321,75	
	UAB "Sanitex"	2019-09-02 OFI-VP19-294	23481,79	

Atitikties audito „Viešųjų pirkimų organizavimo vertinimas“ ataskaitos 2 priedas

Rekomendacijų įgyvendinimo planas

Eil. Nr.	Rekomendacija	Numatoma priemonė	Įgyvendinimo terminai
Joniškio rajono savivaldybės administracija			
1	Vidaus dokumentuose sukonkretinti, iki kokios sumos apklausa gali būti vykdoma žodžiu, arba kas priima sprendimą dėl apklausos būdo pasirinkimo	Joniškio rajono savivaldybės administracijos viešųjų pirkimų tvarkos aprašo pakeitimas, numatant subjektą, kuris turi teisę priimti sprendimą dėl pirkimo būdo parinkimo (pagal pirkimo vertę)	Iki 2022-12-31
Skaistgirio gimnazija			
1	Vidaus tvarkose patikslinti kriterijus, kada pirkimus vykdo pirkimų organizatorius, o kada komisija.	Viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašo atnaujinimas	Iki 2022-07-20
2	peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės ir patikslinti nuostatas, kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos.	Viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašo atnaujinimas	Iki 2022-07-20
3	Vidaus tvarkose nustatyti, iki kokios vertės apklausa gali būti vykdoma žodžiu.	Viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašo atnaujinimas	Iki 2022-07-20
4	paskirti asmenis, atsakingus už pirkimų iniciavimą.	Direktoriumi paskirti asmenis, atsakingus už pirkimų inicijavimą.	Iki 2022-06-20
5	Vidaus dokumentuose nustatyti asmenis ar pareigybės, kurie yra atsakingi už sutarčių vykdymą.	Direktoriumi paskirti asmenis, atsakingus už sutarčių vykdymą ir verčių skaičiavimą.	Iki 2022-06-20
6	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašo atnaujinimas	Iki 2022-07-20

7	Užtikrinti, kad sudarant viešųjų pirkimų sutartis, būtų apsprendžiamos visos teisės aktais nustatytos sutarčių sąlygos	Atnaujinti sutartį su UAB "Foodlevel"	Iki 2022-08-01
8	Užtikrinti, kad viešųjų pirkimų sutartyse būtų konkrečiai apspręstos kainų ar kainodaros keitimo sąlygos ir kriterijai.	Apspręsti kainų ar kainodaros keitimo sąlygas ir kriterijus visose naujai sudaromose viešųjų pirkimų sutartyse.	Nuo 2022-06-15
9	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Visose naujai sudaromose viešųjų pirkimų sutartyse.	Nuo 2022-06-15
10	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Visose naujai sudaromose viešųjų pirkimų sutartyse nurodyti sąlygą apie sąskaitų faktūrų pateikimą elektroniniu būdu. Išsiųsti visiems esamiems tiekėjams pranešimus apie sąskaitos faktūros pateikimą elektroniniu būdu.	Nuo 2022-06-15
11	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašo atnaujinimas	Iki 2022-07-20
12	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Registruoti dokumentų valdymo sistemoje su pirkimais susijusius dokumentus.	Nuo 2022-07-01

Žagarės gimnazija

1	peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės ir patikslinti nuostatas, kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos.	Ruošiamos Joniškio r. Žagarės gimnazijos viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės pagal 2020 m. gaires	2022.07.01
2	paskirti asmenis, atsakingus už pirkimų iniciavimą.	Įsakymu paskirti asmenis, atsakingus už pirkimų iniciavimą.	2022.07.01

3	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Ruošiamos Joniškio r. Žagarės gimnazijos viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės pagal 2020 m. gaires	2022.07.01
4	paskirti asmenis, atsakingus už pirkimų iniciavimą.		
5	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Ruošiamos Joniškio r. Žagarės gimnazijos viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės pagal 2020 m. gaires	2022.07.01
6	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Įsakymas	Iki 2022-07-01
7	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Informuoti tiekėjus dėl elektroninių sąskaitų	Nuo 2022-07-01
8	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIŠ nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Ruošiamos Joniškio r. Žagarės gimnazijos viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės pagal 2020 m. gaires	Iki 2022-07-01
10	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Paruošti ir patvirtinti elektroninių registrų excel formas	2022-07-01
Joniškio "Aušros" gimnazija			
1	Vidaus tvarkose patikslinti kriterijus, kada pirkimus vykdo pirkimų organizatorius, o kada komisija.	Vadovaujantis Joniškio "Aušros" gimnazijos viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklių 31 punktu pirkimo organizatorius vykdo iki 1000 eurų be PVM, taisyklių 10 punktu viešųjų pirkimų komisija vykdo kai vertė didesnė kaip 10000 eurų be PVM.	Iki 2022 m. birželio 30 d.
5	Užtikrinti, kad sudarant viešųjų pirkimų sutartis, būtų apsprendžiamos visos teisės aktais nustatytos sutarčių sąlygos	Patikslintos VP organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės	Iki 2022 m. birželio 30 d.

6	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Joniškio „Aušros“ gimnazijos direktoriaus 2022-06-13 įsakymu Nr. V-35 paskirtas V. Norvaišas	Iki 2022 m. birželio 30 d.
7	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Reikalauti, kad sąskaitos faktūros būtų siunčiamos elektroniniu būdu, o ne paštu	Nuolat

Gataučių pagrindinė mokykla

1	Įvertinti, ar pirkimų organizavimas vykdant žodinę apklausą iki 10000 eurų leidžia tinkamai vykdyti pirkimų organizavimo vykdymo priežiūrą ir kontrolę ir vidaus dokumentuose patikslinti maksimalią sumą.	Įvertinti, ar pirkimų organizavimas vykdant žodinę apklausą iki 10000 eurų leidžia tinkamai vykdyti pirkimų organizavimo vykdymo priežiūrą ir kontrolę ir vidaus dokumentuose patikslinti maksimalią sumą.	2022 m. rugsėjo 1-9 d.
2	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Nuo naujai sudaromos rašytinės sutarties
3	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Nuo naujai sudaromos rašytinės sutarties
4	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų opirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų opirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Nuo Joniškio r. pagrindinės mokyklos einamųjų metų dokumentacijos plano patvirtinimo

Gasčiūnų pagrindinė mokykla

1	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Bus papildytos mokyklos VP organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės, nurodant taisyklėse atsakingą asmenį už VP organizavimo priežiūrą įstaigoje.	Iki 2022-06-30
---	---	---	----------------

