



KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

2020 METŲ VEIKLOS ATASKAITA



SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIAUS ŽODIS

Profesionalumas, bendradarbiavimas, atsakingumas – tai vertybės, kurias puoselėja Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba). Tarnyba Strateginiame veiklos plane išsikėlė tikslą – didinti Klaipėdos miesto savivaldybės efektyvumą ir jos kuriamą naudą miesto gyventojams. Siekiant strateginio tikslo mūsų veiklos kryptys yra kokybė ir poveikis.

Kokybe siekiame būti pavyzdžiu viešajame sektoriuje, atlikdami darbus keliame aukščiausius kokybės reikalavimus. Siekiame, kad auditų kokybės užtikrinimo sistema būtų veiksminga. Taikomos procedūros padeda užtikrinti atliekamų auditų kokybę ir atitiktį taikomiems standartams ir aukščiausiųjų audito institucijų gerajai praktikai. Kasmet vertiname Tarnybos auditų kokybės užtikrinimo sistemą. Siekdami tobulinti bendravimą su audituojamaisiais subjektais 2020 m. po kiekvieno audito pradėjome vykdyti jų apklausą. Susistemindami vidaus kontrolę Tarnyboje parengėme ir patvirtinome vidaus kontrolės politiką. Valstybės kontrolė 2020 metais atliko Tarnybos išorinę peržiūrą, peržiūra apėmė Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos sukurtos audito kokybės užtikrinimo politikos ir procedūrų vertinimą ir dviejų atrinktų auditų kokybės įvertinimą. Atliktų auditų išorinės peržiūros metu nustatyta tik nereikšmingų nukrypimų nuo teisės aktų, reglamentuojančių audito atlikimą. Tarnybos sukurta audito kokybės kontrolės sistema įvertinta kaip turinti nereikšmingų trūkumų, tačiau iš esmės ji yra veiksminga ir užtikrina, kad visi auditai būtų atliekami pagal auditų reglamentuojančius teisės aktus. Valstybės kontrolė, peržiūrėjusi finansinio (teisėtumo) ir veiklos auditų kokybę, įvertino I lygiu.

Poveikiu siekiame, kad mūsų rezultatai būtų naudojami priimant svarbiausius Klaipėdos miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybė) sprendimus. Siekdami viešojo sektoriaus problemas vertinti sistemiškai, vertiname viešojo sektoriaus sričių rizikas. Audituoti pasirenkame sritis, kurios reikalauja reikšmingo pokyčio viešajame sektoriuje. Didelį dėmesį skyrėme neįgyvendintų rekomendacijų stebėsenai, kas pusmetį ir toliau teikėme rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitas Savivaldybės merui, Savivaldybės administracijai, Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui. Aktyviau bendradarbiaujame su audituojamaisiais subjektais rekomendacijų formulavimo ir jų įgyvendinimo metu, nes siekiame bendro tikslo – laiku priimtų sprendimų, kuriančių pamatuojamą poveikį audituotoje srityje.

Kuriant teigiamą poveikį Savivaldybėje ir audituojamuose subjektuose, 2020 m. gruodžio 31 d. buvo įgyvendinta 80 proc. planuotų tais metais įgyvendinti rekomendacijų. Rekomendacijos – tai Tarnybos įrankis viešojo sektoriaus problemų sprendimui inicijuoti. Auditų metu rekomenduojame, ką reikėtų keisti, kad netinkamos veiklos atvejai viešajame sektoriuje būtų ištaisyti ir nepasikartotų.

Ataskaitoje pristatome pagrindinius 2020 metais atliktus darbus.

TARNYBOS VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

Tarnybos veikla buvo vykdoma pagal suderintą su Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetu ir Savivaldybės kontrolieriaus 2019 m. spalio 24 d. įsakymu Nr. KAT1-(1.1)-22 patvirtintą 2020 metų veiklos planą (su vėlesniais pakeitimais). Patvirtintas veiklos planas buvo pateiktas Valstybės kontrolei, Savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriui.

Tarnyba įvykdė 2020 metų veiklos plane numatytus auditus, kontrolės ir kitas veiklas, parengė ir pateikė teisės aktais nustatytas ir Savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingas išvadas. Teikdama audito ataskaitas ir rekomendacijas, Tarnyba siekė didinti viešojo sektoriaus efektyvumą ir jo kuriamą naudą visuomenei.

