

**LIETUVOS RESPUBLIKOS SEIMO
AUDITO KOMITETAS****POSĖDŽIO PROTOKOLAS**

2023-09-13 Nr. 141-P-22

Vilnius

6. SVARSTYTA. 2023 m. gegužės 29 d. valstybinio audito ataskaita Nr. ATA-1 „Viešųjų pirkimų vidaus kontrolės sistemos atitiktis jai keliamiems reikalavimams“.

<...>

NUTARTA:

1. Įvertinus Valstybės kontrolės 2023 m. gegužės 29 d. valstybinio audito ataskaitoje Nr. ATA-1 „Viešųjų pirkimų vidaus kontrolės sistemos atitiktis jai keliamiems reikalavimams“ (toliau – Ataskaita) konstatuotus faktus, kad vidaus kontrolę reglamentuojančiuose teisės aktuose ir metodiniuose dokumentuose plačiau neregamentuota vidaus kontrolės rizikų vertinimo atlikimo (t. y. vieno svarbiausių vidaus kontrolės elementų) ir įforminimo tvarka, dažnis ir mastas, įstaigoms trūksta žinių, kaip turėtų būti tinkamai atliekamas rizikų vertinimo procesas, todėl jis neatliekamas arba neapima visų veiklos sričių, ir atsižvelgiant į tai, kad Finansų ministerijai pavesta formuoti valstybės politiką vidaus kontrolės srityje, organizuoti, koordinuoti ir kontroliuoti jos įgyvendinimą, prašyti Finansų ministerijos:

1.1. įvertinti Ataskaitoje pateiktus faktus ir tobulinti reikalingus teisės aktus ir (ar) metodinius dokumentus, kuriuose apibrėžtas rizikų vertinimo ir vidaus kontrolės veiklos stebėsenos atlikimas ir kt.;

1.2. patobulinus 1.1 punkte nurodytus reikalingus teisės aktus ir (ar) metodinius dokumentus, užtikrinti jų sklaidą vidaus kontrolės procese dalyvaujantiems ministerijų, jų valdymo sričių biudžetinių ir kitų įstaigų atstovams.

2. Siekiant padėti perkančiosioms organizacijoms ir perkantiesiems subjektams sukurti veiksmingą viešųjų pirkimų vidaus kontrolės sistemą, kuri užtikrintų sklandų viešųjų pirkimų procesą ir šioje srityje kylančių rizikų suvaldymą, prašyti:

2.1. Finansų ministerijos dalyvauti Viešųjų pirkimų tarnybai atnaujinant Pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės gaires, metodiškai padedant detalizuoti institucijose vidaus kontrolę įgyvendinančius dalyvius, priemones ir kitus reikalingus vidaus kontrolės elementus (įgyvendinant Ataskaitoje Viešųjų pirkimų tarnybai pateiktą rekomendaciją Nr. 3);

2.2. Finansų ministerijos ir Viešųjų pirkimų tarnybos, atnaujinus Pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės gaires, užtikrinti jų sklaidą organizuojant mokymus viešųjų pirkimų procese dalyvaujantiems ministerijų ir jų valdymo sričių biudžetinių ir kitų įstaigų atstovams.

3. Prašyti Finansų ministerijos ir Viešųjų pirkimų tarnybos iki 2024 m. kovo 1 d. informuoti Audito komitetą atitinkamai apie 1.1, 1.2, 2.1, 2.2 punktuose nurodytų veiksmų įgyvendinimo eigą.

4. Atsižvelgiant į tai, kad Ataskaitoje išdėstyti valstybinio audito rezultatai yra aktualūs ne tik audituotoms Kultūros ir Socialinės apsaugos ir darbo ministerijoms ir jų valdymo sričių biudžetinėms įstaigoms, bet ir likusioms ministerijoms ir jų valdymo sričių įstaigoms, rekomenduoti Aplinkos, Ekonomikos ir inovacijų, Energetikos, Finansų, Krašto apsaugos, Susisiekimo, Sveikatos apsaugos, Švietimo, mokslo ir sporto, Teisingumo, Užsienio reikalų, Vidaus reikalų bei Žemės ūkio ministerijoms pagal atnaujintas Pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės gaires organizuoti jų valdymo sričių įstaigų viešųjų pirkimų vidaus kontrolės sistemos įsivertinimą arba vidaus auditus.

5. Įvertinus, kad valstybinio audito metu 84 proc. tikrintų įstaigų nematavo viešųjų pirkimų rezultatyvumo ir efektyvumo vertinimo rodiklių, prašyti Vyriausybės pavesti ministerijose, įskaitant jų valdymo sričių biudžetines ir kitas įstaigas stebėti viešųjų pirkimų efektyvumo rodiklius nelaukiant 4 punkte nurodytų viešųjų pirkimų vidaus kontrolės sistemos įsivertinimo rezultatų, o siekiant gerinti perkančiųjų organizacijų ir perkančiųjų subjektų įsitraukimą į viešųjų pirkimų efektyvumo ir rezultatyvumo rodiklių stebėseną, analizę bei siektinų rodiklių įgyvendinimą, pakartotinai raginti Vyriausybę užtikrinti, kad minimų perkančiųjų organizacijų ir perkančiųjų subjektų vadovų ir už viešųjų pirkimų įgyvendinimą atsakingų darbuotojų veiklos vertinimo kriterijuose būtų nustatyti su viešųjų pirkimų rodiklių pasiekimu ir jų įgyvendinimu susiję rodikliai, užtikrinant šios rekomendacijos sklaidą ir kitoms šalies perkančiosioms organizacijoms ir parkantiesiems subjektams.

6. Atsižvelgiant į tai, kad vadovaudamasi Vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo nuostatomis, Finansų ministerija analizuoja vidaus audito tarnybų veiklą ir kasmet rengia vidaus audito tarnybų veiklos apžvalgą, kurioje pateikiama apibendrinta informacija apie šių tarnybų pasiektą pažangą, įvykusius pokyčius, veiklos problemas ir kita, prašyti Finansų ministerijos 2023 m. VII (rudens) sesijoje pristatyti Audito komitetui vidaus audito tarnybų veiklos rezultatus už 2022 m. (nurodant veiklos problemas, kylančias rizikas, ministerijos siūlymus joms spręsti ir kitą svarbią informaciją).

Balsavimo rezultatai: už – 5, prieš – 0, susilaikė – 0.

Posėdžio pirmininkas

Zigmantas Balčytis

Posėdžio sekretorė

Ginta Andrijauskienė