2	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Bus papildytos mokyklos VP organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės, nurodant taisyklėse atsakingą asmenį, kuris patikrins ar inicijuojantys ir vykdančys pirkimus asmenys yra pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Iki 2022-06-30
3	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Bus papildytas įstaigos sutarčių šablonas, nurodant asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą.	Iki 2022-06-30
4	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Sąskaitos bus priimanamos tik tos, kurios pateiktos elektroniniu būdu.	iki 2022-08-31
5	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Bus papildytos mokyklos VP organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės, nurodant taisyklėse atsakingą asmenį, kuris periodiškai tikrins ar CVPIS nustatytais terminais yra skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję įstaigos dokumentai.	Iki 2022-06-30
6	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų opirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Visi registrai susiję su viešaisiais pirkimais jau yra patalpinti dokumentų valdymo sistemoje nuo 2022 m. kovo mėn., o į dokumentacijos planą bus įtraukti sudarant naujų metų dokumentacijos planą 2022 m. Gruodžio mėn.	Iki 2022-12-31
"Saulės" pagrindinė mokykla			
1	Paskirti asmenis, atsakingus už pirkimų iniciavimą.	Direktoriaus įsakymas	2022.09.01
2	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Papildyti mokyklos vidaus kontrolės politikos VII skyrių 18.5 punktu.	2022.09.01
3	Užtikrinti, kad būtų panaikinti sutarčių pakeitimai dėl prekių kainos pakeitimo, nesilaikant sutarčių sąlygų.	Naujos sutarties data 2022-03-01 Nr. SUT-17	2022.03.01

4	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Sudarinėjant sutartis įtraukti papildomą punktą dėl sąskaitų faktūrų pateikimo elektroniniu būdu.	2022.06.08
5	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Papildyti mokyklos vidaus kontrolės politikos VII skyrių 18.6 punktu.	2022.08.01
6	Užtikrinti kad CVPIS sistemoje būtų paskelbiama informacija apie žodines sutartis.	Papildyti mokyklos viešųjų pirkimų planavimo, inicijavimo, organizavimo, atlikimo ir atskaitomybės tvarkos aprašą 58 punktu: "informaciją apie žodžiu sudarytas sutartis pirkimo vykdytojas viešina CVP IS ne vėliau kaip per 15 kalendorinių dienų nuo to ketvirčio, per kurį buvo sudarytos sutartys, pabaigos".	2022.08.01
7	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti, kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Įtraukti registrus, susijusius su viešųjų pirkimų organizavimu į dokumentų valdymo sistemą "Kontora".	2022.09.01

Mato Slančiausko progimnazija

1	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės ir patikslinti nuostatas, kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos.	Patikslinta pirkimų organizavimo tvarka, patikslinant nuostatą, kad pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos, jei numatomo pirkimo sutarties vertė yra mažesnė kaip 1000 Eur be PVM, išskyrus atvejus, kai planuojama sudaryti rašytinę sutartį.	Nuo 2022 m. rugsėjo 1 d.
2	Įvertinti, ar ar pirkimų organizavimas vykdomas žodinę apklausą iki 10000 eurų. leidžia tinkamai vykdyti pirkimų organizavimo vykdymo priežiūrą ir kontrolę ir patikslinti maksimalią sumą.	Patikslinta pirkimų organizavimo tvarka, apsprendžiant kad žodinė apklausa vykdoma iki 5000 eurų, išskyrus tuos atvejus, kai planuojama sudaryti rašytinę pirkimų sutartį.	Nuo 2022 m. rugsėjo 1 d.

3	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Patikslinta pirkimų organizavimo tvarka, numatant, kad raštu sudaryta sutartis viešinama ne vėliau kaip per 15 kalendorinių dienų nuo pirkimo sutarties ar perliminarios sutarties sudarymo ar jų pakeitimo, bet ne vėliau kaip iki pirmojo mokėjimo pagal ją pradžios. Žodžiu sudarytos sutartys skelbiamos ne vėliau kaip per 15 klendorinių dienų pasibaigus ketvirčiui.	Iki 2022 m. spalio 1 d.
4	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų opirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Peržiūrėti ir papildyti su pirkimų organizavimu susiję registrai, bus įtraukti į kitų metų rengiamą dokumentacijos planą. Dokumentai bus registruojami DVS sisitemoje Kontora	Nuo 2023 m. sausio 1 d.

Žagarės specialioji mokykla

1	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės ir patikslinti nuostatas, kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos.	Patikslinti mokyklos viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklėse nuostatas, sukonkretinant kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos.	2022.09.01
2	Vidaus tvarkose patikslinti kriterijus, kada pirkimus vykdo pirkimų organizatorius, o kada komisija.	Patikslinti pirkimų organizavimo tvarką, atsisakant pirkimų komisijos sudarymo	2022.09.01
3	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Sudarant naujas sutartis nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Sudarant naujas sutartis
4	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų opirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Registų patvirtinti nebereikia . Su pirkimų organizavimu susijusius registrus įtraukti į dokumentacijos planą. Rengiant 2023 metų dokumentacijos planą kartu pateikti derinti ir 2022 metų dokuemtacijos plano papildimą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	2022.11.14

Kriukų pagrindinė mokykla

1	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Bus papildytos "Joniškio r. Kriukų pagrindinės mokyklos viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės" paskiriant asmenį atsakingą už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą	Iki 2022.06.30
2	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Bus papildytos "Joniškio r. Kriukų pagrindinės mokyklos viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės" paskiriant asmenį atsakingą už viešų ir privačių interesų deklaravimo kontrolę	Iki 2022.06.09
3	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Bus papildytas sutarties šablonas	Iki 2022.06.30 arba iki sekančio rašytinės sutarties sudarymo
4	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Tiekėjai su kuriais yra sudarytos rašytinės pirkimų sutartys, sąskaitas pateiks elektroniniu būdu	Iki 2022.06.30
5	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Bus papildytos "Joniškio r. Kriukų pagrindinės mokyklos viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės"	Iki 2022.06.30
6	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Bus patvirtinti ir į dokumentacijos planą įtraukti su pirkimų organizavimu susiję registrai, visi dokumentai susiję su viešųjų pirkimų organizavimu bus registruojami dokumentų valdymo sistemoje	Iki 2022.12.31

Lopšelis darželis "Ąžuoliukas"

