

PATVIRTINTA
Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolieriaus
2018 m. rugsėjo 26 d. Nr. KAT1-(1.1)-11

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2019-2021-ŪJŲ METŲ STRATEGINIS (VEIKLOS) PLANAS

Biudžetinės įstaigos kodas: 188691586

VEIKLOS KONTEKSTAS

Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) yra subjektas, prižiūrintis, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

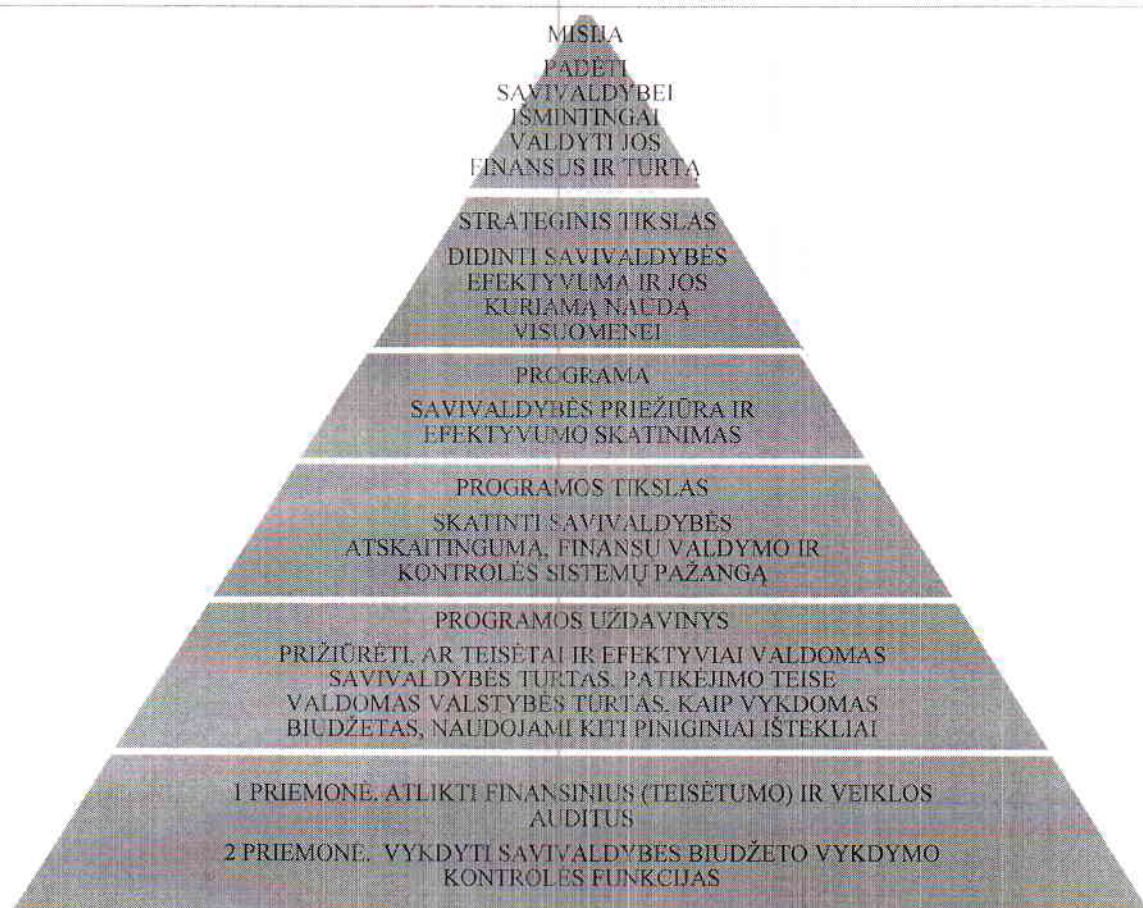
Tarnyba atlieka finansinį (teisėtumo) ir veiklos auditą savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose bei savivaldybės kontroliuojamose įmonėse. Vykdamas audito funkciją prižiūrima ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai savivaldybės biudžetinės įstaigos, viešosios įstaigos, savivaldybės įmonės, savivaldybės kontroliuojamos akcinės bendrovės, taip pat uždarnosios akcinės bendrovės, savivaldybės asignavimų valdytojai, kiti subjektai valdo bei naudoja savivaldybės turtą, taip pat patikėjimo teise valdomą valstybės turtą. Vertinama, kaip naudojamos savivaldybės biudžeto lėšos, atliekamas savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas. Atliekant auditus kreipiamas dėmesys į audituojamų subjektų vykdomų viešojo administravimo funkcijų efektyvumą, teikiamų viešųjų paslaugų kokybę, teikiamos rekomendacijos. Siekiant didinti Tarnybos veiklos veiksmingumą, stebėti ir stiprinti audito poveikį, atskaitingumą už vykdomos veiklos rezultatus, Tarnyba nuolat vykdo audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną.