BAIGTI 9 AUDITAI

3 VEIKLOS AUDITAI

1 FINANASINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS

2 ATITIKTIES AUDITAI

5 SKUNDAI, PRAŠYMAI

3 IŠVADOS DĖL SKOLINIMOSI GALIMYBIŲ

124 PATEIKTOS REKOMENDACIJOS

SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ ATASKAITŲ AUDITAS IR IŠVADOS TEIKIMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, kiekvienais metais Savivaldybės tarybai teikiama išvada dėl konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo. Išvadai parengti reikalingiems įrodymams surinkti atliekamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės finansinis ir teisėtumo auditas.

Taryba 2020 m. atliko Savivaldybės 2019 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio finansinį ir teisėtumo auditą, įvertino Klaipėdos miesto savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkinių duomenų teisingumą, Savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams pasirinktose srityse. Atlikus auditą pateiktos 42 rekomendacijos. 2020 m. gruodžio 31 d. įgyvendintos 37 rekomendacijos, neįgyvendintos (terminas nepasibaigęs, vėluojama vykdoma stebėseną) 5 rekomendacijos (ataskaita Nr. KAT16-(4.2)-8).

P A G R I N D I N I A I F A K T A I

133 VSS duomenys, konsoliduoti KFAR

118 VSS duomenys, konsoliduoti BVAR

7 metus iš eilės nustatome reikšmingų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų iškreipimų

18 proc. turto duomenų teisingumo finansinių ataskaitų rinkinyje negalime patvirtinti

7 metai iš eilės biudžeto vykdymo ataskaitos visais reikšmingais atvejais teisingos

Sąlyginė nuomonė dėl Savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio

Besąlyginė nuomonė dėl Savivaldybės 2019 metų (konsoliduotųjų) biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio



VEIKLOS AUDITAI

2020 m. atlikti trys veiklos auditai:

SAVIVALDYBĖS NEKILNOJAMOJO TURTO VALDYMAS

Taryba įvertino, ar Savivaldybės nuosavybės, patikėjimo teise ir kitais pagrindais valdomas nekilnojamas turtas valdomi efektyviai, šio audito metu vertintas ne visas nekilnojamas turtas, tik pastatai, patalpos ir jų dalys ir žemė po pastatais, ikimokyklinio ugdymo įstaigų kiti statiniai, inžineriniai šilumos, vandentiekio, buitinių nuotekų ir paviršinių nuotekų tinklai. Atlikus auditą pateiktos 46 rekomendacijos. 2020 m. gruodžio 31 d. įgyvendinta (laiku ir vėluojant) 19 rekomendacijų, neįgyvendintos dėl neaktualumo ar kitų priežasčių 2 rekomendacijos, neįgyvendintos (terminas nepasibaigęs, vėluojama vykdoma stebėseną) 25 rekomendacijos (ataskaita Nr. KAT16-(4.2)-1).

AUDITO REZULTATAI

- Siekiant nekilnojamojo turto valdyti kryptingai, būtina numatyti valdymo kryptis pagal nekilnojamojo turto grupes, valdytojus, turto pobūdį ir pan., jų vertinimo rodiklius ir vertinti rodiklių pasiekimą.
- Savivaldybės valdomas nekilnojamas turtas naudojamas Savivaldybės funkcijoms vykdyti.
- Žemės sklypų valdymas pastatams ar patalpoms eksploatuoti 44 proc. (157 iš 357) atvejų nėra sudarytos žemės sklypų, kurie reikalingi nekilnojamojam turtui eksploatuoti, panaudos sutartys.
- Nenustatyta, kad Savivaldybei priklausantis išnuomotas nekilnojamas turtas naudojamas ne pagal paskirtį.
- Nuomojamas socialinis ir Savivaldybės būstas įtrauktas į Savivaldybės tarybos patvirtintą atitinkamą Savivaldybės ir (ar) socialinio būsto fondo sąrašą.
- Nėra nustatyta, kokiais atvejais ir periodiškumu yra perskaičiuojama būsto nuomos kaina ar koeficientų taikymas.
- Ne visais atvejais panaudos gavėjas laikėsi reikalavimo apdrausti panaudos pagrindais gautą turtą.
- Savivaldybės taryba nėra patvirtinusi tvarkos dėl nekilnojamojo turto, kuris neturi savininko (ar kurio savininkas nežinomas) nustatymo, apskaitymo ir pripažinimo bešeimininkiu.
- Savivaldybės administracija ne visais atvejais imasi aktyvių veiksmų dėl inžinerinių šilumos, vandentiekio, buitinių nuotekų ir paviršinių nuotekų tinklų teisinės registracijos.
- Neefektyviai atliekama inventorizacija.