1	Įvertinti, ar ar pirkimų organizavimas vykdomas žodinę apklausą iki 10000 eurų. leidžia tinkamai vykdyti pirkimų organizavimo vykdymo priežiūrą ir kontrolę ir patikslinti maksimalią sumą.	Patikslinti viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašą	2022.09.01
2	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Paskirti atsakingą asmenį už viešuosius pirkimus	2022.09.01
3	Užtikrinti, kad sudarant sutartis, būtų apsprendžiamos visos teisės aktais numatytos sutarčių sąlygos.	Vykdomas	nuo 2022 07-01
4	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Pateikiamos	2022.07.01
5	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Informuoti	2022.06.06
6	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Įpareigotas atsakingas asmuo už informacijos paskelbimą CVPIS visą informaciją paskelbti nustatytais terminais.	2022.06.05
7	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų opirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Sudarant 2023 dokumentacijos planą bus numatomos atitinkamos dokumentų bylos.	2022.10.30

Lopšelis darželis "Vyturėlis"

1	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Pirkimų procese dalyvaujantys asmenys, pateiks viešųjų ir privačiųjų interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	2022.09.30
2	Vidaus dokumentuose numatyti arba paskirti asmenis, kurie yra atsakingi už sutarčių vykdymą.	Paskirti atsakingą asmenį už sutarčių vykdymą.	2022.09.30

3	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Paskirti atsakingą asmenį už sutarčių paskelbimą bei vykdymą.	2022.09.30
4	Užtikrinti, kad pagl rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Užtikrinsime, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros bus teikiamos elektroniniu būdu.	2022.12.31
5	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	CVP IS nustatytais terminais bus skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai.	2022.09.30
6	Užtikrinti kad CVPIS sistemoje būtų paskelbiama informacija apie žodines sutartis.	Žodinės sutartys bus skelbiamos CVP IS sistemoje.	2022.09.30
7	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Su pirkimų organizavimu susiję registrai, bus patvirtinti ir įtraukti į dokumentacijos planą. Visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu bus registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	2022.09.30

Žagarės lopšelis darželis "Vyšniukas"

3	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Vidaus kontrolės procedūrose nusimatyti, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Iki 2022-08-31
4	Užtikrinti, kad sudarant sutartis, būtų apsprendžiamos visos teisės aktais numatytos sutarčių sąlygos.	Užtikrinsime, kad sudarant sutartis, būtų apsprendžiamos visos teisės aktais numatytos sutarčių sąlygos.	nuolat
5	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Sudaromose sutartyse nurodysime asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą.	nuolat
6	Užtikrinti, kad pagl rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Planuojamiems pirkimams užtikrinsime, kad pagl rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	nuo 2023-01-01

7	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Nusimatytime vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, kad CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai.	Iki 2022-08-31
8	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Esame pasitvirtinę su pirkimų organizavimu susijusius registrus, esame įsitraukę juos į dokumentacijos planą. Visi gaunami ir siunčiami per dvs Kontora viešųjų pirkimų dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu registruojami dokumentų valdymo sistemoje Dvs Kontora. Visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu bus registruojami DVS sistemoje.	2022.07.01

Lopšelis darželis "Saulutė"

1	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės ir patikslinti nuostatas, kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos.	Peržiūrėti Joniškio vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašą ir jį papildyti punktu, nurodančiu, kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos.	iki 2022-09-01
2	Vidaus tvarkose nustatyti, iki kokios vertės apklausa gali būti vykdoma žodžiu.	Joniškio vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašą papildyti punktu, iki kokios vertės apklausa gali būti vykdoma žodžiu.	iki 2022-09-01
3	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Joniškio vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašą papildyti punktu, kuriame nustatyta, kurie asmenys atsakingi už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	iki 2022-09-01

4	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Joniškio vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašą papildyti punktu, kad viešųjų pirkimų sutartyse turi būti nurodytas asmuo, atsakingas už sutarties paskelbimą bei vykdymą.	iki 2022-09-01
5	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Joniškio vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašą papildyti punktu, nurodančiu, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	iki 2022-09-01
6	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Joniškio vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašą papildyti punktu, nurodančiu, kad CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai.	iki 2022-09-01
7	Užtikrinti kad CVPIS sistemoje būtų paskelbiama informacija apie žodines sutartis.	Joniškio vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašą papildyti punktu, nurodančiu, kad CVPIS sistemoje būtų paskelbiama informacija apie žodines sutartis.	iki 2022-09-01
8	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Dokumentus, susijusius su viešųjų pirkimų organizavimu, registruoti dokumentų valdymo sistemoje.	iki 2022-10-01
Joniškio Algimanto Raudonikio meno mokykla			
1	Vidaus tvarkose nustatyti, iki kokios sumos apklausa gali būti vykdoma žodžiu.	Vidaus tvarkose nustatyti iki 10000 Eur be PVM.	iki 2022-09-01

2	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	iki 2022-09-01
3	paskirti asmenis, atsakingus už pirkimų iniciavimą.	A. Mituzas, D. Kušnienė, E. Ramonienė, S. Rudienė, E. Dagytė, D. Stankuzevičienė	iki 2022-09-01
4	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Pateikti deklaracijas	iki 2022-09-01
5	Užtikrinti, kad sudarant viešųjų pirkimų sutartis, būtų apsprendžiamos visos teisės aktais nustatytos sutarčių sąlygos (Ypač kaina ar kainodaros sistema)	Peržiūrėti sutartis, kurios neatitinka teisės aktais nustatytų sąlygų	iki 2022-09-01
6	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	nuo 2022-07-01
7	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Sąskaitas teikti elektroniniu būdu	nuo 2022-07-01
8	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų opirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų opirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	iki 2022-09-01
Joniškio vaiko ir šeimos gerovės centras			
1	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Priežiūrą atlieka vadovas. Planujama į tvarkos aprašą įtraukti buhalterę kaip atsakingą už priežiūrą.	iki 2022-11-04
2	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešųjų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Svarstysime vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas	2023-01 mėn.
4	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, kad CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Numatyta vidaus kontrolės procedūras įtraukti į 2023 m. naują mažos vertės pirkimų tvarkos aprašą.	2023-01 mėn.

