

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

AUDITO ATASKAITA

**TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBEI NUOSAVYBĖS TEISE
PRIKLAUSANČIO TURTO VALDYMO, NAUDOJIMO IR DISPONAVIMO
JUO 2023 METŲ ATASKAITOS VERTINIMAS**

2024 m. rugsėjo 3 d. Nr. AA-4

Trakai

TURINYS

PAGRINDINIAI FAKTAI	3
ĮŽANGA	4
AUDITO REZULTATAI	8
1.Savivaldybės NT naudojamas savivaldybės funkcijoms vykdyti	8
2.Savivaldybės nekilnojamojo turto nuoma.....	10
3.Savivaldybės būsto fondo naudojimas.....	10
REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS.....	12
PRIEDAI	13
1 priedas Audito apimtis ir metodai	13

PAGRINDINIAI FAKTAI

34 910 tūkst. eurų
Savivaldybės pastatų /patalpų
balansinė vertė

30 170 tūkst. eurų
negyvenamųjų

4 740 tūkst. eurų
gyvenamųjų

1 pav. Pagrindinė informacija apie Trakų rajono savivaldybės nekilnojamąjį turtą

Sudarė – Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

IŽANGA

Vadovaudamiesi Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos planu¹ ir Trakų rajono savivaldybės kontrolieriaus 2024 m. gegužės 20 d. pavedimu Nr. AP-1, atlikome Trakų rajono savivaldybei (toliau – Savivaldybė) nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo 2023 metais ataskaitos atitikties auditą. Auditą atliko Savivaldybės kontrolierė Danutė Juškevičienė ir vyriausioji specialistė Nijolė Kmieliauskienė.

Audito tikslas – įvertinti Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos už 2023 metus duomenų teisingumą ir atitiktį teisės aktų reikalavimams.

Auditas atliktas pagal tarptautinius audito standartus. Audito ataskaitoje pateikiami tik audito metu atlikti ir nustatyti dalykai, o nepriklausoma nuomonė dėl audituotos 2023 metų Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos pareiškama audito išvadoje.

Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas² nustato, kad Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitą rengia savivaldybės administracija savivaldybės tarybos nustatyta tvarka.

Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto (toliau – Savivaldybės turtas) valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos rengimo tvarkos aprašas (toliau – Aprašas) nustato Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos rengimo tvarką³. Aprašu privalo vadovautis Savivaldybės administracijos valstybės tarnautojai ir darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis, Savivaldybės biudžetinių ir viešųjų įstaigų ir kitų juridinių asmenų, valdančių, naudojančių Savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą ir disponuojančių juo, vadovai ir darbuotojai, kurie teikia informaciją ir (ar) rengia Turto ataskaitą, ją derina ir pasirašo.

Į parengtą turto ataskaitą turi būti įtrauktas visas Savivaldybei nuosavybės teise priklausančias turtas ir tai yra kiekvienos savivaldybės biudžetinės įstaigos, savivaldybės viešųjų įstaigų, kurių savininko teises ir pareigas įgyvendina Savivaldybė, įstaigų valdomas savivaldybei nuosavybės

¹ Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024 metų veiklos planas, patvirtintas Savivaldybės kontrolieriaus 2023-11-15 įsakymu Nr. V-3;

² Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas (Žin., 1998, Nr. 54-1492; 2002, Nr. 60-2412; TAR, 2014-04-03, Nr. 2014-04025) 16 straipsnio 3 dalis;

³ Trakų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 15 d. sprendimas Nr. S1E-212 „Dėl Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos rengimo ir teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ patvirtinto tvarkos aprašo 1 punktą.

teise priklausantis turtas, kitiems juridiniams asmenims patikėjimo teise perduotas savivaldybės turtas.

