



PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS TARYBA

**SPRENDIMAS
DĖL PRITARIMO PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO
TARNYBOS 2014 METŲ VEIKLOS ATASKAITAI**

2015 m. vasario d. Nr. T2-
Palanga

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 2 dalies 8 punktu ir Palangos miesto savivaldybės tarybos veiklos reglamento, patvirtinto Palangos miesto savivaldybės tarybos 2011 m. rugsėjo 8 d. sprendimu Nr. T2-151, 280 punktu, Palangos miesto savivaldybės taryba n u s p r e n d ž i a:

Pritarti Palangos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2014 metų veiklos ataskaitai (pridedama).

Meras

Šarūnas Vaitkus

Savivaldybės kontrolierė

Aušra Kedienė

Savivaldybės administracijos Bendrojo skyriaus
savivaldybės kalbos tvarkytoja

Vaiva Milončiūtė

Savivaldybės administracijos
Juridinio ir personalo skyriaus vedėjas

Petras Kaminskas

Savivaldybės administracijos direktorė

Palangos miesto savivaldybės administracijos
direktoriaus pavaduotojas
Bronius Martinkus

~~Akvilė Kilijonienė~~

Mero pavaduotojas

201 m. d.

Saulius Simė

Įteikti: Kontrolės ir audito tarnybai

Skelbti spaudoje

2015-02-12

PRITARTA

Palangos miesto savivaldybės tarybos
2015 m. vasario d. sprendimu Nr. T2-

PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2014 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo (toliau vadinama – Įstatymas) 27 straipsnyje numatyta, kad savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, prižiūradama, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas ir patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai, atlieka išorės finansinį ir veiklos auditą savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose ir savivaldybės kontroliuojamose įmonėse. Pažymėtina, kad kartu su finansiniais auditais, kurių tikslas – įvairių ataskaitų duomenų vertinimas ir nepriklausomos nuomonės pareiškimas, taip pat yra atliekamas ir teisėtumo auditas – audituojamo subjekto lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimas ir nepriklausomos nuomonės pareiškimas.

Palangos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau vadinama – Tarnyba) 2014 metais atlikusi auditus surašė 13 finansinių ir teisėtumo auditų ataskaitų ir išvadų (detalesnė žiūrėti priede). Visi auditai atlikti pagal Tarnybos veiklos planą, vadovaujantis Valstybinio audito reikalavimais bei Valstybės kontrolės parengtu audito vadovu. Įstatymas numato, kad savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veikla grindžiama nepriklausomumo, teisėtumo, viešumo, objektyvumo ir profesionalumo principais. Tarnybos vidaus tvarkos leidžia užtikrinti, kad auditai būtų atliekami objektyviai ir nešališkai, kad Tarnybos tarnautojai nedalyvautų nesuderinamoje su einamomis pareigomis veikloje. Kaip numato įstatymas, visos audito ataskaitos ir išvados paskelbtos savivaldybės interneto tinklalapyje.

Įstatymas įpareigoja kiekvienais metais rengti ir reglamente nustatyta tvarka teikti savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio. Savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį sudaro savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys ir savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys. Atsižvelgiant į tai, kad šių rinkinių parengimo terminas yra nevienodas, Palangos miesto savivaldybės tarybai buvo pateiktos dvi išvados: viena – dėl Palangos miesto savivaldybės 2013 metų biudžeto vykdymo ataskaitų ir kitų ataskaitų bei savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais, kita – dėl Palangos miesto savivaldybės 2013 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio. Auditų metu nustatyta, kad savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio teisingumui turėjo

2

įtakos 3480,0 tūkst. Lt klaidų suma, o biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje reikšmingų klaidų nenustatyta.

Vertinant savivaldybės biudžeto lėšų naudojimą pagrindinės problemos nustatytos aplinkos tvarkymo, keleivių vežimo, lengvatų už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigose suteikimo srityse. Taip pat 2014 metais nustatyta pinigų vagystė lopšelyje-darželyje „Pasaka“.