5	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Su pirkimų organizavimu susiję registrai, bus įtraukti į 2023 m. dokumentacijos planą.	iki 2022-11-04
---	--	--	----------------

Joniškio istorijos ir kultūros muziejus

1	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Direktorius įsakymu paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	2022.06.30
2	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Joniškio istorijos ir kultūros muziejaus mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo organizavimo taisyklės papildyti punktu, kad pirkimų procese dalyvaujantys asmenys pagal užimamas pareigas turi pateikti viešųjų ir privačių interesų deklaracijas.	2022.08.01
3	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Joniškio istorijos ir kultūros muziejaus mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo organizavimo taisyklės papildyti punktu, kad sudaromose sutartyse būtų nurodytas asmuo atsakingas už sutarties paskelbimą bei vykdymą.	2022.08.01
4	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Joniškio istorijos ir kultūros muziejaus mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo organizavimo taisyklės papildyti punktu, kad CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai.	2022.08.01
5	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Joniškio istorijos ir kultūros muziejaus mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo organizavimo taisyklės papildyti punktu, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos-faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	2022.08.01

6	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti, kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	2022.08.01
Joniškio sporto centras			
2.	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Inicijuoti ir patvirtinti Joniškio sporto centro „Viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės“	Iki 2022 m. rugsėjo 1 d.
4.	Užtikrinti, kad sudarant viešųjų pirkimų sutartis, būtų apsprendžiamos visos teisės aktais nustatytos sutarčių sąlygos (Ypač kaina ar kainodaros sistema).	Vykdant viešuosius pirkimus atsižvelgti į Viešųjų pirkimų direktoriaus 2022 m. gegužės 18 įsakymą Nr. 1S-102 „Dėl Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymo Nr. 1S- 95 „ Dėl Kainodaros taisyklių nustatymo metodikos patvirtinimo“ pakeitimo	Nuo 2022 m. liepos 1 d.
6.	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai.	Sutartis skelbiamos CVP IS sistemoje. Nuo 2022-04-28 d. Joniškio sporto centro CVP IS paskyroje paskirtas administratorius. Patvirtinti Joniškio sporto centro „Viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės“	Iki 2022 m. rugsėjo 1 d.
7.	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų, o pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Į dokumentacijos planą įtraukti ir su Joniškio rajono savivaldybės administracijos kanceliarijos skyriumi suderinti su viešųjų pirkimų organizavimu susijusius registrus: 3.20., 3.22., 3.26.	Iki 2022 m. spalio 1 d.
Joniškio kultūros centras			
1.	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Papildyti Joniškio kultūros centro viešųjų pirkimų tvarką ir įrašyti atsakingu asmeniu Joniškio kultūros centro direktorių.	2022 m. rugsėjo 1 d.

2.	Įvertinti, ar pirkimų organizavimas vykdant žodinę apklausą iki 10000 eurų. leidžia tinkamai vykdyti pirkimų organizavimo vykdymo priežiūrą ir kontrolę ir patikslinti maksimalią sumą.	Patikslinti žodinių apklausų maksimalią sumą Joniškio kultūros centro viešųjų pirkimų tvarkoje.	2022 m. rugsėjo 1 d.
3.	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Joniškio kultūros centro sudaromose sutartyse bus įtrauktas asmuo, kuris bus atsakingas už sutarties viešinimą bei vykdymą.	Nuo 2022 m. liepos 1 d.
4.	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Joniškio kultūros centras į kiekvieną rašytinę sutartį įrašys, kad sąskaitos - faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Nuo 2022 m. liepos 1 d.
5.	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Joniškio kultūros centro direktoriaus įsakymu bus numatyta, kad CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai.	2022 m. liepos 1 d.
6.	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Joniškio kultūros centras pasitvirtins su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtrauks juos į dokumentacijos planą bei visus dokumentus, susijusius su viešųjų pirkimų organizavimu, registruos dokumentų valdymo sistemoje.	Nuo 2022 m. spalio 1 d.

Žagarės kultūros centras

4	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Remiantis rekomendacijomis, atlikti viešųjų pirkimų tvarkos pakeitimai (2022 m. birželio 10 d. įsakymas Nr. V-41 Dėl Žagarės kultūros centro direktoriaus 2022 m. vasario 9 d. įsakymo Nr. V-10 „Viešųjų pirkimų planavimo, inicijavimo, organizavimo, atlikimo ir atskaitomybės tvarkos aprašo tvirtinimo“ pakeitimo). Iki birželio 30 d. visi su pirkimais susiję asmenys bus pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas.	2022.06.30
---	---	---	------------

7	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Peržiūrėti registrus, įtraukti į dokumentacijos planą. Dokumentus registruoti dokumentų valdymo sistemoje.	2022.06.30
---	--	--	------------

Joniškio švietimo centras

1	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės ir patikslinti nuostatas, kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos.	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės ir patikslinti nuostatas, kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos.	iki 2022-09-30
2	Vidaus tvarkose patikslinti kriterijus, kada pirkimus vykdo pirkimų organizatorius, o kada komisija.	Vidaus tvarkose patikslinti: kada pirkimus vykdo pirkimų organizatorius, o kada komisija, nustatyti, iki kokios sumos apklausa gali būti vykdoma žodžiu, Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	iki 2022-09-30
3	Vidaus tvarkose nustatyti, iki kokios sumos apklausa gali būti vykdoma žodžiu.		
4	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.		
5	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Sudarant naujas sutartis bus įtraukiamas punktas, kuriame bus nurodytas atsakingas asmuo už sutarties paskelbimą ir vykdymą	nuo 2022-06-30
6	Užtikrinti, kad sudarant viešųjų pirkimų sutartis, būtų apspręstos visos teisės aktais nustatytos sąlygos (kaina arba kainodaros sistema, prekių asortimentas)	Užtikrinsime, kad sudarant viešųjų pirkimų sutartis, būtų apspręstos visos teisės aktais nustatytos sąlygos (kaina arba kainodaros sistema, prekių asortimentas)	nuo 2022-06-31
7	Užtikrinti, kad pagl rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Užtikrinsime, kad pagl rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	iki 2022-12-31
8	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad būtų laikomasi terminų	iki 2022-09-30

9	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Registrai patvirtinti ir įtraukti į dokumentacijos planą. DVS registruojamos VP sutartys. Užtikrinsime, kad visi su pirkimais susiję dokumentai būtų pateikiami DVS	iki 2022-12-31
---	--	---	----------------

Joniškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

1	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės ir patikslinti nuostatas, kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos.	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės.	iki 2022 m. rugpjūčio 31 d.
2	Vidaus tvarkose nustatyti kriterijus kada pirkimus vykdo pirkimų organizatorius, kada komisija.	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės.	iki 2022 m. rugpjūčio 31 d.
3	Vidaus tvarkose nustatyti, iki kokios sumos apklausa gali būti vykdoma žodžiu.	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės.	iki 2022 m. rugpjūčio 31 d.
4	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės įrašant atsakingus asmenis už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	iki 2022 m. rugpjūčio 31 d.
5	Paskirti asmenis, atsakingus už pirkimų inicijavimą.	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės įrašant atsakingus asmenis už pirkimų inicijavimą.	iki 2022 m. rugpjūčio 31 d.
6	Paskirti asmenis, atsakingus už pirkimų organizavimą.	Paskirti asmenis, atsakingus už pirkimų organizavimą.	iki 2022 m. rugpjūčio 31 d.
7	Paskirti asmenis, atsakingus už sutarčių vykdymą.	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės įrašant atsakingus asmenis už sutarčių vykdymą.	iki 2022 m. rugpjūčio 31 d.

8	Nustatyti asmenis, kas yra atsakingi už sutarčių saugojimą.	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės įrašant atsakingus asmenis už sutarčių saugojimą.	iki 2022 m. rugpjūčio 31 d.
9	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės, įrašant atsakingus asmenis už sutarties paskelbimą bei vykdymą.	iki 2022 m. rugpjūčio 31 d.
10	Užtikrinti, kad CVPIS būtų paskelbta informacija apie žodžiu sudarytas sutartis.	Žodžiu sudarytos sutarčių skelbimas per CPVIS	iki 2022 m. liepos 31 d.
11	Užtikrinti, kad pagl rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Sutartyse atskiru punktu nurodyti tiekėjams, kad sąskaitos būtų pateiktos elektroniniu būdu	iki 2022 m. gruodžio 31 d.
12	Užtikrinti, kad viešųjų pirkimų sutartyse būtų konkrečiai apspręstos kainos ar akinodaros sistemos keitimo sąlygos ir kriterijai.	Užtikrinti, kad viešųjų pirkimų sutartyse būtų konkrečiai apspręstos kainų ar kainodaros keitimo sąlygos ir kriterijai.	iki 2022 m. gruodžio 31 d.
13	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų pirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Dokumentacijos planas bus peržiūrėtas ir papildytas	iki 2022 m. gruodžio 1 d.

VŠĮ Joniškio pirminės sveikatos priežiūros centras

1	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės ir patikslinti nuostatas, kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos.	Bus pakeistas direktoriaus 2021 m. gruodžio 9 d. įsakymas Nr. V-57. Paraiška gali būti nepildoma kai prekių, paslaugų ar darbų suma neviršys 500,00 Eur	Iki 2022 m. birželio 30 d.
2	Įvertinti, ar ar pirkimų organizavimas vykdant žodinę apklausą iki 10000 eurų. leidžia tinkamai vykdyti pirkimų organizavimo vykdymo priežiūrą ir kontrolę ir patikslinti maksimalią sumą.	Nuo 5 001 iki 10 000 tūkst. Ne mažiau kaip į vieną tiekėją raštu	Pagal direktoriaus 2022 m. sausio 21 d. įsakymą Nr. V-5

3	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Nuo 2023 m. pirkimų plano suvestinė bus paskelbta per CPVIS	Iki 2022 m. gruodžio 31 d.
4	Paskirti asmenis, atsakingus už pirkimų iniciavimą.	Bus paskirti asmenis už pirkimų iniciavimą.	Iki 2022 m. birželio 30 d.
5	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal užimamas pareigas.	Vidaus kontrolės procedūros papildymas (papildytas sąrašas asmenų, kurie turi deklaruoti viešus ir privačius interesus).	Iki 2022 m. birželio 30 d.
6	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Asmenų, atsakingų už sutarties paskelbimą bei vykdymą, pareigos yra nurodytos viešosios įstaigos Joniškio pirminės sveikatos priežiūros centro viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklėse, patvirtintose 2021 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. V-57.	Iki 2022 m. birželio 30 d.
7	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Sutartyse atskiru punktu nurodyti tiekėjams, kad sąskaitos būtų pateiktos elektroniniu būdu	Iki 2022 m. gruodžio 31 d.
8	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų opirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Dokumentacijos planas bus peržiūrėtas ir papildytas	Iki 2022 m. gruodžio 1 d.
VŠĮ Joniškio ligoninė			
3	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų opirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti į dokumentacijos planą. Visi dokumentai, susiję su viešaisiais pirkimais registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Nuo 2022-07-01

UAB Joniškio butų ūkis

1	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Rengiamas įsakymas	2022.06.30
2	Vidaus dokumentuose sukonkretinti, kas yra skiriami atsakingais už sutarčių vykdymą.	Rengiamas įsakymas	2022.06.30
3	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Rengiamas įsakymas	2022.06.30
4	Užtikrinti, kad CVPIS būtų paskelbta informacija apie žodines sutartis.	Rengiamas įsakymas	2022.06.30

UAB Joniškio autobusų parkas

1	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Vadovaujantis UAB Joniškio autobusų parko viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašu (toliau-VPOTA), patvirtintu UAB Joniškio autobusų parko direktoriaus 2017-07-12 įsakymu Nr. V.1.37-3, paskirti viešųjų pirkimų prevencinę kontrolę atliekantį asmenį. Pavesti atlikti prevencinę viešųjų pirkimų organizavimo ir pirkimo sutarčių vykdymo kontrolę. Pateikti užpildytą viešųjų pirkimų organizavimo patikros lapą su tikrinimo pastabomis ir išvadomis.	Nuolat
3	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Įpareigoti atsakingą asmenį vadovautis bendrovės Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo, patvirtinto UAB Joniškio autobusų parko direktoriaus 2017-07-12 įsakymu Nr. V.1.37-1 (toliau - MVPTA) 34 p. ir užtikrinti savalaikį informacijos apie pirkimus teikimą CVPIS.	Nuolat