Už turto ataskaitose pateiktų duomenų teisingumą atsako Savivaldybės administracijos struktūrinių, struktūrinių teritorinių padalinių, biudžetinių įstaigų, viešųjų įstaigų, Savivaldybės kontroliuojamų bendrovių, kitų juridinių asmenų, valdančių turtą patikėjimo teise, pateikusių duomenis, vadovai ir darbuotojai, parengę ataskaitą.

Trakų rajono savivaldybės tarybos sprendimu⁴ patvirtinti Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos (toliau – Turto ataskaita) rengimo ir teikimo reikalavimai bei informacijos apie nekilnojamąjį turtą (toliau – NT) pateikimas pagal atskirus I-VII priedus :

I. Savivaldybei nuosavybės teise priklausantis Nefinansinis turtas
II. Savivaldybei nuosavybės teise priklausantis Finansinis turtas
III. Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio NT, perduoto patikėjimo ir panaudos teise, 2023 m. suvestiniai duomenys
IV. Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio NT, perduoto nuomos teise, bei išsinuomoto savivaldybės reikmėms turto 2023 m. suvestiniai duomenys
V. Savivaldybės funkcijoms atlikti nenaudojamo negyvenamojo turto duomenys
VI. Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio socialinio ir savivaldybės būsto, perduoto nuomos teise, duomenys
VII. Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio socialinio ir savivaldybės turto bendri duomenys.

Savivaldybės administracijos Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto bei Statybos, ūkio plėtros ir turto valdymo skyriai parengia suvestinę Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ataskaitą ir ją pateikia iki birželio 1 d. Savivaldybės kontrolieriui. Savivaldybės tarybai Turto ataskaita teikiama su Savivaldybės kontrolieriaus išvada.

Trakų rajono savivaldybės administracijai informaciją, reikalingą Turto ataskaitai parengti, pateikė: 41 Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Trakų rajono savivaldybės išdas, 10 viešųjų įstaigų.

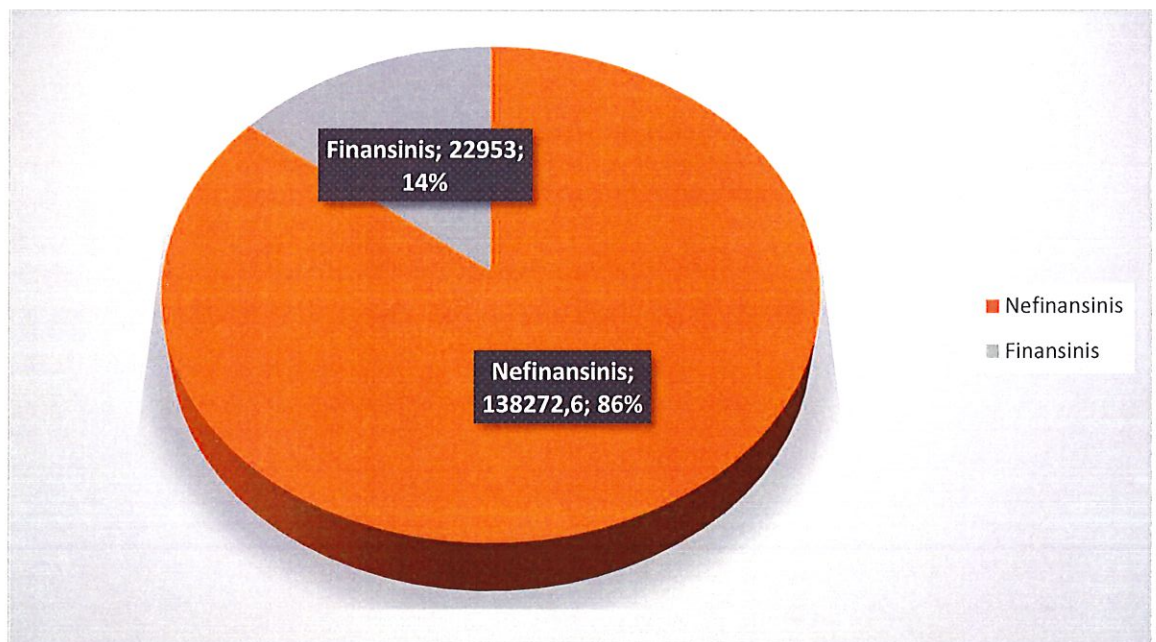
Audito ataskaitoje pateikiami tik audito metu atlikti ir nustatyti dalykai. Audito ataskaita teikiama Trakų rajono savivaldybės Tarybai, merui.

