

**VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
TEISĖS AKTŲ PROJEKTŲ ANTIKORUPCINIO VERTINIMO PAŽYMA**

2018-01-19 Nr. 7K-71

Teisės akto projekto pavadinimas: Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau – VLK) direktoriaus įsakymo „Dėl Finansų kontrolės taisyklių patvirtinimo“ projektas (toliau – Įsakymo projektas)

Teisės akto projekto tiesioginis rengėjas: Jurgita Vingiliauskaitė

Antikorupciniu požiūriu rizikingos teisės akto projekto nuostatos (nurodyti kriterijaus numerį, kurį taikant nustatytai korupcijos rizikai šalinti ar valdyti teisės akto projekte nenumatyta priemonių): 12, 19

Antikorupciniu požiūriu rizikingos teisės akto projekto nuostatos, nustatytos atliekant antikorupcinį vertinimą po tarpinstitucinio derinimo (nurodyti kriterijaus numerį, kurį taikant nustatytai korupcijos rizikai šalinti ar valdyti teisės akto projekte nenumatyta priemonių): tarpinstitucinis derinimas nevykdytas.

Eil. Nr.	Kriterijus	Pagrindimas (nurodomos konkrečios teisės akto projekto ar kitų teisės aktų nuostatos, pagrindžiančios teigiamą atsakymą, arba pateikiamos antikorupcinį teisės akto projekto vertinimą atliekančio specialisto pastabos ir pasiūlymai dėl korupcijos rizikos mažinimo)	Teisės akto projekto pakeitimas, mažinantis korupcijos riziką, arba teisės akto projekto tiesioginio rengėjo argumentai, kodėl neatsižvelgta į pastabą	Išvada dėl teisės akto projekto pakeitimų arba argumentų, kodėl neatsižvelgta į pastabą
		<i>pildo teisės akto projekto vertintojas</i>	<i>pildo teisės akto projekto tiesioginis rengėjas</i>	<i>pildo teisės akto projekto vertintojas</i>
1.	Teisės akto projektas nesudaro išskirtinių ar nevienodų sąlygų subjektams, su kuriais susijęs teisės akto įgyvendinimas	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
2.	Teisės akto projekte nėra spragų ar nuostatų, leisiančių dviprasmiškai aiškinti ir taikyti teisės aktą	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
3.	Teisės akto projekte nustatyta, kad sprendimą dėl teisių suteikimo, apribojimų nustatymo, sankcijų taikymo ir panašiai priimančias subjektas atskirtas nuo šių sprendimų	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina

	teisėtumą ir įgyvendinimą kontroliuojančio (prižiūrinčio) subjekto			
4.	Teisės akto projekte nustatyti subjekto įgaliojimai (teisės) atitinka subjekto atliekamas funkcijas (pareigas)	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
5.	Teisės akto projekte nustatytas baigtinis sprendimo priėmimo kriterijų (atvejų) sąrašas	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
6.	Teisės akto projekte nustatytas baigtinis sąrašas motyvuotų atvejų, kai priimant sprendimus taikomos išimtys	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
7.	Teisės akto projekte nustatyta sprendimų priėmimo, informavimo tvarka ir priimtų sprendimų viešinimas	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
8.	Teisės akto projekte nustatyta sprendimų dėl mažareikšmiškumo priėmimo tvarka	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
9.	Jeigu pagal numatomą reguliavimą sprendimus priima kolegialus subjektas, teisės akto projekte nustatyta kolegialaus sprendimus priimančio subjekto: 9.1. konkretus narių skaičius, užtikrinantis kolegialaus sprendimus priimančio subjekto veiklos objektyvumą; 9.2. jeigu narius skiria keli subjektai, proporcinga kiekvieno subjekto skiriamų narių dalis, užtikrinanti	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina

	<p>tinkamą atstovavimą valstybės interesams ir kolegialaus sprendimus priimančio subjekto veiklos objektyvumą ir skaidrumą;</p> <p>9.3. narių skyrimo mechanizmas;</p> <p>9.4. narių rotacija ir kadencijų skaičius ir trukmė;</p> <p>9.5. veiklos pobūdis laiko atžvilgiu;</p> <p>9.6. individuali narių atsakomybė</p>			
10.	Teisės akto projekto nuostatoms įgyvendinti numatytos administracinės procedūros yra būtinos, nustatyta išsami jų taikymo tvarka	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
11.	Teisės akto projekte nustatytas baigtinis sąrašas motyvuotų atvejų, kai administracinė procedūra netaikoma	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
12.	Teisės akto projektas nustato jo nuostatoms įgyvendinti numatytų administracinių procedūrų ir sprendimo priėmimo konkrečius terminus	Teisės akte (toliau – TA) fiksuotini itin abstraktaus pobūdžio sprendimų priėmimo terminai. Siūlytina konkretizuoti TA 28 ir 33 punktuose įvardintas laiko kategorijas (pvz.: <i>laiku, nedelsdami</i>).	Sutinkame su pateiktomis pastabomis	<input checked="" type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
13.	Teisės akto projektas nustato motyvuotas terminų sustabdymo ir pratęsimo galimybes	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
14.	Teisės akto projektas nustato administracinių procedūrų viešinimo tvarką	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina

15.	Teisės akto projektas nustato kontrolės (priežiūros) procedūrą ir aiškius jos atlikimo kriterijus (atvejus, dažnį, fiksavimą, kontrolės rezultatų viešinimą ir panašiai)	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
16.	Teisės akto projekte nustatytos kontrolės (priežiūros) skaidrumo ir objektyvumo užtikrinimo priemonės	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
17.	Teisės akto projekte nustatyta subjektų, su kuriais susijęs teisės akto projekto nuostatų įgyvendinimas, atsakomybės rūšis (tarnybinė, administracinė, baudžiamoji ir panašiai)	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
18.	Teisės aktų projekte numatytas baigtinis sąrašas kriterijų, pagal kuriuos skiriama nuobauda (sankcija) už teisės akto projekte nustatytų nurodymų nevykdymą, ir nustatyta aiški jos skyrimo procedūra	Pastabų nėra		<input type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina
19.	Kiti svarbūs kriterijai	Atlikę Įsakymo projekto antikorupcinį vertinimą nenustatėme, kad numatomas teisinis reguliavimas sudarytų tiesioginių sąlygų korupcijai, tačiau siekdami didesnio skaidrumo ir efektyvumo įgyvendinant finansų kontrolę, siūlome: 1. tikslinti Taisyklių 6.2 papunktį atsižvelgiant į tai, kad finansų kontrolės tikslas nėra užtikrinti viešumo principo laikymąsi (vykdant vidinę finansų kontrolę užtikrinamas skaidrumo principo laikymasis); 2. atsisakyti 14 p. kaip perteklinio ir klaidinančio finansų kontrolės etapų eiliškumą, atsižvelgiant į Taisyklių 20 p., kuriame reglamentuojamas VLK direktoriaus sprendimo atlikti ūkinę operaciją priėmimas;	Sutinkame su pateiktomis pastabomis	<input checked="" type="checkbox"/> tenkina <input type="checkbox"/> netenkina

	<p>3. papildyti Taisyklių V skyrių atsižvelgiant į tai, kad išankstinė finansų kontrolė gali būti atliekama ne tik pasirašant sutartis, bet ir rengiant kitus dokumentus sprendimams priimti;</p> <p>4. papildyti Taisyklių 15 p. patikslinimu, kuriame sprendimo atlikti ūkinę operaciją priėmimo etape išankstinė finansų kontrolė atliekama;</p> <p>5. patikslinti Taisyklių 26 p. numatant, kad sprendimus kaip šalinti einamosios finansų kontrolės metu atsiradusius neatitikimus ir trūkumus priima tiesioginis einamąją kontrolę atliekančio darbuotojo vadovas, o ne VLK direktorius. Formuluoje turi būti užtikrinama, kad sprendimai dėl neatitikimų ir trūkumų šalinimo bei ūkinės operacijos stabdymo būtų priimami laikantis VLK struktūros hierarchijos, tai yra pirmiausia būtų sprendžiami skyrių vedėjų, pavaduotojų ar departamentų direktorių lygmenyje;</p> <p>6. perkelti skyrių „Mokėjimų kontrolė“ prieš skyrių „Paskesniosios finansų kontrolės vykdymas“, siekiant išlaikyti finansų kontrolės etapų eiliškumą;</p> <p>7. naikinti Taisyklių 32 p. kaip perteklinį;</p> <p>8. naikinti Taisyklių 35 p. dėl atskirais atvejais VLK direktoriaus įsakymu sudaromos komisijos paskesniajai finansų kontrolei vykdyti ir papildyti baigiamąsias nuostatas punktu dėl galimybės VLK direktoriaus įsakymu sudaryti komisiją bet kuriam finansų kontrolės etapui;</p> <p>9. numatyti Taisyklių baigiamosiose nuostatose VLK darbuotojų atsakomybės dėl Taisyklių nesilaikymo nustatymo tvarką;</p> <p>10. neužtikrinamas Taisyklių 11 punkte nustatyto reikalavimo (kilęs iš LR vidaus audito ir finansų kontrolės įstatymo nuostatų) įgyvendinimas: už paskesniąją finansų kontrolę negali būti atsakingi išankstinę finansų kontrolę</p>		
--	---	--	--

		<p>vykdantys darbuotojai. Taisyklių 15 p. nustatyta, kad išankstinę finansų kontrolę atlieka Apskaitos skyriaus vedėjas arba kitas VLK direktoriaus įgaliotas asmuo. Taisyklių 31 p. nustatyta, kad paskesniąją finansų kontrolę vykdo Apskaitos skyriaus darbuotojai, tai yra darbuotojai, susieti su Apskaitos skyriaus vedėju tiesioginiu pavaldumu. Rekomenduojame numatyti, kad tokiu atveju, kai išankstinę finansų kontrolę vykdo Apskaitos skyriaus vedėjas, paskesniąją kontrolę vykdytų kiti atsakingi darbuotojai, pvz. padalinių, kurių darbuotojai vykdo atitinkamos ūkinės operacijos einamąją kontrolę, vadovai (atsižvelgiant į LR finansų ministro 2003-05-08 įsakymu Nr. 1K-123 patvirtintų Minimalių finansų kontrolės reikalavimų 10 p.: <i>10. Jeigu viešojo juridinio asmens vadovas nenurodo kitaip, už einamąją ir paskesniąją finansų kontrolę atsako struktūrinio padalinio (padalinių), vykdančio priimtą sprendimą dėl valstybės arba savivaldybių turto panaudojimo arba įsipareigojimų tretiesiems asmenims, vadovas (vadovai).</i></p>		
--	--	---	--	--

Teisės akto projekto
tiesioginis rengėjas:

Apskaitos skyriaus
vyriausioji specialistė
Jurgita Vingiliauskaitė

Teisės akto
projekto vertintojai:

VLK Korupcijos prevencijos koordinavimo ir
kontrolės komisija

Pirmininkė Jurgita Šilinitė-Šermukšnienė