Atsižvelgiant į Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos patvirtintą 2013-2020 metų strateginį plėtros planą, 2018-2020 metų strateginį veiklos planą, suformuotas programas, tikslus, uždavinius, Tarnyba rengia veiklos planą, įtraukdama planuojamus darbus, planuojamus atlikti finansinius ir veiklos auditus.

Tarnybai vadovauja Savivaldybės kontrolierius. Tarnyboje dirba 5 patarėjai, 2 vyriausieji specialistai ir 1 darbuotojas, dirbantis pagal darbo sutartį. Savivaldybės kontrolierius yra atskaitingas savivaldybės tarybai. Savivaldybės taryba savivaldybės biudžete nustato savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai skiriamų asignavimų dydį. Savivaldybės kontrolierius savo veikloje vadovaujasi

Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Valstybinio audito reikalavimais, Valstybės kontrolės parengtomis metodikomis ir kitais teisės aktais.

MISIJOS ĮGYVENDINIMO HIERARCHIJA



Vizija – pažangi, profesionali, atvira įstaiga.

Vertybės: nepriklausomumas, teisėtumas, viešumas, objektyvumas ir profesionalumas.

STRATEGINIS TIKSLAS IR PROGRAMA

Tarnybos strateginis tikslas – didinti savivaldybės efektyvumą ir jos kuriamą naudą visuomenei.

Programa – Klaipėdos miesto savivaldybės priežiūra ir efektyvumo skatinimas.

Asignavimai strateginiam tikslui ir programai įgyvendinti – 229,8 tūkst. Eur, iš jų darbo užmokesčiui – 218,3 tūkst. Eur. Teisės aktų nustatyta tvarka, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimas 2019 m. – 4,2 tūkst. Eur, iš jų darbo užmokesčiui – 3,2 tūkst. Eur.

STRATEGINIO TIKSLO IR PROGRAMOS ĮGYVENDINIMAS

Tarnybos pagrindiniai uždaviniai yra:

- prižiūrėti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas ir patikėjimo teise valdomas valstybės turtas;
- prižiūrėti, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

Atlikdami auditus siekiame ne tik įvertinti finansinių išteklių valdymą ir turto naudojimą, bet ir skatinti teigiamą ir veiksmingą audito poveikį savivaldybės finansų valdymo ir kontrolės sistemai bei į rezultatus ir visuomenės poreikius orientuotam viešajam valdymui.

SSGG (STIPRYBIŲ, SILPNYBIŲ, GALIMYBIŲ, GRĖSMIŲ) ANALIZĖ

Aplinkos analizė parodo įstaigos vidines stiprybes ir silpnybes ir išorės aplinkos galimybes ir grėsmes.

	Naudinga ↓	Žalinga ↓
Vidiniai veiksniai →	<p>Stiprybės</p> <p>Aukštos kvalifikacijos specialistai Nuolat keliama Tarnybos valstybės tarnautojų kvalifikacija Kokybiškai parengtos audito ataskaitos</p>	<p>Silpnybės</p> <p>Dėl didėjančios darbo apimtys, neplaninių darbų, egzistuoja rizika dėl plane numatytų auditų atlikimo laiku Didelė darbuotojų kaita daro neigiamą įtaką įstaigos veiklai</p>
Išoriniai veiksniai →	<p>Galimybės</p> <p>Gerosios praktikos pasidalijimas Bendradarbiavimas su kitų savivaldybių kontrolės ir audito tarnybomis, Valstybės kontrole, teisėsaugos institucijomis, naudojimasis valstybės duomenų bazėmis Naudojimasis IT technologijomis atliekant finansinius (teisėtumo) ir veiklos auditus</p>	<p>Grėsmės</p> <p>Bendradarbiavimo stoka su audituojamu subjektu Ekonominės – finansinės sąlygos, sunku išlaikyti kompetetingus darbuotojus Besikeičianti teisinio reglamentavimo aplinka Didelis audituojamų subjektų skaičius Įgyvendinamos ne visos pateiktos rekomendacijos</p>