⁴ Trakų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 15 d. sprendimas Nr. S1E-212 „Dėl Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos rengimo ir teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Audito apimtis ir taikyti metodai išsamiau aprašyti audito ataskaitos 1 priede „Audito apimtis ir metodai“ (14 psl.).

Savivaldybės turto savininko funkcijas įgyvendina Savivaldybės taryba⁵. Savivaldybės biudžetinės įstaigos turtą valdo patikėjimo teise. Turto ataskaitos duomenimis Savivaldybė 2023 metais valdė 161,2 mln. Eur turto (žr. 2 pav.).

2 pav. 2023 metų Savivaldybės turtas, tūkst. Eur



Šaltinis – Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto 2023 m. ataskaita

Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ataskaitos pagal 2023 metų gruodžio 31 d. duomenis, ataskaitinių metų pabaigoje Savivaldybė turėjo 161 226 065 eurų finansinio ir nefinansinio turto.

⁵ Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas (Žin., 1998, Nr. 54-1492; 2002, Nr. 60-2412; TAR, 2014-04-03, Nr. 2014-04025) 8 straipsnio 1 d. 1 p;

Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio *nefinansinio turto* balansinė vertė 2023-01-01 buvo 130 260 354 eurų, o 2023-12-31 – 138 272 647 eurų, iš jų: ilgalaikis materialusis turtas – 137 557 585 eurų, ilgalaikis nematerialusis turtas – 317 702 eurų, atsargos – 339 501 eurų.

Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio *finansinio turto* balansinė vertė 2023-01-01 pradžioje buvo 19 183 420 eurų, o 2023-12-31 – 22 953 418 eurų.

Finansinį turtą sudaro nuosavybės vertybiniai popieriai, turimi gryniesi pinigai, išankstiniai apmokėjimai ir per vienerius metus gautinos sumos.

Nuosavybės vertybinių popierių vertė 2023 metų pabaigoje buvo 5 558 941 eurų.

Per vienerius metus gautinos sumos buvo 9 807 737 eurų.

Pinigų likutis ataskaitinių metų pabaigoje buvo 7 083 168 eurų, t. skaičiuje Savivaldybės išdo bankų sąskaitose buvo 6 290 073 eurų.

AUDITO REZULTATAI

1. Savivaldybės NT naudojamas savivaldybės funkcijoms vykdyti

Savivaldybių turtą valdo, naudoja ir disponuoja juo savivaldybių tarybos pagal Lietuvos Respublikos Vietos savivaldos įstatymą – įgyvendindamos turto savininko funkcijas. Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto savininko funkcijas, susijusias su savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu turtu, remdamasi įstatymais įgyvendina savivaldybės taryba.⁶ Kitos savivaldybių institucijos, savivaldybės biudžetinės įstaigos joms patikėjimo teise perduotą savivaldybių turtą valdo, naudoja ir disponuoja juo įstatymuose ir savivaldybių tarybų sprendimuose nustatyta tvarka.

Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto apskaitą tvarko Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus ir kitus apskaitos tvarkymą reglamentuojančius teisės aktus. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai, gavę patikėjimo teise valdyti ir kitais būdais įsigiję turtą, įtraukia jį į apskaitą.