4	Užtikrinti, kad sudarant viešųjų pirkimų sutartis, būtų apspręstos visos teisės aktais nustatytos sąlygos (kaina arba kainodaros sistema, prekių asortimentas), nustatytos kainų ar kainodaros keitimo sąlygos ir kriterijai)	Sudarant sutartis, vadovautis bendrovės MVPTA IV skyriaus 34 p. Užtikrinti, kad pirkimo sutartyse būtų nurodytas prekių, paslaugų ar darbų tikslus arba preliminarus kiekis, asortimentas, kainos ar kainodaros taisyklės ir kt.	Nuolat
5	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Sudarant sutartis vadovautis bendrovės Viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašo, patvirtinto UAB Joniškio autobusų parko direktoriaus 2017-07-12 įsakymu Nr. V.1.37-3, 11.6 p. (jeigu Bendrovės vadovas nepaskiria kito darbuotojo atsakingu asmeniu už pirkimo sutarties vykdymą, pirkimų iniciatorius vykdo už pirkimo sutarties atsakingo asmens funkcijas, numatytas šio aprašo 17 p.). Sudarant naujas sutartis nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą.	Nuolat
6	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Įpareigoti atsakingus asmenis užtikrinti, kad rašytinių sutarčių sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Nuolat

UAB Joniškio vandenys

1	Vidaus dokumentuose apspręsti arba paskirti asmenis atsakingus už viešųjų pirkimų organizavimo priežiūrą.	Įsipareigojame parengti mažos vertės pirkimų organizavimo tvarką, kurioje nurodysime pareigybes dėl viešųjų pirkimų priežiūros. 2016-10-17 direktoriaus įsakymu Nr. V-34 yra paskirtas vyr. inžinierius Antanas Veikalas „planuoti ir organizuoti bendrovės pirkimus, vykdyti organizavimo priežiūrą, atlikti pirkimų suvetinės, viešųjų pirkimo sutarčių ir pakeitimų paskelbimą“.	Iki šių metų rugsėjo 1 d.
---	---	---	---------------------------

2	Paskirti asmenis už pirkimų iniciavimą.	2022-06-13 UAB „Joniškio vandenys“ direktoriaus įsakymu Nr. V-23 paskirti už pirkimų inicijavimą bendrovės darbuotojai.	Nuo 2022-07-01
3	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad pirkimų procese dalyvautų asmenys, pateikę viešų ir privačių interesų deklaracijas pagal atliekamas pareigas.	Įsipareigojame parengti mažos vertės pirkimų organizavimo tvarką, kurioje nurodysime viešųjų pirkimų procese dalyvaujančių darbuotojų pagal atliekamas pareigas, deklaracijų pildymo pareigą.	Iki šių metų rugsėjo 1 d.
4	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Įsipareigojame sudaromose sutartyse nurodyti asmenis, atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą.	Nuo 2022-07-01

5	Užtikrinti, kad sudarant viešųjų pirkimų sutartis būtų apsprendžiamas prekių asortimentas, keikis, kaina ar kainodaros sistema.	Iki 2021 m. gruodžio mėn. prie sudaromų sutarčių buvo teikiamos specifikacijos arba prekių sąrašai su kiekiais ir kainomis. Nuo šių metų kovo mėn., kai šalyje susidarė ekstremali ekonominė situacija (dėl karo Ukrainoje ir kitų ekonominių padarinių) ir kelis kartus išaugo prekių ir paslaugų kainos, tiekėjai nebeteikia pasiūlymų su prekių ir paslaugų kainininkais. Šiuo sudėtingu laikotarpiu tokios galimybės nebėra.	Nuo šių metų kovo mėn. prie pirkimo sutarčių pateikiamas tiekėjo pasiūlymas su prekių grupei ar paslaugai taikoma nuolaida visą sutarties galiojimo laikotarpį.
6	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Dauguma sąskaitų faktūrų pagal rašytines pirkimų sutartis yra teikiamos elektroniniu būdu. Stengsimės užtikrinti ir dėl likusių tiekėjų sąskaitų faktūrų pateikimo elektroniniu būdu.	Nuo šių metų liepos 1 d.
7	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Įsipareigojame parengti mažos vertės pirkimų organizavimo tvarką, kurioje nurodysime viešųjų pirkimų procedūrų vidaus kontrolės funkcijas. 2016 10-17 direktoriaus įsakymu yra paskirti asmenys su pirkimais susijusių dokumentų skelbimu CVP IS, teisės aktuose nustatytais terminais.	
8	Užtikrinti, kad CVPIS būtų paskelbta informacija apie žodines sutartis.	Užtikriname CVP IS žodinių sutarčių paskelbimo informaciją.	Iki šių metų liepos 1 d.

VŠĮ Jonikio turizmo ir verslo informacijos centras

1	Peržiūrėti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės ir patikslinti nuostatas, kada pirkimai gali būti vykdomi, nepildant paraiškos.	Patikslintas VP aprašas, atsižvelgiant į pastabas	2022.10.01
---	--	---	------------

3	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias, CVPIS nustatytais terminais būtų skelbiami visi teisės aktuose numatyti su pirkimais susiję dokumentai	Bus siekiama vykdyti laiku	2022.10.01
4	Paskirti asmenis, atsakingus už sutarčių saugojimą	Paskirtas atsakingas asmuo	2022.10.01
5	Sudaromose sutartyse nurodyti asmenis atsakingus už sutarties paskelbimą bei vykdymą	Bus peržiūrėtos sudarytos sutartys, ateities sutartims toks punktas bus įtraukiamas.	2022.06.20
7	Užtikrinti, kad pagal rašytines pirkimų sutartis, sąskaitos faktūros būtų pateikiamos elektroniniu būdu.	Atsižvelgus į pastabas, ateities sutartims bus įtraukta	2022.06.20
8	Užtikrinti, kad CVPIS būtų skelbiama informacija apie žodines sutartis.	Dedamos pastangos vykdymui	2022.10.01
9	Patvirtinti su pirkimų organizavimu susijusius registrus, įtraukti juos į dokumentacijos planą. Užtikrinti kad visi dokumentai, susiję su viešųjų opirkimų organizavimu būtų registruojami dokumentų valdymo sistemoje.	Įstaigoje formuojama 1.11. byla, ji yra įtraukta į dokumentacijos planą, pildoma rankiniu būdu. Per DVS bus įregistruojama, kai bus sudaromi nauji dokumentai.	2022.06.20

Sąvokos ir sutrumpinimai

Savivaldybė – Joniškio rajono savivaldybė

CVPIS – Centrinės viešųjų pirkimų tarnybos informacinė sistema

Numatoma pirkimo vertė (toliau – pirkimo vertė) – pirkimo pradžioje, vadovaujantis metodikos nuostatomis, apskaičiuojama vertė, pagal kurią pirkimo vykdytojas nustato, kokios vertės pirkimą turi atlikti, norėdamas sudaryti pirkimo sutartį arba preliminarįją viešojo pirkimo-pardavimo ar preliminarįją pirkimo-pardavimo sutartį (toliau preliminarioji viešojo pirkimo-pardavimo ir preliminarioji pirkimo-pardavimo sutartis kartu – preliminarioji sutartis).