VEIKLOS PRIORITETAI

Tarnybai keliami reikalavimai įpareigoja siekti aukštos darbų kokybės ir kuriamų rezultatų poveikio didinimo, kelti profesinę kompetenciją, vykdyti efektyviai, į rezultatus orientuotą veiklą. 2019–2021 metų institucijos strategijos įgyvendinimą siejame su strateginėmis vystymosi kryptimis – poveikiu, kokybe, sklaida.

Didindami institucijos veiklos rezultatų poveikį, siekiame skatinti rezultatyvesnius ir efektyvesnius savivaldybės veiklos procesus, savivaldybės biudžeto lėšų taupymą ir efektyviai veikiančią vidaus kontrolės sistemą.

Gerindami institucijos veiklos kokybę, siekiame būti pavyzdžiu viešajame sektoriuje. Savo darbui keliamo tik aukščiausius kokybės reikalavimus.

Didindami informacijos sklaidą visuomenei, siekiame būti atpažįstami kaip nepriklausoma audito įstaiga. Veiklos rezultatus stengiamės pristatyti paprastai, profesionaliai ir patraukliai. Stipriname supratimą, koks yra mūsų institucijos vaidmuo viešajame sektoriuje ir kuriama pridėtinė vertė teisėtam ir teisingam, į rezultatus orientuotam savivaldybės turto ir finansų valdymui.

VEIKLOS EFEKTYVUMO DIDINIMO KRYPTYS

Visuomenės lūkesčiai, susiję su viešuoju sektoriumi, audito instituciją skatina tapti pokyčių iniciatore, pavyzdžiu viešajame sektoriuje, efektyviai naudoti turimus išteklius. Siekdami veiklos efektyvumo didinimo, ir toliau planuojame tęsti darbus šiomis kryptimis:

Efektyviau panaudoti turimus žmogiškuosius išteklius. Peržiūrėsime darbų apimtį ir pobūdį, stiprindami auditorių kompetenciją, dalydamiesi įgyta nauja patirtimi ir gerąja praktika.

Didinti audito rekomendacijų įgyvendinimą. Rekomendacijų stebėseną orientuojame ne tik į procesą, bet ir į rezultatą – griežčiau vertiname rekomendacijų įgyvendinimo rezultatus turinio ir laiko aspektais.

Aiškiai įvardysime strateginius auditų atlikimo prioritetus. Nuolat stebėdami ir įvardydami svarbiausias atitinkamo periodo savivaldybės veiklos rizikas, jas vertinsime pagal atitikties prioritetiniams tikslams, masto, svarbos ir galimybės audituoti kriterijus, išteklius paskirstysime prioritetinėms sritims visos institucijos mastu.

Didinsime kuriamų darbų kokybę. Laikydami mūsų veiklą reglamentuojančių standartų ir etikos reikalavimų, sieksime institucinės brandos ir efektyvaus išteklių naudojimo, taikysime modernius valdymo metodus ir sieksime aukštos asmeninės kompetencijos, skatindami mokymąsi ir dalinimąsi žiniomis.

Gerinsime ryšius su suinteresuotomis šalimis. Sieksime įtraukti daugiau išorės suinteresuotųjų šalių ir kartu identifikuoti sisteminės, strateginės savivaldybės problemas, patenkančias į institucijos strateginį planą, organizuosime formalius ir neformalius susitikimus, tarnybos atliktų auditų rezultatų pristatymus ir nuomonių apsikeitimą.