UAB „SENASIS TURGUS“ VEIKLA 2018–2019 M.

Tarnyba įvertino UAB „Senasis turgus“ veiklą efektyvumo, ekonomiškumo ir rezultatyvumo aspektais. Atlikus auditą pateikta 12 rekomendacijų. 2020 m. gruodžio 31 d. įgyvendinta 10 rekomendacijų, neįgyvendinta dėl neaktualumo ar kitų priežasčių 1 rekomendacija, neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, vėluojama vykdoma stebėseną) 1 rekomendacija (ataskaita Nr. KAT16-(4.2)-6).



AUDITO REZULTATAI

- UAB „Senasis turgus“ veikla nelaikytina rezultatyvia ir efektyvia, kadangi nepasiekiami numatyti tikslai ir neišnaudojamas visas valdomas turtas dėl jo prastos būklės, o nustatyti įvairūs pažeidimai rodo esant nepakankamą vidaus kontrolės sistemą.
- Bendrovės veikla vertintina kaip nerezultatyvi.
- Disponavimas grynaisiais pinigais ir rinkliavos surinkimo taisyklių su jose numatytais kontrolės priemonėmis nebuvimas neužtikrina sąlygų rinkliavos surinkimo skaidrumui.
- Vadovui atlyginimas buvo nustatytas fiksuotas, nepriklausomai nuo bendrovės veiklos rezultatų ir iškeltų tikslų pasiekimo.
- Skiriami priedai už darbo krūvį, nenurodant nei teisinio pagrindo, nei už kokį atliktą darbą, padidinusį darbo krūvį, jie skiriami.
- Pasirašytos paslaugų sutartys, susijusios su bendrovės veikla, tačiau abejotina dėl kai kurių sutarčių būtinojo poreikio, pvz., sutartis dėl buhalterinės apskaitos vedimo, sutartis dėl teisinių paslaugų bei sudaryta automobilio veiklos nuomos sutartis įvertinta kaip neatitinkanti racionalaus, ekonomiško bei efektyvaus turto valdymo principų.

VŠĮ „KLAIPĖDOS ŠVENTĖS“ VEIKLA 2018 M.–2020 M. I PUSM.

Įvertinome, ar VŠĮ „Klaipėdos šventės“ veiklą vykdo efektyviai ir teisėtai. Atlikus auditą pateikta 12 rekomendacijų. 2020 m. gruodžio 31 d. įgyvendintos laiku 2 rekomendacijos, neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, vėluojama vykdoma stebėseną) 10 rekomendacijų (ataskaita Nr. KAT16-(4.2)-12).

AUDITO REZULTATAI

- VŠĮ „Klaipėdos šventės“ veikla efektyvi ir teisėta, tačiau nustatyta valdymo trūkumų.
- Neatliekamas įgyvendintų renginių tikslų pasiekimo, kokybės, komunikacijos ir poveikio vertinimas.
- Įstaigos veiklos ataskaitose pateikta informacija ne visais atvejais atspindinti praktiškai vykdytą įstaigos veiklą.
- Vietinė rinkliava surenkama ir leidimų prekybai ar paslaugų teikimui išdavimas organizuojamas tinkamai, tačiau trūksta detalumo ir objektyvumo apskaičiuojant įstaigos vadovo tvirtinamo mugės dalyvio mokesčio dydį.
- Viešųjų pirkimų vykdymas iš esmės organizuojamas tinkamai, tačiau neišvengta kai kurių teisės aktų reikalavimų pažeidimų.
- Įstaigos žmogiškųjų išteklių valdymas yra tobulintinas.
- Visas įstaigos turtas inventorizuotas ir valdomas racionaliai, tačiau nėra tinkamai apskaitomas inventoriūs.
- VŠĮ „Klaipėdos šventės“ valdyba neatsiskaito įstaigos savininkui – Savivaldybės administracijos direktoriui.

