

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

AUDITO ATASKAITA

**TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBEI NUOSAVYBĖS TEISE
PRIKLAUSANČIO TURTO VALDYMO, NAUDOJIMO IR DISPONAVIMO
JUO 2024 METŲ ATASKAITOS VERTINIMAS**

2025 m. rugsėjo 4 d. Nr. AA-6

Trakai

TURINYS

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

PAGRINDINIAI ATASKAITOS FAKTAI

Savivaldybės perduotas pagal panaudos sutartis NT

2024 m. gruodžio 31 d.

**36 569,88 kv.
m.**

Savivaldybės išnuomotas NT

2024 m. gruodžio 31 d.

1 375,08 kv. m.

Savivaldybės funkcijoms nenaudojamas negyvenamojo NT

2024 m. gruodžio 31 d.

20 000, 01 kv.m.

IŽANGA

Vadovaudamiesi Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos planu¹ ir Trakų rajono savivaldybės kontrolieriaus 2025 m. birželio 18 d. pavedimu Nr. AP-1, atlikome Trakų rajono savivaldybei (toliau – Savivaldybė) nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo 2024 metais ataskaitos atitikties auditą. Auditą atliko Savivaldybės kontrolierius Kazimieras Arlauskas ir vyriausioji specialistė Nijolė Kmieliauskienė.

Audito tikslas – įvertinti Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos už 2024 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 2024 metų Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos pareiškiama 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.

¹ Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2025 metų veiklos planas, patvirtintas Savivaldybės kontrolieriaus 2024-11-14 įsakymu Nr. V-2;

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 punktas.

I parengtą turto ataskaitą turi būti įtrauktas visas Savivaldybei nuosavybės teise priklausantis turtas ir tai yra kiekvienos savivaldybės biudžetinės įstaigos, savivaldybės viešųjų įstaigų, kurių savininko teisės ir pareigos įgyvendina Savivaldybė, įstaigų valdomas savivaldybei nuosavybės 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, 2024 m. suvestiniai duomenys
IV. Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio NT, perduoto nuomos teise, bei išsinuomoto savivaldybės reikmėms turto 2024 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.

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“.

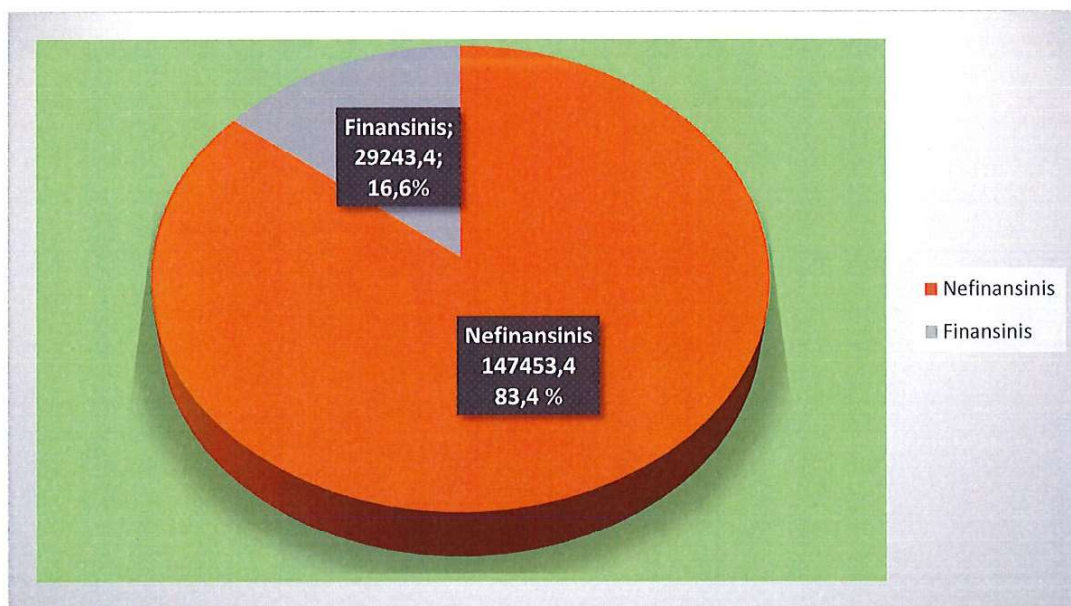
Trakų rajono savivaldybės administracijai informaciją, reikalingą Turto ataskaitai parengti, pateikė: 40 Savivaldybės biudžetinių įstaigų, Trakų rajono savivaldybės įždas, 7 viešosios įstaigos.