Tarnyba rengia ir savivaldybės tarybai teikia sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas. 2014 metais buvo parengtos ir pateiktos dvi išvados. Viena išvada pateikta dėl 4800 tūkst. Lt ilgalaikės banko paskolos ėmimo galimybės numatytiems investiciniams projektams finansuoti. Antra išvada pateikta dėl 5498,8 tūkst. Lt trumpalaikės paskolos ėmimo galimybių iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos laikinam Savivaldybės 2014 metų biudžeto pajamų trūkumui padengti.

Įstatymas taip pat numato, kad savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba rengia ir savivaldybės tarybai teikia sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl koncesijos konkurso ir sutarties sąlygų, dėl viešųjų pirkimų sąlygų, būdo ir sutarties sąlygų, kai sudaromi sandoriai partnerystės su privačiais subjektais pagrindu, dėl skolininkų ir skolininkų, už kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja valstybė, ūkinės ir finansinės būklės, taip pat dėl iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslią paskirtį ir paskolų grąžinimo. 2014 metais aukščiau minėtų ūkinių įvykių ir sandorių nebuvo, todėl nebuvo poreikio teikti nurodytas išvadas.

Tarnybos tarnautojai nuolat dirba su gaunamais ir siunčiamais dokumentais, nagrinėja gyventojų skundus raštu ir telefonu. Taip pat konsultuoja biudžetinių įstaigų darbuotojus įvairiais apskaitos, vidaus kontrolės ir kitais turto bei lėšų naudojimo klausimais.

Auditą atliekančių tarnautojų pareiga – nuolat atnaujinti žinias, tobulinti įgūdžius. 2014 metais Tarnybos tarnautojai dalyvavo 8 seminaruose, vidutiniškai vienas tarnautojas išklausė 37 valandas mokymo paskaitų.

Tarnybos veikla yra viešinama, interneto tinklalapyje skelbiama informacija apie vadovui nustatytus strateginius tikslus, vykdomas funkcijas, veiklos planus, metines veiklos ataskaitas, atliktų auditų rezultatus, finansines ir biudžeto vykdymo ataskaitas. Visuomenės informavimas apie nustatytus trūkumus laiku drausmina biudžeto asignavimų ir savivaldybės turto valdytojus, sudaro sąlygas veiksmingam rekomendacijų įgyvendinimui.

Palangos miesto savivaldybės
kontrolės ir audito tarnybos
2014 metų veiklos ataskaitos
priedas

2014 METAIS ATLIKTI AUDITAI

Auditas	Audito apimtis		Audito ataskaitoje pateiktų rekomendacijų skaičius	Pareikšta nuomonė		
	Asignavimai/ skirtas finansavimas, tūkst. Lt	Turto balansinė vertė, tūkst. Lt		Dėl finansinių ataskaitų	Dėl biudžeto vykdymo ataskaitų	Dėl turto ir lėšų naudojimo
Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų apskaitos ir panaudojimo finansinis ir teisėtumo auditas	4554,1	-	-	-	besąlyginė	besąlyginė
Palangos miesto savivaldybės privatizavimo fonde atliktas finansinis ir teisėtumo auditas	723,9	1548,2	5	sąlyginė	-	sąlyginė
Lopšelyje-darželyje „Nykštukas“ atliktas finansinis ir teisėtumo auditas	1539,7	3379,5	3	sąlyginė	besąlyginė	besąlyginė
Lopšelyje-darželyje „Ažuoliukas“ atliktas finansinis ir teisėtumo auditas	1390,1	147,5	3	besąlyginė	besąlyginė	sąlyginė
Lopšelyje-darželyje „Žilvinas“ atliktas finansinis ir teisėtumo auditas	1746,2	595,2	3	besąlyginė	besąlyginė	sąlyginė
Lopšelyje-darželyje „Gintarėlis“ atliktas finansinis ir teisėtumo auditas	1475,4	683,0	4	sąlyginė	sąlyginė	sąlyginė
Lopšelyje-darželyje „Sigutė“ atliktas finansinis ir teisėtumo auditas	571,5	1182,2	4	sąlyginė	sąlyginė	sąlyginė
Lopšelyje-darželyje „Pasaka“ atliktas finansinis ir teisėtumo auditas	1283,1	671,3	7	sąlyginė	sąlyginė	neigiama
Palangos miesto savivaldybės administracijoje atliktas finansinis ir teisėtumo auditas	36219,2	243373,3	10	sąlyginė	sąlyginė	sąlyginė
Palangos miesto savivaldybės išde atliktas finansinis ir teisėtumo auditas	-	16347,0	3	sąlyginė	-	besąlyginė
Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ir savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto ataskaitos finansinis auditas	-	210200,8	-	sąlyginė	-	-
Savivaldybės 2013 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir kitų ataskaitų bei savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais finansinis ir teisėtumo auditas	66709,1	-	-	-	besąlyginė	sąlyginė
Palangos miesto savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas	-	292324,2	-	sąlyginė	-	-



PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vytauto g. 73, LT-00134 Palanga,
tel. (8~460) 4 87 06, faks. (8~460) 4 02 17, el. p. kontrol@palanga.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188637147

Palangos miesto savivaldybės tarybai

TEIKIMAS

DĖL PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS TARYBOS SPRENDIMO „DĖL PRITARIMO PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2014 METŲ VEIKLOS ATASKAITAI“ PROJEKTO

1. Parengto projekto tikslai ir uždaviniai.

Vietos savivaldos įstatymas numato, kad Kontrolės ir audito tarnyba yra atskaitinga Tarybai. Ataskaita parengta ir teikiama vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Savivaldybės tarybos veiklos reglamentu ir Tarnybos nuostatais.

2. Kaip šiuo metu yra sureguliuoti projekte aptarti klausimai.

Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 15 punkte nustatyta savivaldybės kontrolieriaus pareiga kiekvienais metais reglamente nustatytais terminais teikti savivaldybės tarybai veiklos ataskaitą. Palangos miesto savivaldybės tarybos veiklos reglamento patvirtinto 2011 m. rugsėjo 8 d. sprendimu Nr. T2-151, 280 punktas numato, kad Kontrolierius pateikia Tarybai veiklos ataskaitą iki rugpjūčio 1 dienos.

3. Kokių rezultatų siekiama, kokios gali būti sprendimo pasekmės.

Siekiami atsiskaityti Tarybai už Kontrolės ir audito tarnybos 2014 metų veiklą, atliktus auditus, pateikti informaciją apie Tarnybos veiklos apimtį.

4. Projekto rengėjas.

Savivaldybės kontrolierė Aušra Kedienė.

5. Teikėjo siūlomas pranešėjas.

Savivaldybės kontrolierė Aušra Kedienė.

6. Visos faktinės aplinkybės sprendžiamu klausimu.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veikla vykdoma vadovaujantis Vietos savivaldos įstatymu, Biudžeto sandaros įstatymu ir kitais teisės aktais. Auditai atliekami pagal Valstybinio audito reikalavimus. Jais vadovaujantis finansiniai auditai, įskaitant ir biudžeto vykdymo, turto naudojimo ir finansinės atskaitomybės auditą, užbaigiami ne vėliau birželio 1 d. Auditų užbaigimo ciklas nesutampa su kalendoriniais metais, o veiklos ataskaita pateikiama už metus.

7. Teisės aktai, reglamentuojantys svarstomą klausimą.

Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas.

Palangos miesto savivaldybės tarybos veiklos reglamentas.

Palangos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos nuostatai.

8. Antikorupcinis sprendimo projekto vertinimas

Sprendimo priėmimas kriminogeninei situacijai ir korupcijai įtakos neturės.

9. Kiti, projekto rengėjo nuomone, reikalingi pagrindimai ir paaikškinimai.

Nėra.

Savivaldybės kontrolierė

Aušra Kedienė