ATITIKTIES AUDITAI

2020 m. atlikti du atitikties auditai:

VIEŠINIMO PASLAUGŲ ĮSIGIJIMAS KLAIPĖDOS MIES- TO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOJE IR SAVIVAL- DYBĖS VALDOMOSE ĮMONĖSE

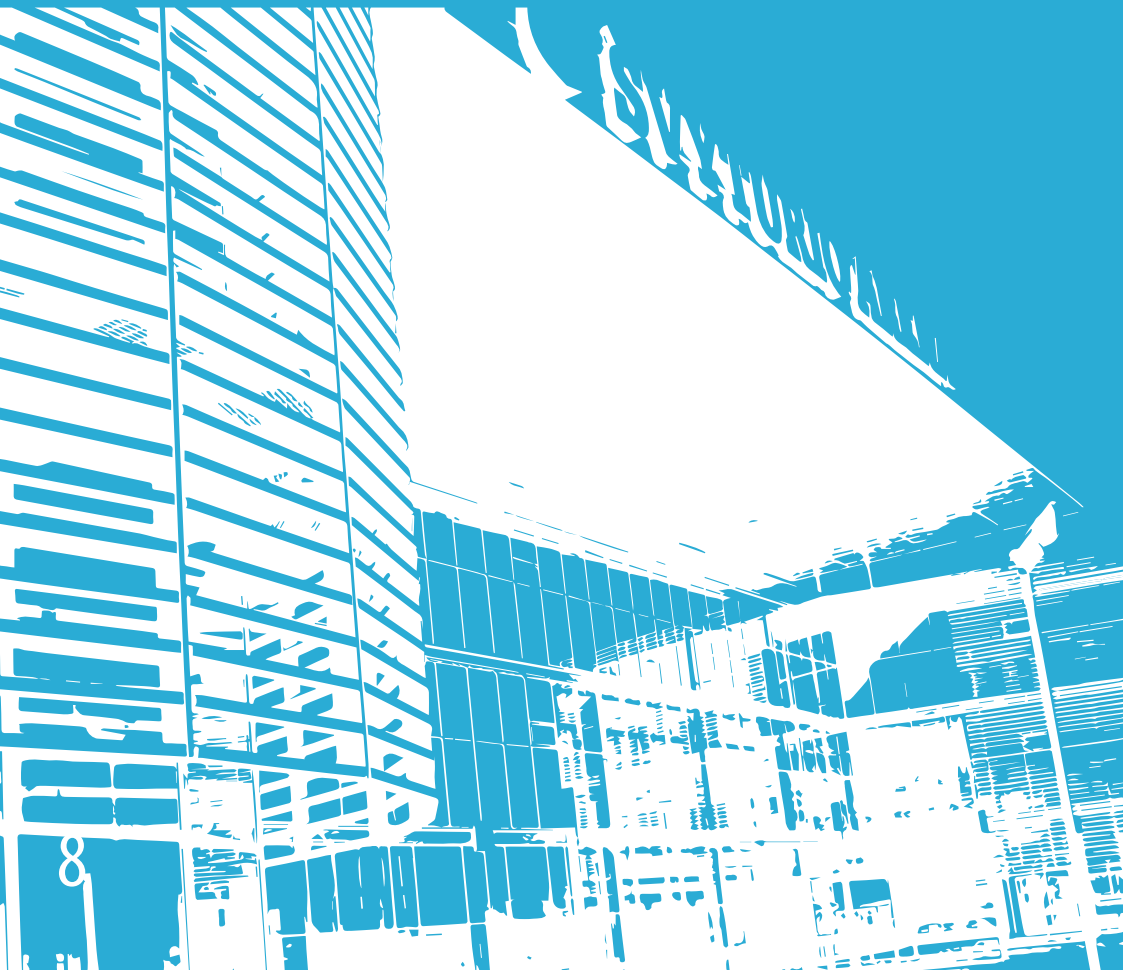
Įvertinome, ar viešinimo paslaugos Savivaldybės administracijoje ir Savivaldybės valdomose įmonėse įsigytos teisėtai ir nedubliuojant darbuotojų funkcijų. Atlikus auditą pateikta 12 rekomendacijų. 2020 m. gruodžio 31 d. įgyvendinta 11 rekomendacijų, neįgyvendinta dėl neaktualumo ar kitų priežasčių 1 rekomendacija (ataskaita Nr. KAT16-(4.2)-7).

AUDITO REZULTATAI

- 2018–2019 metais Savivaldybės administracija ir Savivaldybės valdomos įmonės buvo sudariusios 108 galiojusias sutartis, susijusias su viešinimo paslaugomis. Šių sutarčių apytikslė vertė buvo 1,3 mln. Eur.
- Nesilaikoma viešinimo paslaugų sutarčių vykdymo, nes faktiškai pagal sutartis apmokėta už daugiau paslaugų, negu buvo piršta, nekeičiant sutarties ar neatliekant papildomo pirkimo, tiekėjui nevykdant įsipareigojimų nėra peržiūrimos sutarties nuostatos ar taikomos netesybos.