Bendrasis viešųjų pirkimų žodynas (toliau – BVPŽ) – pirkimo objektų klasifikavimo sistema, nustatyta 2002 m. lapkričio 5 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (EB) Nr. 2195/2002 dėl bendro viešųjų pirkimų žodyno (BVPŽ) (OL 2004 m. *specialusis leidimas*, 6 skyrius, 5 tomas, p. 3) su paskutiniais pakeitimais, padarytais 2009 m. birželio 18 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (EB) Nr. 596/2009 dėl kai kurių teisės aktų, kuriems galioja Sutarties 251 straipsnyje nustatyta tvarka, nuostatų, susijusių su reguliavimo procedūra su tikrinimu, suderinimo su Tarybos sprendimu 1999/468/EB (OL 2009 L 188, p. 14).

Atitikties audito ataskaitos „Viešųjų
pirkimų organizavimo vertinimas“
4 priedas

Audito apimtis ir metodai

Audito apimtis

Auditas atliktas pagal Joniškio rajono savivaldybės kontrolierės 2021 m. lapkričio 24 d. įsakymą Nr. KT-12.

Audituojamas laikotarpis 2020-2021 metai, kai kuriais atvejais vertinti ankstesnių laikotarpių dokumentai.

Audito tikslas- įvertinti Joniškio rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų viešųjų pirkimų organizavimo atitiktį teisės aktams.

Pagrindiniai audito klausimai:

- ar pakankamai reglamentuotas viešųjų pirkimų planavimas ir organizavimas, ar nustatytos tvarkos, procedūros ir jų vykdymo terminai atitinka teisės aktų reikalavimus;
 - ar tinkamai sudarytos ir įvykdytos sudarytų sutarčių sąlygos;
 - ar laikomasi teisės aktų reikalavimų dėl pirkimo dokumentų viešinimo, ataskaitų teikimo.

Audituojamas subjektas - Joniškio rajono savivaldybės biudžetinės įstaigos: Joniškio „Aušros“ gimnazija, Skaistgirio gimnazija, Žagarės gimnazija, Mato Slančiausko progimnazija, „Saulės“, Kriukų, Gasčiūnų ir Gataučių Marcės Katiliūtės pagrindinės mokyklos, Žagarės specialioji mokykla, Žagarės lopšelis darželis „Vyšniukas“, Joniškio lopšeliai darželiai „Ažuoliukas“, Saulutė“, „Vyturėlis“, Joniškio kultūros centras, Žagarės kultūros centras, Joniškio istorijos ir kultūros muziejus, Joniškio Jono Avyžiaus viešoji biblioteka, Joniškio sporto centras, Joniškio vaiko ir šeimos gerovės centras, Joniškio švietimo centras, Joniškio visuomenės sveikatos biuras, Joniškio rajono savivaldybės administracija. Joniškio rajono savivaldybės viešosios įstaigos: VŠĮ Joniškio ligoninė, VŠĮ Joniškio pirminės sveikatos priežiūros centras, VŠĮ Joniškio psichikos sveikatos centras, VŠĮ Joniškio verslo ir turizmo informacijos centras. Kontroliuojamos uždarnosios akcinės bendrovės, vykdančios pirkimus pagal Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų įstatymą; UAB Joniškio autobusų parkas, UAB Joniškio butų ūkis, UAB Joniškio vandenys.

Buvo nagrinėjamos Viešųjų pirkimų įstatymo, Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymas nuostatos, Subjektų vidiniai dokumentai, kiti teisės aktai, reglamentuojantys viešųjų pirkimų organizavimą ir vykdymą,

sutarčių sudarymą, skelbimą, ataskaitų sudarymą ir viešinimą. Vertinta, ar atrinkti pirkimai buvo atitinkant teisės aktų reikalavimus, buvo sąžiningi, skaidrūs ir užtikrinantys konkurenciją, ar lėšos naudotos taupiai ir racionaliai.

Pagrindiniai audito duomenų rinkimo ir vertinimo metodai:

Audito įrodymai buvo rinkti taikant dokumentų peržiūros, tikrinimo, palyginimo, skaičiavimo, paklausimo, patvirtinimo ir analitinės procedūras.

Renkant įrodymus buvo laikomasi nuostatos, kad visi pateikti dokumentai yra teisingi, išsamūs ir galutiniai, o jų kopijos atitinka originalus.

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus⁵⁰, Tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus⁵¹. Audito apimtis ir taikyti metodai aprašyti priede „Audito apimtis ir metodai“

⁵⁰ Valstybės kontrolieriaus 2002-02-21 įsakymas Nr. V-26 „Dėl Valstybinio audito reikalavimų patvirtinimo“

⁵¹ 3000 –asis TAAIS „Veiklos audito standartas“, prieiga per internetą:

https://www.valstybeskontrole.lt/TVS/Content/INTOSAI_standartai/3000-asis_TAAIS.pdf

Audito apimtis ir metodai		
Audito ataskaitos skyrius/ poskyris	Taikyti duomenų rinkimo ir vertinimo metodai	Tikslas
1. Ar pakankamai reglamentuotas viešųjų pirkimų planavimas ir organizavimas, ar nustatytos tvarkos, procedūros ir jų vykdymo terminai atitinka teisės aktų reikalavimus;		
1.1 Ar įstaigos laikėsi reikalavimų dėl žaliųjų ir rezervuotų pirkimų organizavimo; 1.2 Ar tinkamai reglamentuotas pirkimų organizavimas; 1.3 Ar užtikrinamas pirkimo dokumentų išsaugojimas; 1.4 Ar taikomos teisės aktais numatytos priemonės viešųjų ir privačių interesų konfliktams išvengti?	Dokumentų peržiūra Nagrinėjome: 1. Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas, 1996 m. rugpjūčio 13 d. Nr. I-1491 (2017 m. liepos 1 d. įstatymo Nr. XIII-327 redakcija su vėlesniais pakeitimais); 2. Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymas 2017 m. gegužės 2 d. Nr. XIII-328, su vėlesniais pakeitimais. 3. Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymas Nr. 1S-97 „Dėl mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais); 4. Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymas, 1997 m. liepos 2 d. Nr. VIII-371 (2019 m. birželio 27 d. įstatymo Nr. XIII-2274 redakcija su vėlesniais pakeitimais); 5. Pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės gairės (https://vpt.lrv.lt/uploads/vpt/documents/files/mp/organizavimas_kontrole_gaires.pdf) Dokumentų ir archyvo įstatymas 1995 m. gruodžio 5 d. Nr. I-1115 su vėlesniais pakeitimais, 6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021-06-21 Nr. 478 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. liepos 21 d. nutarimo Nr. 1133 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. rugpjūčio 8 d. nutarimo Nr. 804 „Dėl Nacionalinės žaliųjų pirkimų įgyvendinimo programos patvirtinimo“ ir jį keitusių nutarimų pripažinimo netekusiais galios“ pakeitimo“ 57 Etiško elgesio viešuosiuose pirkimuose ir pirkimuose gairės (https://vpt.lrv.lt/uploads/vpt/documents/files/mp/etisko_elgesio_gaires.pdf);	Nustatyti, ar pakankamai reglamentuotas viešųjų pirkimų planavimas ir organizavimas, ar tinkamai registruojami ir saugomi su pirkimais susiję dokumentai. Ar užtikrintos priemonės viešų ir privačių interesų konfliktams išvengti.