Detalią Savivaldybės Turto ataskaitos priedų pildymo tvarką reglamentuoja Trakų rajono savivaldybės tarybos sprendimu⁷ patvirtinto Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos rengimo tvarkos aprašo 13 punktas. 13.3 punkte nustatyta: „III. Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio nekilnojamojo turto, perduoto patikėjimo ir panaudos teise duomenys“ (3 priedas) įtraukiamas visas perduotas patikėjimo ir panaudos teise perduotas savivaldybės nekilnojamas turtas, išskyrus socialinio būsto ir savivaldybės būsto duomenis“.

Savivaldybės Turto ataskaitos 3 priede nurodoma, kad 2023 metais buvo sudarytos 4 patikėjimo teise perduoto turto sutartys, pagal kurias perduota 12 978,32 kv. m. nekilnojamojo turto 20 metų laikotarpiui.

Turto ataskaitoje pateikiama detali informacija tik per ataskaitiniais metais įvykusius juridinius faktus ar kitus dalykus susijusius su Savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu nekilnojamojo turto valdymu, naudojimu ir disponavimu juo.

⁶ Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas (Žin., 1994, Nr. 55-1049; Nauja redakcija nuo 2023-04-01: Nr. [XIV-1268](#), 2022-06-30, paskelbta TAR 2022-07-15, i. k. 2022-15614) 63 straipsnio 2 d.;

⁷ Trakų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 15 d. sprendimas Nr. S1E-212 „Dėl Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos rengimo ir teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 16 straipsnio 6 dalimi bei Trakų rajono savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo tvarkos aprašo 70 punktu, Savivaldybės interneto svetainėje privaloma skelbti informaciją apie Savivaldybės turto panaudos, nuomos, pirkimo - pardavimo, patikėjimo sutartis, nurodant nekilnojamojo turto adresą, unikalų numerį, plotą, sutarties šalis, sutarties sudarymo ir galiojimo datą, sutarties kainą, teisinį pagrindą, kuriuo vadovaujantis priimtas sprendimas dėl sutarties sudarymo. Turto valdytojai informaciją apie pasirašytas sutartis per mėnesį nuo jų pasirašymo pateikia Savivaldybės administracijos skyriui, koordinuojančiam turto valdymo, naudojimo ir disponavimo klausimus, kuris apibendrintą informaciją pateikia svetainę administruojančiam specialistui. Trakų rajono savivaldybėje minėta informacija skelbiama savivaldybės interneto svetainėje, adresu <https://trakai.lt/gyventojams/ukio-pletra/sutartys/1316>.

Trakų rajono savivaldybės interneto svetainėje skelbiama informacija:

- [Trakų rajono savivaldybės nekilnojamojo turto panaudos sutartys](#)
- [Trakų rajono savivaldybės nekilnojamojo turto, perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise, sutartys / aktai](#)
- [Trakų rajono savivaldybės nekilnojamojo turto nuomos sutartys](#)
- [Trakų rajono savivaldybės turto, perduoto viešo aukciono būdu, pirkimo–pardavimo sutartys](#)

Audito metu patikrinome Trakų rajono savivaldybės interneto svetainėje paskelbtą informaciją apie savivaldybės turimo turto patikėjimo, panaudos, nuomos, pirkimo – pardavimo sutartis. Audito laikotarpiu buvo paskelbta informacija apie sudarytas nekilnojamojo turto sutartis:

Panaudos – 51

Patikėjimo – 48

Nuomos – 40

Pirkimo – pardavimo – 37.

Duomenys apie sudarytas sutartis savivaldybės interneto svetainėje buvo patikslinti po Kontrolės ir audito tarnybos audito metu nustatytų neatitikimų, apie kuriuos informavome 2024-07-02 raštu Nr. R1-14.