KONCESIJOS SUTARTIES DĖL „ŠVYTURIO ARENA“ VALDYMO VYKDYMAS

Įvertinome, ar koncesijos sutartis dėl „Švyturio arena“ valdymo vykdoma laikantis sutarties sąlygų ir kitų taikomų teisės aktų reikalavimų. Rekomendacijos neteiktos (ataskaita Nr. KAT16-(4.2)-11).



AUDITO REZULTATAI

- Koncesijos sutartis vykdyta tinkamai.
- Koncesininkas kiekvienais metais nemokamai suteikė Areną 3–5 Savivaldybės renginiams bei 2011–2019 m. suorganizavo 702 renginius (sporto renginius, koncertus, parodas, ledo šou, renginius šeimai), kuriuose apsilankė 2,053 mln. lankytojų.
- Koncesininkas teikdamas paslaugas švietimo, kultūros, sporto, turizmo, laisvalaikio leidimo ir kitose srityse, 2011–2019 metais gavo ūkinės finansinės veiklos pajamų iš klubo, ložių, arenos salės ir kitų patalpų nuomos, už suteiktas reklamos paslaugas, mokesčių nuo platintojų parduotų bilietų, arenos mokesčio, bilietų pardavimo bei uždirbo grynojo pelno.
- Koncesininkas, vykdydamas sutartį, 2010–2019 metais faktiškai investavo 2,049 mln. Eur (koncesininko investicijos – 1,156 mln. Eur; pritrauktos investicijos – 0,893 mln. Eur).
- Savivaldybės administracija apmoka koncesininkui žemės sklype esančių apšvietimo įrenginių elektros energijos išlaidas.



IŠVADOS TARYBAI DĖL SKOLINIMOSI GALIMYBIŲ

Taryba parengė ir pateikė Savivaldybės tarybai sprendimui priimti reikalingas 2 (dvi) išvadas dėl Savivaldybės administracijos skolinimosi galimybių, imant ilgalaikes paskolas ir 1 (vieną) dėl trumpalaikės paskolos ėmimo.

AUDITO REZULTATAI

Visais atvejais, įvertinus Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo, Lietuvos Respublikos 2020 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo, Savivaldybių skolinimosi taisyklių nuostatas, reglamentuojančias savivaldybių skolinimosi limitus ir tvarką, bei planuojamų imti paskolų dydį bei paskirtį, buvo nustatyta, kad skolinimo limitai nebus viršyti.

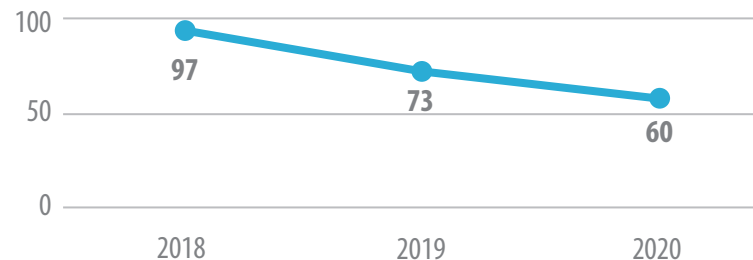
ASMENŲ PRAŠYMŲ, SKUNDŲ IR KREIPIMŲSI NAGRINĖJIMAS

Taryba 2020 m. vykdė Vietos savivaldos įstatyme numatytą funkciją ir nagrinėjo iš gyventojų gaunamus prašymus, pranešimus, skundus ir pareiškimus dėl Savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo ir teikė išvadas dėl tokio tyrimo rezultatų. Taryboje 2020 m. gauti 5 (penki) gyventojų prašymai, pranešimai, skundai ir vienas atsakytas atsakovui, o 4 (keturi) persiųsti Savivaldybės administracijai nagrinėti pagal kompetenciją.