	Vertinome: - Įstaigų vadovų patvirtintas Mažos vertės viešųjų pirkimų organizavimo tvarkas, kitus vadovų įsakymus dėl viešųjų pirkimų organizavimo; - Įstaigų viešųjų pirkimų planavimo dokumentus. Pokalbis Bendravome su: Įstaigų vadovais bei už viešųjų pirkimų organizavimą bei vykdymą atsakingais darbuotojais. Paklausimas Pateikėme klausimynus audituojamiems subjektams ir vertinome pateiktą informaciją. Tikrinome informaciją PINREG sistemoje.	
3. Ar tinkamai sudarytos ir įvykdytos sudarytų sutarčių sąlygos; 3.1 Ar sutarčių turinys atitinka teisės aktų normas; 3.2 Ar sutartyse nustatytos kainos ir kainodaros sistema; 3.3 Ar tinkami sutarčių terminai. 3.4 Ar laikomasi sutarčių sąlygų. 3.5 Ar pasirinktas tinkamas pirkimo būdas.	Dokumentų peržiūra Nagrinėjome: 1. Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas, 1996 m. rugpjūčio 13 d. Nr. I-1491 (2017 m. liepos 1 d. įstatymo Nr. XIII-327 redakcija su vėlesniais pakeitimais); 2. Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymas 2017 m. gegužės 2 d. Nr. XIII-328, su vėlesniais pakeitimais. 3. Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymas Nr. 1S-97 „Dėl mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais); 4. Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymas Nr. 1S-95 „Dėl kainodaros taisyklių nustatymo metodikos patvirtinimo“ (2019 m. sausio 24 d. įsakymo Nr. 1S-13 redakcija); 5. Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymas, 1997 m. liepos 2 d. Nr. VIII-371 (2019 m. birželio 27 d. įstatymo Nr. XIII-2274 redakcija su vėlesniais pakeitimais); 6. Pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės gairės (https://vpt.lrv.lt/uploads/vpt/documents/files/mp/organizavimas_kontrole_gaires.pdf) 7. Įstaigų vadovų patvirtintos mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės. Joniškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos Maitinimo organizavimo Joniškio rajono savivaldybės švietimo įstaigose vertinimo ataskaitos 19 psl. https://www.joniskis.lt/kontroles-ir-audio-	Nustatyti, ar pasirenkamas tinkamas pirkimo būdas įsigyjant prekes, paslaugas ir darbus; ar tinkamai sudarytos ir įvykdytos sudarytų sutarčių sąlygos.

	tarnyba/ataskaitos/90 Vertinome ir analizavome: - Įstaigų vadovų įsakymus dėl viešųjų pirkimų organizavimo; - Įstaigų viešųjų pirkimų planavimo ir vykdymo dokumentus; - sudarytas sutartis bei jų vykdymo dokumentus; - CVP IS viešinamą Įstaigų informaciją; Pokalbis Bendravome su: - Įstaigų vadovais bei už viešųjų pirkimų organizavimą bei vykdymą atsakingais darbuotojais.	
4. Ar laikomasi teisės aktų reikalavimų dėl pirkimo dokumentų viešinimo ir ataskaitų teikimo. ataskaitų teikimo.	Dokumentų peržiūra Nagrinėjome: 1. Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas, 1996 m. rugpjūčio 13 d. Nr. I-1491 (2017 m. liepos 1 d. įstatymo Nr. XIII-327 redakcija su vėlesniais pakeitimais); 2. Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymas 2017 m. gegužės 2 d. Nr. XIII-328, su vėlesniais pakeitimais. 3. Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2019 m. sausio 24 d. įsakymas Nr. 1S-14 „Dėl numatomos viešojo pirkimo ir pirkimo vertės skaičiavimo metodikos patvirtinimo“ 4. Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 19 d. įsakymas Nr. 1S-91 „Dėl informacijos viešinimo Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje tvarkos aprašo patvirtinimo“; 5. Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 6 d. įsakymas Nr. 1S-80 „Dėl Viešųjų pirkimų ir pirkimų ataskaitų rengimo ir teikimo tvarkos aprašo, viešųjų pirkimų ir pirkimų ataskaitų formų patvirtinimo“; Vertinome ir analizavome: - Įstaigų vadovų įsakymus dėl viešųjų pirkimų organizavimo; - Įstaigų viešųjų pirkimų planavimo ir vykdymo dokumentus; - sudarytas sutartis bei jų vykdymo dokumentus; - CVP IS viešinamą Įstaigų informaciją;	Įvertinti ar viešinama visa teisės aktais nustatyta informacija. Ar nustatytais terminais teikiamos ataskaitos.

Audito apimties apribojimai	Pirkimų dokumentų peržiūros apribojimai: prieigos teisių prie Įstaigos naudojamos su pirkimais susietos elektroninės sistemos neturėjimas.	
-----------------------------	--	--

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Joniškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Viešųjų pirkimų organizavimo vertinimas Joniškio rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-07-05 Nr. KV-6
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Alma Žukauskytė Savivaldybės kontrolierė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-07-19 11:56
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B
Sertifikato galiojimo laikas	2020-10-26 09:59 - 2023-10-26 10:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20220707.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2022-07-19)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2022-07-19 nuorašą suformavo Alma Žukauskytė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-