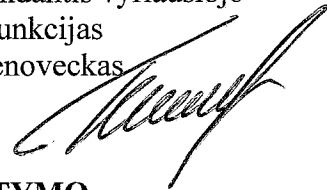


VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠILUTĖS LIGONINĖ

TVIRTINU

Vyriausiojo gydytojo
pavadootojas medicinai,
laikinei vykdančiai vyriausiojo
gydytojo funkcijas
Tomas Grenoveckas



VIDAUS MEDICININIO AUDITO ATASKAITA DĖL KORUPCIJOS PASIREIŠKIMO TIKIMYBĖS NUSTATYMO

2019-09-13 Nr. A2-15 (1.2.6)

I SKYRIUS

AUDITO MOTYVAS

1. VšĮ Šilutės ligoninės vyriausiojo gydytojo 2019-07-11 d. įsakymas Nr. A1-56 „Dėl korupcijos pasireiškimo tikimybės nustatymo“.

II SKYRIUS

AUDITO ATLIKIMO DATA

2. 2019 m. rugpjūčio 10 – rugsėjo 12 d.

III. SKYRIUS

AUDITO TIKSLAS

3. Nustatyti rizikos veiksnius, sudarančius galimybę korupcijai atsirasti VšĮ Šilutės ligoninės vidaus administravimo veiklos srityse.

IV. SKYRIUS

AUDITO PLANAS

4. VšĮ Šilutės ligoninės vidaus administravimo veiklos srityse, kuriose egzistuoja korupcijos pasireiškimo tikimybė, nustatymo procesą sudaro šie etapai:

4.1. VšĮ Šilutės ligoninės vidaus administravimo veiklos sričių atitikties Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymo 6 straipsnio 3 dalyje nustatytiems kriterijams nustatymas;

4.2. VšĮ Šilutės ligoninės vidaus administravimo veiklos srityse, kuriose egzistuoja korupcijos pasireiškimo tikimybė, įvertinimas.

V. SKYRIUS

AUDITO DUOMENYS

5. Korupcijos pasireiškimo tikimybės įvertinimas VšĮ Šilutės ligoninės (toliau – ligoninė) vidaus administravimo veiklos srityse, vertintas pagal Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymo 6 straipsnio 3 dalyje nustatytus kriterijus:

5.1. **Kriterijus - Padaryta korupcinio pobūdžio nusikalstama veika.** Atitiktis šiam kriterijui buvo nustatoma vertinant: ar per analizuojamą laikotarpį ligoninės vidaus administravimo veiklos srityse (skyriuose, padaliniuose) buvo užfiksuoti Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymo 2 straipsnio 2 dalyje nurodytų korupcinio pobūdžio nusikalstamų veikų atvejai; ar ligoninėje buvo užfiksuoti kitų tapataus pobūdžio, tačiau mažiau pavojingų teisės pažeidimų, už kuriuos numatyta administracinė, tarnybinė (drausminė) ar kitokia teisinė atsakomybė, atvejai.

5.2. Nustatyta, kad per analizuojamą laikotarpį nė vienoje iš ligoninės vidaus administravimo veiklos sričių nebuvo padarytų korupcinio pobūdžio nusikalstamų veikų, ar kitų tapataus pobūdžio, tačiau mažiau pavojingų teisės pažeidimų, už kuriuos būtų numatyta administracinė, tarnybinė (drausminė) ar kitokia teisinė atsakomybė, atvejai.

5.3. **Kriterijus - Atskirų darbuotojų funkcijos, uždaviniai, darbo ir sprendimų priėmimo tvarka bei atsakomybė nėra išsamiai reglamentuoti.** Vertinama, kad ligoninės vidaus administravimo veiklos sritys atitinka šį kriterijų, jei nustatoma, kad darbuotojų įgyvendinami uždaviniai, vykdomos funkcijos, darbo ir sprendimų priėmimo tvarka neapibrėžti (nepakankamai apibrėžti) įstaigos priimtų administracinių aktų ar kitų teisės aktų dispozicijose; yra įstatymų ir jų įgyvendinimo teisės norminių aktų ir administracinių aktų kolizijų; nepriimti administraciniai aktai, būtini įstatymų ar kitų teisės norminių aktų įgyvendinimui; platūs ligoninės darbuotojų įgaliojimai priimti sprendimus savo nuožiūra; darbuotojų priimamų administracinių sprendimų ar veiklos kontrolės tvarka, darbuotojų atsakomybė neapibrėžta (nepakankamai apibrėžta) įstaigos teisės aktuose.