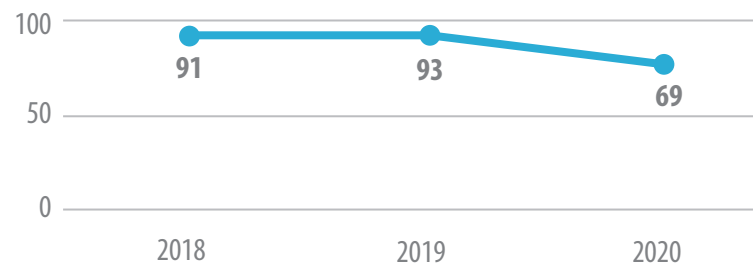
POVEIKIS

Siekiami didinti Tarybos kuriamą naudą visuomenei. Siekdami viešojo sektoriaus problemas vertinti sistemiskai, audituoti pasirenkame sritis, kurios reikalauja reikšmingo pokyčio viešajame sektoriuje. Tobulinome rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną, didelį dėmesį skyrėme neįgyvendintoms rekomendacijoms, kas pusmetį toliau teikiame rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitas. Du kartus per metus teikiame ataskaitą apie rekomendacijų įgyvendinimą Savivaldybės merui, Savivaldybės administracijai, Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui. Taryboje darbuotojai ne tik stebi ir fiksuoja audituojamų subjektų įgyvendintas priemones, bet ir vertina šių veiksmų neįgyvendinimą. Aktyviau bendradarbiaujame su audituojamaisiais rekomendacijų formulavimo ir jų įgyvendinimo metu, nes siekiame bendro tikslo – laiku priimtų sprendimų audituotoje srityje.

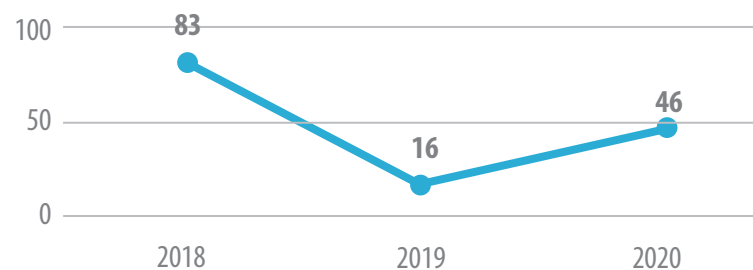
REKOMENDACIJŲ, ĮGYVENDINTŲ PER PIRMĄ SU AUDITUOJAMU SUBJEKTU SUTARTĄ TERMINĄ, DALIS, PROC.



ĮGYVENDINTŲ REKOMENDACIJŲ DALIS, PROC.



REKOMENDACIJŲ DALIS, ĮGYVENDINTA AUDITŲ METU, PROC.





KOKYBĖ

Kokybe siekiame būti pavyzdžiu viešajame sektoriuje, atlikdami darbus keliame aukščiausius kokybės reikalavimus. Kasmet Tarnyboje atliekame auditų kokybės užtikrinimo sistemos vertinimą.

Esminiai veiksniai, darantys įtaką auditų kokybei, yra audito proceso efektyvumas ir Tarnybos darbuotojų kompetencija. Siekiant tobulinti auditų kokybę ir bendravimą su audituojamaisiais subjektais po kiekvieno atlikto audito 2020 m. pradėjome vykdyti jų apklausą. Nors gavome tik 21 proc. respondentų, kuriems buvo pateiktos anketos, atsakymus, apklausos rezultatai parodė, kad subjektai palankiai vertina audito temos aktualumą (8,8 balais iš 10), problemų atskleidimą (8,6 balais iš 10), išvadų pagrįstumą (9,2 balais iš 10) ir rekomendacijų reikšmingumą veiklos tobulinimui (9,2 balais iš 10). Auditorių etiškas bendravimas ir bendradarbiavimas įvertintas 10 balų (iš 10).

Valstybės kontrolė Tarnyboje atliko Tarnybos atliktų auditų išorinę peržiūrą. Išorinės peržiūros laikotarpis – 2018–2019 metai. Peržiūra apėmė Tarnybos sukurtos audito kokybės užtikrinimo politikos ir procedūrų vertinimą ir dviejų atrinktų auditų kokybės įvertinimą. Atliktų auditų išorinės peržiūros metu nustatyta tik nereikšmingų nukrypimų nuo teisės aktų, reglamentuojančių audito atlikimą. Tarnybos sukurta audito kokybės kontrolės sistema įvertinta kaip turinti nereikšmingų trūkumų, tačiau iš esmės ji yra veiksminga ir užtikrina, kad visi auditai būtų atliekami pagal auditų reglamentuojančius teisės aktus. Valstybės kontrolė, peržiūrėjusi finansinio (teisėtumo) ir veiklos auditų kokybę, įvertino I lygiu. Pasiūlyta, kad, siekdama didinti atliekamų auditų kokybę, Tarnyba daugiau dėmesio skirtų tam tikrų audito etapų ir procedūrų tobulinimui: finansinio (teisėtumo) audito atveju – svarbių komponentų ir reikšmingų sričių analizei ir atrankai; veiklos audito atveju – problematikos pagrindimui, audito klausimų ir vertinimo kriterijų formulavimui ir jų susiejimui su vertinimo aspektais (principais).