2. Savivaldybės nekilnojamojo turto nuoma

2023 metų Turto ataskaitos duomenimis, Savivaldybė buvo sudariusi 43 Savivaldybės turto negyvenamųjų pastatų (patalpų) nuomos sutartis, 4 iš jų nutrauktos. Pagal šias nuomos sutartis buvo išnuomota 1 394,86 kv. m. ploto. Iš jų 559,92 kv. m. buvo išnuomota vaikų globos namams VŠĮ „Atsigręžk į vaikus“ laikotarpiui nuo 2007-03-22 iki 2030-03-22. Savivaldybė taip pat nuomoja turgavietės patalpas – prekybos paviljonus, esančius Trakų mieste. 2023 metais galiojo 28 šių paviljonų nuomos sutartys, nuomos kaina – 10,86 eurų už 1 kv. m. per mėnesį.

Nustatyta, kad visas išnuomotas NT naudojamas pagal paskirtį Savivaldybės tarybos nustatyta tvarka, atsižvelgiant į Savivaldybės tarybos sprendimuose nurodytus terminus. 2023 ataskaitiniais metais buvo pasirašytos 4 naujos NT nuomos sutartys, kurios įregistruotos Registrų centre.

Savivaldybė yra sudariusi 1 nuomos sutartį, pagal kurią išsinuomojusi 150 kv. m. patalpas savivaldybės funkcijų vykdymui.

3. Savivaldybės būsto fondo naudojimas

Paramos būstui įsigyti ar išsinuomoti teikimas Lietuvos Respublikos paramos būstui įsigyti ar išsinuomoti įstatymo nustatyta tvarka – Savivaldybės savarankiška funkcija⁸. Sprendimų dėl Savivaldybės būsto ir socialinio būsto fondo sudarymo tvarkos, būsto suteikimo tvarkos, nuomos mokesčio dydžio priėmimas yra išimtinė Savivaldybės tarybos kompetencija⁹.

Trakų rajono savivaldybės taryba patvirtino savivaldybės būsto ir socialinio būsto nuomos tvarkos aprašą tarybos 2020 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. S1E-65 „Dėl Trakų rajono savivaldybės būsto ir socialinio būsto nuomos tvarkos aprašo patvirtinimo“, kuris 2022-04-28 buvo pakeistas ir išdėstytas nauja redakcija¹⁰.

Savivaldybės būsto fondą administruoja savivaldybės administracijos Statybos, ūkio plėtros ir turto valdymo skyrius. Duomenis apie paramą būstui įsigyti ar išsinuomoti Savivaldybės administracija tvarko Socialinės paramos šeimai informacinėje sistemoje (SPIS).

Trakų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugsėjo 13 d. įsakymu Nr. P3E-237 buvo patvirtintas Savivaldybės būsto fondo ir Savivaldybės socialinio būsto, kaip

⁸ Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 6 str. 15 p.

⁹ Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo, 15 str. 2 d. 23 p.

¹⁰ Trakų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. balandžio 28 d. sprendimas Nr. S1E-78 „Dėl Trakų rajono savivaldybės būsto ir socialinio būsto nuomos tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo.

savivaldybės būsto fondo dalies, sąrašas. Trakų rajono savivaldybės būsto ir socialinio būsto nuomos tvarkoje nustatyta, kad Savivaldybės būsto fondo sąrašas ir Savivaldybės socialinio būsto fondo sąrašas, kuris yra savivaldybės būsto fondo sąrašo dalis, tvirtinami (keičiami) Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu ne rečiau kaip kartą per metus ir skelbiami savivaldybės interneto svetainėje (nurodant būsto adresą, unikalų numerį ir naudingą plotą). 2023 metais savivaldybės būsto fondo sąrašas nebuvo atnaujintas. Trakų savivaldybės interneto svetainėje paskelbtas Trakų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 17 d. sprendimu Nr. S1E-224 patvirtintas būsto fondo sąrašas. Trakų rajono Savivaldybės nuosavybės teise priklausančio turto ataskaitos (pagal 2023 m. gruodžio 31 d.) duomenis, savivaldybės gyvenamąjį fondą sudarė: 205 savivaldybės būstai ir 121 socialinis būstas.

Nekilnojamasis turtas, kuris priskirtas Savivaldybės būsto fondui, yra įregistruotas viešuosiuose registruose.