5.4. Nustatyta, kad VšĮ Šilutės ligoninės vidaus administravimo veiklos srityse dirbančiųjų darbuotojų vykdomos funkcijos, uždaviniai, darbo ir sprendimų priėmimo tvarka apibrėžti įstaigos priimtuose vidaus teisės aktuose, pareigų instrukcijose, kurie nuolat peržiūrimi ir esant poreikiui atnaujinami. Šios rūšies pažeidimų ligoninės vidaus administravimo veiklos srityse nenustatyta.

5.5. **Kriterijus – Veikla yra susijusi su leidimų, nuolaidų, lengvatų ir kitokių papildomų teisių suteikimu ar apribojimu.** Vertinama, kad ligoninės vidaus administravimo veiklos sritys atitinka šį kriterijų, nustačius, kad vidaus administravimo veiklos sričių (skyriui, padaliniui, jų darbuotojams) suteikti įgaliojimai išduoti leidimus, suteikti nuolaidas, lengvatas ir kitokias papildomas teises ar atsisakyti jas išduoti arba sustabdyti, panaikinti jų galiojimą ar kitaip jas

apriboti, taikyti teisės aktuose nustatytas kitas teisinio poveikio priemonės, konstatuoti, nagrinėti teisės pažeidimus ir priimti sprendimus dėl teisinės atsakomybės priemonių taikymo.

5.6. Nustatyta, kad ligoninės vidaus administravimo veiklos srityse (skyrių, padalinių, jų darbuotojams) nėra suteikti įgaliojimai išduoti leidimus, suteikti nuolaidas, lengvatas ir kitokias papildomas teises ar atsisakyti jas išduoti arba sustabdyti, panaikinti jų galiojimą ar kitaip jas apriboti, taikyti teisės aktuose nustatytas kitas teisinio poveikio priemonės, konstatuoti, nagrinėti teisės pažeidimus ir priimti sprendimus dėl teisinės atsakomybės priemonių taikymo.

5.7. Kriterijus- **Daugiausia priima sprendimus, kuriems nereikia kitos valstybės ar savivaldybės įstaigos patvirtinimo.** Vertinama, kad ligoninės vidaus administravimo veiklos sritys atitinka šį kriterijų, kai ligoninės vidaus administravimo veikloje (skyriams, padaliniams, atskiriems darbuotojams) suteikti įgaliojimai savarankiškai priimti sprendimus, susijusius su valstybės ar savivaldybės turto valdymu, naudojimu ir disponavimu juo, viešaisiais pirkimais, taip pat sprendimus administracinio reglamentavimo, viešųjų paslaugų teikimo administravimo srityse, kai šie sprendimai susiję kelių rūšių visuomeninių santykių reguliavimu ir (ar) kitų įstaigų valdymo sritimi ar kompetencija, tačiau teisės aktai nenustato prievolės derinti juos su kitomis valstybės ar savivaldybės įstaigomis ir (ar) nereikia kitos valstybės ar savivaldybės įstaigos patvirtinimo.

5.8. Nustatyta, kad ligoninės vidaus administravimo veiklos srityse dirbančiųjų pareiginiuose nuostatuose nėra suteiktų įgaliojimų savarankiškai priimti sprendimus, susijusius su savivaldybės turto valdymu, naudojimu ir disponavimu juo. Ligoninėje patvirtintas vyriausiojo gydytojo 2014-12-18 įsakymu „Apskaitos vadovas“, kuriame pateikti viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto nuostatų praktinio taikymo įstaigoje nurodymai ir rekomendacijos kaip tvarkyti buhalterinę apskaitą pagal kaupimo principą. Apskaitos vadovą sudaro įstaigos apskaitos politika, apskaitos tvarkų aprašai (nematerialiojo turto apskaitos, ilgalaikio materialiojo turto apskaitos, atsargų apskaitos, finansinio turto apskaitos, išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos, finansavimo sumų apskaitos, ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos, pajamų apskaitos, sąnaudų apskaitos, finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos aprašai, todėl korupcijos pasireiškimo tikimybė šioje srityje sumažėja.