P A G R I N D I N I A I FAKTAI

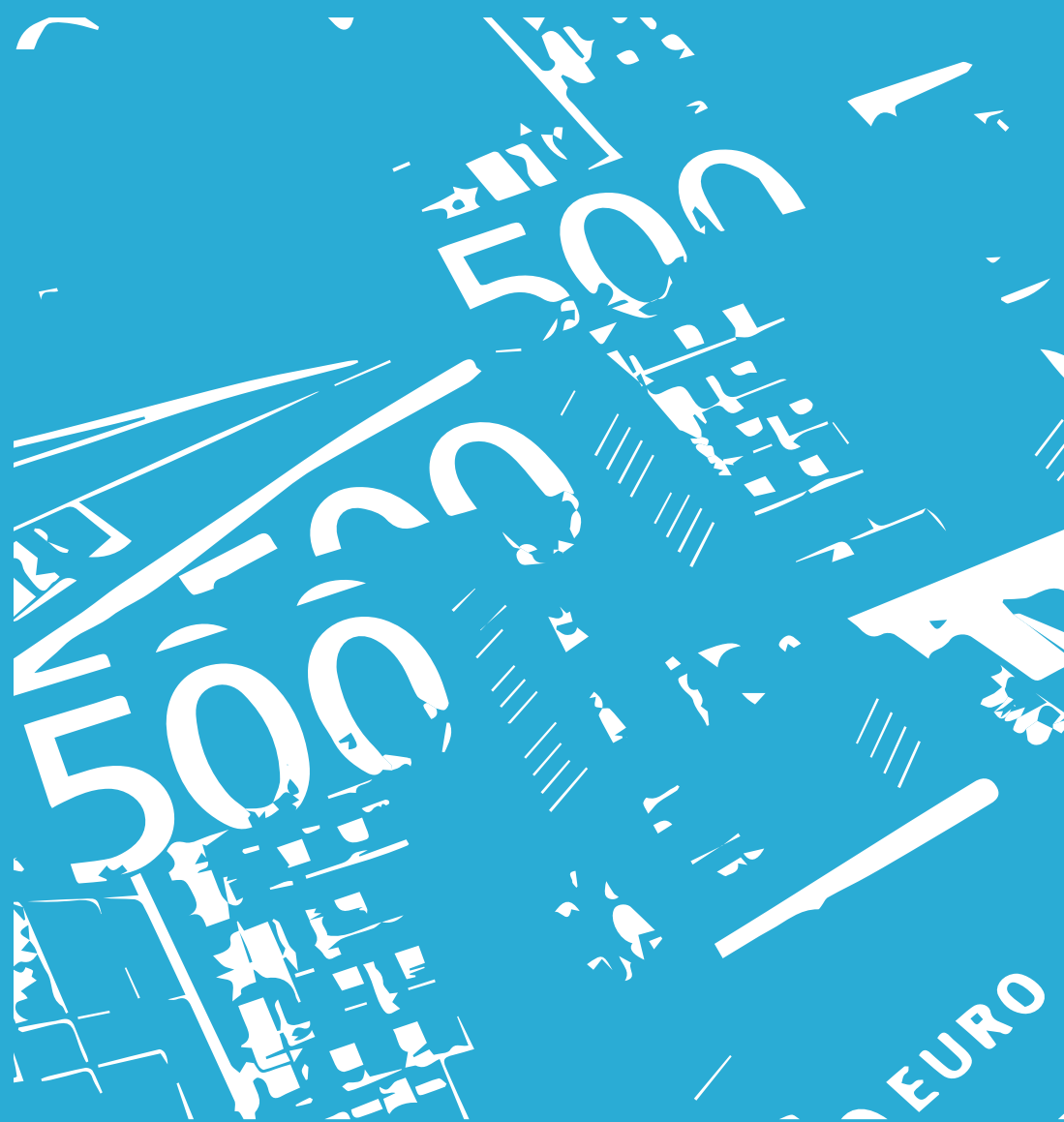
Peržiūrėtų finansinio (teisėtumo) ir veiklos auditų kokybė įvertinta I lygiu.

2020 m. vidaus kontrolė Tarnyboje įvertinta gerai.

2020 metais apklausėme 6 subjektus ir gavome 102 užpildytas anketas.

Subjektai palankiai vertina audito metu nagrinėtos veiklos specifikos supratimą, išvadų pagrįstumą ir rekomendacijų reikšmingumą veiklos tobulinimui.