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

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 2024 metais valdė 176,7 mln. Eur turto (žr. 2 pav.).

2 pav. 2024 metų Savivaldybės turtas, tūkst. Eur



Šaltinis – Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto 2024 m. ataskaita

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;

Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ataskaitos pagal 2024 metų gruodžio 31 d. duomenis, ataskaitinių metų pabaigoje Savivaldybė turėjo 176 696 757 eurų finansinio ir nefinansinio turto.

Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio *nefinansinio turto* balansinė vertė 2024-01-01 buvo 138 272 647 eurų, o 2024-12-31 – 147 453 370 eurų, iš jų: ilgalaikis materialusis turtas – 146 595 311 eurų, ilgalaikis nematerialusis turtas – 423 319 eurų, atsargos – 376 881 eurų.

Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio *finansinio turto* balansinė vertė 2024-01-01 pradžioje buvo 22 953 418 eurų, o 2024-12-31 – 29 243 387 eurų.

Finansinį turtą sudaro ilgalaikis finansinis turtas, turimi gryniesi pinigai, išankstiniai apmokėjimai ir per vienerius metus gautinos sumos.

Ilgalaikio finansinio turto vertė 2024 metų pabaigoje buvo 7 315 669 eurų.

Per vienerius metus gautinos sumos sudarė 10 724 551 eurų.

Pinigų likutis ataskaitinių metų pabaigoje buvo 11 069 916 eurų, t. skaičiuje Savivaldybės išdo banko sąskaitose buvo 3 277 544 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 2024 metais buvo sudaryta 16 naujų patikėjimo teise perduoto nekilnojamojo turto sutarčių ir 15 naujų panaudos teise perduoto nekilnojamojo turto sutarčių. Iš viso yra sudarytos 62 turto patikėjimo sutartys, pagal kurias yra perduota 97 422,06 kv. m., o pagal sudarytas 65 turto panaudos sutartis – 36 569,88 kv. m. savivaldybei nuosavybės teise priklausančio nekilnojamojo turto.

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“.

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.

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 – 59

Patikėjimo – 62

Nuomos – 38

Pirkimo – pardavimo – 39.

2. Savivaldybės nekilnojamojo turto nuoma

2024 metų Turto ataskaitos duomenimis, Savivaldybė buvo sudariusi 43 Savivaldybės turto negyvenamųjų pastatų (patalpų) nuomos sutartis, 5 iš jų nutrauktos. Pagal šias nuomos sutartis buvo išnuomota 1 375,08 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. 2024 metais galiojo 17 šių paviljonų nuomos sutarčių, nuomos kaina – 12,40 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. 2024 ataskaitiniais metais buvo pasirašytos 17 naujų NT nuomos sutarčių.

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 savivaldybės

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.

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). 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 teisė priklausančio turto ataskaitos (pagal 2024 m. gruodžio 31 d.) duomenis, savivaldybės gyvenamąjį fondą sudarė: 199 savivaldybės būstai ir 130 socialinių būstų.

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

2024 m. pabaigoje visam Savivaldybės būstui buvo sudaryta 317 nuomos sutarčių. 3 gyvenamosios paskirties būstai nebuvo išnuomoti, jų eksploatacijos kaštai už kalendorinius metus sudarė 1 127,52 eurų. Administracijos duomenimis, 2024 metais 31 savivaldybės būste buvo atlikti remonto darbai už 203 886 eurų sumą.

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 yra skelbiami¹¹:

Asmenų, turinčių teisę į paramą būstui išsinuomoti, sąrašas:

<https://trakai.lt/data/public/uploads/2025/03/sarasas.pdf>

2025-03-02 į šį sąrašą buvo įrašytas 231 pareiškėjas (asmenys ir šeimos). 2024 metais į asmenų ir šeimų, turinčių teisę į paramą būstui išsinuomoti sąrašą, buvo įrašyti 40 pareiškėjų, 1 pareiškėjas įrašytas 2009 metais, 1-2010 metais, 3- 2011 metais.

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.

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.

<https://trakai.lt/data/public/uploads/2025/03/fondas.pdf>

Nuomininkų, kuriems yra išnuomotas socialinis būstas, nuasmenintas sąrašas:

<https://trakai.lt/data/public/uploads/2025/03/fondas.pdf>.