5.9. Kriterijus - **Naudojama valstybės ar tarnybos paslaptį sudaranti informacija.** Laikoma, kad ligoninės veikla atitinka šį kriterijų, jei nustatoma, kad ligoninės vidaus administravimo veiklos sričių (skyrių, padalinių ir jų darbuotojų) veikla susijusi su informacijos įslaptinimu ar išslaptinimu, įslaptintos informacijos naudojimu ar jos apsauga ir (ar) atskiri jų darbuotojai yra įslaptintos informacijos rengėjai arba gavėjai.

5.10. Nustatyta, kad per analizuojamąjį laikotarpį ligoninės vidaus administravimo veiklos srityse (skyrių, padalinių ir jų darbuotojų) nebuvo sričių, kurios būtų susijusios su įslaptintos

informacijos gavimu, naudojimu ir apsauga, o turima bei valdoma informacija nelaikytina valstybės ar tarnybos paslaptimi.

5.11. Kriterijus - **Anksčiau atlikus korupcijos rizikos analizę, buvo nustatyta veiklos trūkumų.** Ligoninės vidaus administravimo veiklos atitiktis šiam kriterijui vertinama tuo atveju, jei Specialiųjų tyrimų tarnyba teisės aktų nustatyta tvarka atliko korupcijos rizikos analizę įstaigoje ir jos vadovui pateikė išvadą dėl korupcijos rizikos analizės. Laikytina, kad valstybės ar savivaldybės įstaigos veikla atitinka šį kriterijų, jei Specialiųjų tyrimų tarnybos pateiktoje išvadoje buvo nurodyti konkretūs įstaigos (skyriaus, padalinio ar jų darbuotojų) veiklos trūkumai ir teiktos rekomendacijos jiems šalinti.

5.12. Nustatyta, kad per analizuojamąjį laikotarpį Specialiųjų tyrimų tarnyba nėra atlikusi korupcijos rizikos analizės VšĮ Šilutės ligoninėje.

VI. SKYRIUS

IŠVADOS

6. Įvertinus ligoninės vidaus administravimo veiklos sričių atitiktį Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymo 6 straipsnio 3 dalyje nustatytiems kriterijams, nustatyta, kad ligoninės vidaus administravimo veikloje:

6.1. nebuvo padarytų korupcinio pobūdžio nusikalstamų veikų;

6.2. atskirų darbuotojų funkcijos, uždaviniai, darbo ir sprendimų priėmimo tvarka bei atsakomybė išsamiai reglamentuoti.

6.3. šioje srityje dirbančių asmenų veikla nėra susijusi su leidimų, nuolaidų, lengvatų ir kitokių papildomų teisių suteikimu ar apribojimu.

6.4. šioje srityje dirbančių asmenų pareiginiuose nuostatuose nėra įtvirtintų įgaliojimų savarankiškai priimti sprendimus, susijusius su savivaldybės turto valdymu. Taip pat ligoninėje patvirtintos vyriausiojo gydytojo įsakymais tvarkos, kuriose nustatyti viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto nuostatų praktinio taikymo įstaigoje nurodymai ir rekomendacijos kaip tvarkyti buhalterinę apskaitą pagal kaupimo principą.

6.5. nebuvo sričių, kurios būtų susijusios su įslaptintos informacijos gavimu, naudojimu ir apsauga, o turima bei valdoma informacija nelaikytina valstybės ar tarnybos paslaptimi.

6.6. Specialiųjų tyrimų tarnyba nebuvo atlikusi korupcijos rizikos analizės, nustatytų veiklos trūkumų vidaus administravimo srityje nebuvo.

6.7. Kadangi ligoninės vidaus administravimo veikla neatitiko Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymo 6 straipsnio 3 dalyje nustatytų kriterijų, daroma prielaida, kad korupcijos pasireiškimo tikimybė šioje srityje sumažėja.

VII. SKYRIUS REKOMENDACIJOS

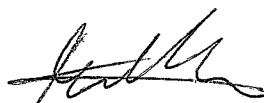
7. Periodiškai atlikti veiklos sričių, kuriose egzistuoja didelė korupcijos pasireiškimo tikimybė vertinimą, t. y. identifikuoti korupcijos rizikos veiksniai, įvertinti konkrečias priežastis, sąlygas, įvykius, aplinkybes, dėl kurių konkrečioje veiklos srityje gali pasireikšti korupcijos rizika.

Asmuo atsakingas už korupcijos prevenciją ir kontrolę



Diana Andrijauskienė

Medicininio audito grupės vadovas



Marius Bartkus