Susistemindami vidaus kontrolę parengėme ir patvirtinome vidaus kontrolės politiką Tarnyboje. Atsižvelgiant į Tarnybos veiklos ypatumus, laikantis vidaus kontrolės principų, Tarnyboje sukurta vidaus kontrolės tvarka, kuri apima vidaus kontrolės elementus, kurias nustato Savivaldybės kontrolieriaus. Tarnybos pagrindinė veikla yra auditas, todėl auditą reglamentuojančios tvarkos apibrėžia ir vidaus kontrolę (kontrolės procedūras, rizikos valdymą, proceso stebėseną) šiame procese. Tarnybos vidaus kontrolės politiką užtikrina Savivaldybės kontrolierius, kad kiekvienais metais būtų atliekama vidaus kontrolės analizė, apimanti visus vidaus kontrolės elementus, kurios metu būtų įvertinami Tarnybos veiklos trūkumai, pokyčiai, atitiktis nustatytiems reikalavimams (ar vidaus kontrolė įgyvendinama pagal Tarnyboje nustatytą vidaus kontrolės politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas), vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pateikta informacija, kitų vertinimų rezultatai ir numatomos vidaus kontrolės tobulinimo priemonės. Analizuojami nuolatinės stebėsenos metu nustatyti vidaus kontrolės trūkumai, auditų kokybės užtikrinimo sistemos vertinimo, kitų išorės vertinimų (jei tokie buvo atlikti) rezultatai. Kartu apklausiami Tarnybos darbuotojai apie per metus pastebėtus vidaus kontrolės trūkumus ar tobulinimo galimybes. Tarnyboje nėra įdiegta kokybės vadybos sistema, kuri padėtų efektyviau atlikti Tarnybos vidaus kontrolės analizę ir vertinimą. Tarnyboje nėra (neprivalo būti) įsteigta vidaus audito tarnyba (centralizuoto vidaus audito tarnyba). Audito procese buvo nustatyta nereikšmingų trūkumų, o audito procesas yra pagrindinis tarnybos procesas, visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos Tarnybos veiklos rezultatams. Atlikus vidaus kontrolės vertinimą 2020 m. vidaus kontrolė įvertinta gerai. Savivaldybės kontrolierius pateikė Savivaldybės administracijai ataskaitą apie vidaus kontrolės įgyvendinimą pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro nustatytą tvarką.





FINANSINIAI DUOMENYS

Už finansų valdymą atsako Savivaldybės kontrolierius. Rengdama ir vykdydama biudžetą, teikdama ataskaitas Tarnyba laikosi teisės aktų ir praktikos, taikomų viešajam sektoriui. Tarnyba rengia biudžetą, sudarydama trejų metų strateginį veiklos planą. Naujausią 2021–2023 m. laikotarpio planą 2020 m. rugsėjo 25 d. patvirtino Nr. KAT1-(1.1)-6 Savivaldybės kontrolierius. Finansinės ataskaitos rengiamos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

PANAUDOTA ASIGNAVIMŲ 235,9 Eur

IŠ JŲ DARBO UŽMOKESTIS IR SOC. DRAUDIMAS **95,81%**

ILGALAIKIS TURTAS **0,76 %**

KOMANDIRUOTĖS **0,07 %**

KVALIFIKACIJOS KĖLIMAS **1,45 %**

RYŠIO PASLAUGOS **0,10 %**

KITOS PREKĖS IR PASLAUGOS **0,97 %**

TARNYBOS KOMANDA

Koronaviruso (COVID-19) ligos sukelta pandemija parodė, kad mūsų komanda sugebėjo palaikyti ir užtikrinti bendravimą, susitelkti ir tęsti darbus. Pandemijos laikotarpiu sugebėjome ne tik tęsti suplanuotus darbus, bet ir dalyvauti nuotoliniuose mokymuose, kuriuos galėjome stebėti ne tik tiesiogiai, bet ir vėliau, kiekvienam patogiu metu. Tai paskatino darbuotojus aktyviau kelti kvalifikaciją. Tarnyboje sudarytos galimybės darbuotojams keistis patirtimi ir žiniomis.

8 DARBUOTOJAI

100 PROC. DARBUOTOJŲ KĖLĖ KVALIFIKACIJĄ

76 PROC. MOKYMŲ ORGANIZUOTA NUOTOLINIU BŪDU

**34 AKADEMINĖS MOKYMŲ VALANDOS TEKO
VIENAM DARBUOTOJUI**