2023 m. pabaigoje visam Savivaldybės būstui buvo sudaryta 310 nuomos sutarčių. 16 būstų nebuvo išnuomota, nes 10 buvo netinkami gyventi: sudegę, avarinės būklės, apgriuvę, o 6 būstai buvo remontuojami.

Trakų rajono savivaldybės būsto ir socialinio būsto nuomos tvarkos aprašo (toliau- aprašo) VI skyriuje išdėstyti reikalavimai informacijos apie paramą būstui išsinuomoti tvarkymui ir teikimui. Vadovaujantis aprašo 46 punkto nuostata, Informacija apie paramą būstui įsigyti ar išsinuomoti skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje www.trakai.lt, vadovaujantis Lietuvos Respublikos asmens duomenų teisinės apsaugos įstatymu.

Savivaldybės interneto svetainėje turi būti skelbiami¹¹:

Asmenų ir šeimų, turinčių teisę į socialinio būsto nuomą (bendra tvarka ir išimties tvarka (be eilės) nuasmeninti sąrašai;

Asmenų ir šeimų, turinčių teisę į laikino būsto nuomą, nuasmenintas sąrašas;

Nuomininkų, kuriems yra išnuomotas socialinis būstas, nuasmenintas sąrašas;

Asmenų ir šeimų duomenys Savivaldybės interneto svetainėje skelbiami tol, kol asmuo ar šeima, vadovaujantis Įstatymo 16 straipsnio 4 dalimi, išbraukiami iš Asmenų ir šeimų, turinčių teisę į socialinio būsto nuomą sąrašo, o sudarius nuomos sutartį – tol, kol galioja pasirašytos būsto nuomos sutartys¹².

Trakų rajono savivaldybės interneto svetainėje asmenų ir šeimų, turinčių teisę į socialinio būsto nuomą ir nuomininkų nuasmeninti sąrašai nėra paskelbti.

¹¹ Trakų rajono savivaldybės būsto ir socialinio būsto nuomos tvarkos aprašo, patvirtinto Trakų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. balandžio 28 d. sprendimu Nr. S1E-78, 46, 47 p.

¹² Ten pat, 48 p.

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS

Eil. Nr.	Rekomendacija	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo ir informavimo apie įgyvendinimą data
1.	Pasikeitus LR Vietos savivaldos įstatymo nuostatoms, atnaujinti Trakų rajono savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo tvarkos aprašą.	Savivaldybės administracijai	2025-06-01
2.	Vadovaujantis Trakų rajono savivaldybės būsto ir socialinio būsto nuomos tvarkos aprašo VI skyriuje išdėstytais reikalavimais–paskelbti savivaldybės interneto svetainėje privalomą informaciją.	Savivaldybės administracijai	2025-06-01

Savivaldybės kontrolierė



Danutė Juškevičienė

Kontrolės ir audito tarnybos vyriausioji specialistė



Nijolė Kmieliauskienė

PRIEDAI

Trakų rajono savivaldybei

nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo 2023 metais
ataskaitos atitikties audito ataskaitos

1 priedas „Audito apimtis ir metodai“

Audito tikslas:

Įvertinti Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos už 2023 metus duomenų teisingumą ir atitiktį teisės aktų reikalavimams.

Auditas atliktas:

Vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais, siekiant gauti pakankamą užtikrinimą, kad Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitoje už 2023 metus nėra reikšmingų iškraipymų. Visiškas užtikrinimas neįmanomas dėl to, kad 100 procentų netikrinome visų ūkinių operacijų, ūkinių įvykių ir sudarytų sandorių.