4. Savivaldybės funkcijoms atlikti nenaudojamas NT

Trakų rajono Savivaldybės 2024 metų Turto ataskaitos 5 priede „Savivaldybės funkcijoms atlikti 2024 m. nenaudojamo negyvenamojo turto duomenys“ įrašyti 44 savivaldybei nuosavybės teise priklausančio nekilnojamojo turto objektai, kurių bendras plotas sudaro 20 000,01 kv.m. Nenaudojamą veiklai Nekilnojamąjį turtą sudaro: nenaudojamų mokyklų pastatai – 5 objektai, administracinės patalpos – 3 objektai, buvusių bibliotekų patalpos – 2 objektai, skalbykla, dirbtuvės – 2 objektai, pagalbiniai pastatai, sandėliai – 5 objektai, fermų pastatai – 16 objektų ir kiti objektai.

Savivaldybės funkcijoms nenaudojamas Savivaldybei nuosavybės teise priklausantis nekilnojamasis turtas yra įtrauktas į Viešame aukcione parduodamo Trakų rajono savivaldybės nekilnojamojo turto sąrašą, patvirtintą Savivaldybės tarybos sprendimais.¹³

2024 m. buvo pasirašytos 2 negyvenamųjų pastatų, parduoto viešojo aukciono būdu, pardavimo sutartys: parduotos mokyklos ir dirbtuvės patalpos Karapolio kaime, taip pat internatas-mokykla Trakų mieste. Internato-mokyklos pardavimo kaina sudarė 1 204,0 tūkst. eurų.

Savivaldybės kontrolierius



Kazimieras Arlauskas

Kontrolės ir audito tarnybos vyriausioji specialistė



Nijolė Kmieliauskienė

¹³ Trakų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 15 d. sprendimas Nr. S1E-211 „Dėl Viešame aukcione parduodamo Trakų rajono savivaldybės nekilnojamojo turto sąrašo patvirtinimo“;

Trakų rajono savivaldybės tarybos 2025 m. kovo 27 d. sprendimas Nr. S1E-34 „Dėl Viešame aukcione parduodamo Trakų rajono savivaldybės nekilnojamojo turto sąrašo patvirtinimo“.

PRIEDAI

Audito ataskaitos „Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo 2024 metais ataskaitos vertinimas“

1 priedas „Audito apimtis ir metodai“

Audito tikslas:

Įvertinti Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos už 2024 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 2024 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 2024 metus duomenys	Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto vertė (Eur)	
Pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinių metų pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje
Nefinansinis turtas, iš jo:	138 272 647	147 453 370
Ilgalaikis turtas	137 875 287	147 018 630
Atsargos	339 501	376 881
Finansinis turtas, iš jo:	22 953 418	29 243 387
Ilgalaikis finansinis turtas	5 558 941	7 315 669
Pinigai	7 083 168	11 069 916
Turto iš viso	161 226 065	176 696 757

Vertintos sritys ir atliktos audito procedūros dėl Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos už 2024 metus duomenų teisingumo.

Buvo audituota Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ataskaita pagal 2024 m. gruodžio 31 d. duomenis (toliau tekste – Savivaldybės turto ataskaita), kuri, vadovaujantis Trakų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 15 d. sprendimu¹⁴ 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 2025-05-30 raštu Nr. MP3E-533 buvo pateikta Savivaldybės administracijos Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto bei Statybos, ūkio plėtros ir turto valdymo skyrių parengta Trakų rajono savivaldybės nuosavybės teise priklausančio turto ataskaita pagal 2024 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Turto srityje duomenis vertinome remdamiesi rezultatais ir išvadomis, gautomis atlikus Trakų rajono savivaldybės 2024 metų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo finansinį auditą, bei atlikome analitines ir pagrindines audito procedūras Savivaldybės turto ataskaitos nefinansinio turto, dalies duomenų teisingumui įvertinti.

Atlikome Savivaldybės administracijos apskaitos skyriaus pateiktų ilgalaikio turto likučių žiniaraščių analizę šių buhalterinių sąskaitų :

12022 Negyvenamieji pastatai,

12021 Gyvenamieji pastatai,

12041 Kultūros paveldo statiniai.

Taikyti duomenų rinkimo ir vertinimo metodai:

Dokumentų peržiūra:

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.

¹⁴ 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“

Pokalbis:

Vyko pokalbiai su atsakingais Savivaldybės administracijos statybos, ūkio plėtros ir turto valdymo skyriaus turto valdymo poskyrio specialistais.

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).