01. TIKSLAS

Skatinti pažangų Klaipėdos miesto savivaldybės turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymą ir naudojimą, sukuriant efektyvią kontrolės sistemą, bei kokybišką savivaldybei priskirtų funkcijų vykdymą.

Rezultato vertinimo kriterijaus pavadinimas ir matavimo vienetas	2018-ųjų metų	2019-ųjų metų	2020-ųjų metų	2021-ųjų metų
Rekomendacijų įgyvendinimo procentinis santykis (%)	92	95	95	95

Planuojamas rekomendacijų įgyvendinimo procentinio santykio pokytis 2018-2021 m.



Tikslą įgyvendinantys uždaviniai:

1. Parengti Finansinio ir teisėtumo audito ataskaitą dėl Klaipėdos miesto savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio duomenų tikrumo ir teisingumo, savivaldybės turto, įskaitant savivaldybės biudžeto lėšas, valdymo ir disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams.

2. Parengti išorės finansinio ir veiklos audito ataskaitas savivaldybės administravimo subjektuose ir savivaldybės kontroliuojamose įmonėse.

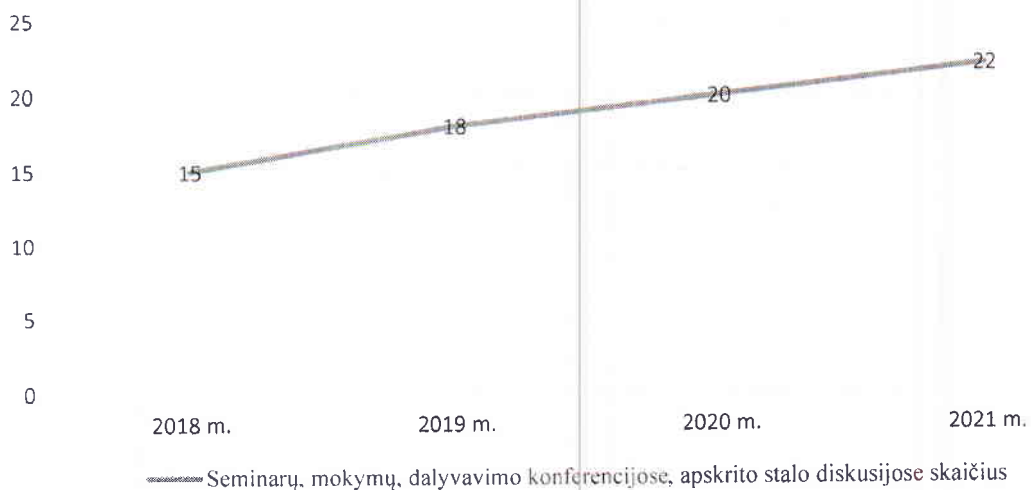
Siekiant įgyvendinti uždavinius, bus parengtas finansinio ir teisėtumo audito planas ir strategija, Tarnybos metinis veiklos planas.

02. TIKSLAS

Gerinti Tarnybos veiklos kokybę, keliant darbuotojų kvalifikaciją. Darbuotojų kvalifikacija keliama ne tik seminarų, mokymų metu, bet ir rengiant ir dalyvaujant konferencijose, apvalaus stalo diskusijose su kitų savivaldybių kontrolės ir audito tarnybų darbuotojais, Valstybės kontrolės darbuotojais.

Rezultato vertinimo kriterijaus pavadinimas ir matavimo vienetas	2018-ųjų metų	2019-ųjų metų	2020-ųjų metų	2021-ųjų metų
Seminarų, mokymų, dalyvavimo konferencijose, apskrito stalo diskusijose skaičius (vnt.)	15	18	20	22

Planuojamas seminarų, mokymų, dalyvavimo konferencijose, apskrito stalo diskusijose skaičiaus kitimas 2018-2021 m.



Tikslą įgyvendinantys uždaviniai:

1. Užtikrinti darbuotojų nuolatinį mokymąsi.

2. Organizuoti, dalyvauti įvairiuose seminaruose, konferencijose aktualiomis Tarnybai temomis.

Savivaldybės kontrolierė

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long vertical stroke at the end.

Daiva Čeporiūtė