Audito apimtis ir metodai

Audito apimtis

Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos už 2023 metus duomenys	Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto vertė (Eur)	
Pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinių metų pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje
Nefinansinis turtas, iš jo:	130 260 354	138 272 647
Ilgalaikis turtas	129 820 405	137 875 287
Atsargos	382 090	339 501
Finansinis turtas, iš jo:	19 183 420	22 953 418
Ilgalaikis finansinis turtas	5 634 595	5 558 941
Pinigai	5 609 662	7 083 168
Turto iš viso	149 443 774	161 226 065

Vertintos sritys ir atliktos audito procedūros dėl Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos už 2023 metus duomenų teisingumo.

Buvo audituota Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ataskaita pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis (toliau tekste – Savivaldybės turto ataskaita), kuri, vadovaujantis Trakų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 15 d. sprendimu¹³ Nr. S1E-122 patvirtinto Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ataskaitos rengimo ir teikimo tvarkos aprašo 9 punktu, buvo pateikta Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai. Savivaldybės mero 2024-06-05 raštu Nr. MP3E-253 buvo pateikta Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto bei Statybos, ūkio plėtros ir turto valdymo skyrių parengta Trakų rajono savivaldybės nuosavybės teise priklausančio turto ataskaita pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Turto srityje duomenis vertinome remdamiesi rezultatais ir išvadomis, gautomis atlikus Trakų rajono savivaldybės 2023 metų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo finansinį auditą, bei atlikome analitines ir pagrindines audito procedūras Savivaldybės turto ataskaitos nefinansinio turto, finansinio turto dalies duomenų teisingumui įvertinti.

Atlikome Savivaldybės administracijos apskaitos skyriaus pateiktų buhalterinių sąskaitų :

1202201 Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina,

1202101 Gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina,

1211001 Kitų statinių įsigijimo savikaina

Ilgalaikio turto likučių žiniaraščių 2023-12-31 dienai analizę.

Atlikome Savivaldybės biudžetinių ir viešųjų įstaigų bei kitų juridinių asmenų, valdančių, naudojančių Savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą ir disponuojančių juo, pateiktos informacijos Savivaldybės administracijos Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriui vertinimą.

¹³ Trakų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 15d. sprendimas Nr. S1E-212 „Dėl Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos rengimo ir teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“

Turto srityje vertinome Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio perduoto patikėjimo teise, išnuomoto ir pagal panaudos sutartis perduoto nekilnojamojo turto (pastatų, patalpų) juridinių teisių įregistravimą Nekilnojamojo turto registre.

Atlikus audito procedūras apie atitikties audito metu nustatytus neatitikimus Kontrolės ir audito tarnyba informavo Trakų rajono savivaldybės administraciją 2024-07-02 raštu Nr.R1-14 „Dėl atitikties audito metu nustatytų neatitikimų“.

Trakų rajono savivaldybės administracija Tarnybą apie priimtas priemones neatitikimams ištaisyti informavo 2024-08-02 raštu Nr. AP3E-2777 „Dėl audito metu nustatytų neatitikimų“. Trakų rajono savivaldybės mero 2024-08-02 raštu Nr. MP3E-334 Kontrolės ir audito tarnybai buvo pateikta patikslinta Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ataskaita pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Teisės aktai, kuriems vertinta atitiktis:

1. LR valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas;
2. Trakų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 15 d. sprendimas Nr. S1E-212 „Dėl Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos rengimo ir teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.
3. Trakų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. gegužės 27 d. sprendimas Nr. S1E-96 „Dėl Trakų rajono savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo tvarkos aprašo patvirtinimo“.
4. Trakų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugsėjo 13 d. įsakymu Nr. P3E-237 patvirtintas Savivaldybės būsto fondo ir Savivaldybės socialinio būsto, kaip savivaldybės būsto fondo dalies, sąrašas.
5. Trakų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. S1E-65 „Dėl Trakų rajono savivaldybės būsto ir socialinio būsto nuomos tvarkos aprašo patvirtinimo“ patvirtintas „Savivaldybės būsto ir socialinio būsto nuomos tvarkos aprašas“, (2022-04-28 tarybos sprendimu Nr. S1E-78 išdėstytas nauja redakcija).