



KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS TARYBA

SPRENDIMAS

DĖL PRITARIMO KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 METŲ ATASKAITŲ RINKINIUI

Nr.
Klaipėda

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 15 straipsnio 2 dalies 7 punktu, 67 straipsnio 9 dalies 14 punktu ir Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos veiklos reglamento, patvirtinto Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2023 m. kovo 23 d. sprendimu Nr. T2-19 „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos veiklos reglamento patvirtinimo“, 49 punktu, Klaipėdos miesto savivaldybės taryba n u s p r e n d ž i a:

1. Pritarti Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų ataskaitų rinkiniui (pridedama).
2. Skelbti šį sprendimą Klaipėdos miesto savivaldybės interneto svetainėje.

Savivaldybės meras

Arvydas Vaitkus

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIAUS ŽODIS

Esame Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnyba), kuri atskaitinga Klaipėdos miesto savivaldybės tarybai (toliau – Savivaldybės taryba), misija – padėti Klaipėdos miesto savivaldybei (toliau – Savivaldybė) išmintingai valdyti jos finansus ir turtą. Didžiausios naudos visuomenei ir piliečiams siekiame stiprindami viešojo sektoriaus subjektų atskaitingumą, jų veiklos skaidrumą ir efektyvumą, prisidedami prie kontrolės vykdymo, audito sistemos stiprinimo bei skatindami įrodymais grįstą visuomenės informavimą apie Savivaldybę ir viešojo sektoriaus veiklą. 2023 m. Tarnyba veiklos planą sudarė taip, kad įgyvendintų visas įstatymais ir kitais teisės aktais pavestas funkcijas. Nuolat stebime pokyčius viešajame sektoriuje, kad galėtume laiku reaguoti į išskylančias rizikas ir problemas. Tarnyba atlieka apklausą dėl siūlomų audituoti temų. Kiekvienais metais atliekama visų Savivaldybės tarybos komitetų, Savivaldybės vadovų, prašant pateikti pasiūlymus (problemas) ateinančių metų Tarnybos veiklos planui. Tarnyboje atliekama Savivaldybės sričių aplinkos analizė ir rizikų formulavimas. Nuolat analizuojama priskirtos srities stebėseną, renkama informacija, kaupimas, analizė ir siūlymai, kuriuos atlieka už stebėseną paskirti atsakingi asmenys.

Visų atliktų darbų rezultatai pristatyti viešai ir pateikti Savivaldybės merui, Savivaldybės administracijos direktoriui, Savivaldybės tarybai, Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui. Aktyviai bendradarbiaujame su audituojamais subjektais, nevyriausybinėmis organizacijomis, suinteresuotomis viešojo sektoriaus institucijomis, kad visos įrodymais grįstos audito išvados ir rekomendacijos būtų išgirstos ir tinkamai suprastos.

Nuoširdžiai dėkoju darbuotojams, Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui ir mūsų audituojamų įstaigų darbuotojams, kurie, skiria daugiau laiko ir energijos, kad audito procesas vyktų sklandžiai ir sukurtų reikalingus bei reikšmingus pokyčius, o veiklos rezultatai ne tik skatintų viešojo sektoriaus įstaigų efektyvumą, bet ir padėtų suvaldyti rizikas. Ši ataskaita – mūsų visų bendro darbo rezultatas.

Ataskaitoje pristatome pagrindinius 2023 metais atliktus darbus.

TARNYBOS VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

Tarnybos veikla buvo vykdoma pagal suderintą su Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetu ir Savivaldybės kontrolieriaus 2022 m. lapkričio 14 d. įsakymu Nr. KAT1-17 patvirtintą 2023 metų veiklos planą (su vėlesniais pakeitimais). Patvirtintas veiklos planas buvo pateiktas Valstybės kontrolei, Savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriui.

Tarnyba atliko 2023 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.

Pagrindiniai faktai:

Baigti 7 auditai:

6 veiklos ir 1 atitikties auditas;

1 finansinis (teisėtumo) auditas.

Pateiktos 2 rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitos.

Pateiktos 167 rekomendacijos.

Pateikta 1 išvada dėl skolinimosi galimybių.

Pateikta 1 išvada dėl Savivaldybės infrastruktūros plėtros programos lėšų panaudojimo 2022 metais pagrįstumo.

Pateikta 1 išvada dėl pasikeitusių galutinės viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutarties projekto sąlygų.

Išnagrinėta 17 skundų, prašymų.

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.

Tarnyba 2023 m. atliko 2022 metų Klaipėdos miesto savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, kurį sudaro konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai, ir Savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo pasirinktose srityse per 2022 metus auditą. Atlikus auditą pateiktos 57 rekomendacijos. 2023 m. gruodžio 31 d. 45 rekomendacijos įgyvendintos laiku, 6 rekomendacijos įgyvendinimo terminas nepasibaigęs, 2 rekomendaciją vėluojama įgyvendinti, 4 rekomendacijų įgyvendinimas vėlavo (ataskaita Nr. KAT16-5, išvada KAT16-6).

Pagrindiniai faktai:

126 Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų duomenys.

110 Biudžetinių įstaigų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenys.

10 metus iš eilės nustatoma reikšmingų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų iškraipymų.

14 proc. turto duomenų teisingumo finansinių ataskaitų rinkinyje negalima patvirtinti.

10 metų iš eilės biudžeto vykdymo ataskaitos visais reikšmingais atvejais teisingos.

Sąlyginė nuomonė dėl Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio.

Besąlyginė nuomonė dėl Savivaldybės 2022 metų (konsoliduotųjų) biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.

VEIKLOS IR ATITIKTIES AUDITAI

2023 m. atlikti 6 veiklos ir 1 atitikties auditas:

1. Transporto naudojimas socialines paslaugas teikiančiose Savivaldybės biudžetinėse įstaigose, įvertinta socialines paslaugas teikiančiose Savivaldybės biudžetinėse įstaigose tarnybinių transporto priemonių valdymas ir naudojimas pagal teisės aktų reikalavimus. Atlikus auditą pateiktos 33 rekomendacijos, iš kurių 32 rekomendacijos įgyvendintos, 1 rekomendacija tapo neaktuali (ataskaita Nr. KAT16-3).

Audito svarba:

Transporto priemonės yra būtinos biudžetinių įstaigų, teikiančių socialines paslaugas, veiklai vykdyti. Transporto išlaikymo lėšos turi būti naudojamos racionaliai, taupiai, užtikrinant jų naudojimą įstaigos veiklos tikslais, o vežimo paslaugos turi būti įsigijamos laikantis sutartyse nustatytų sąlygų. Įstaigose turi būti užtikrinta transporto naudojimo tarnybos reikmėms, transporto išlaikymo išlaidų ir vežimo paslaugų įsigijimo išlaidų kontrolė. Naudojant tarnybinius automobilius ne tarnybos reikmėms, neteisėtai naudojamos jiems išlaikyti skirtos lėšos, tai turi įtakos Savivaldybės biudžetui bei ypač aktualu visuomenei.

Audito rezultatai:

- Tarnybinio transporto valdymas Savivaldybės biudžetinėse įstaigose turi trūkumų.
- 6-ių įstaigų vadovai vidiniuose teisės aktuose neužtikrino teisinio reglamentavimo dėl tarnybinių automobilių naudojimo ir kontrolės pagal teisės aktų reikalavimus.

- 5-iose įstaigose tarnybiniai automobiliai nebuvo perduoti naudotis vadovų įsakymais arba perdavimo aktais.
- 3-jose įstaigose vadovų įsakymais nepatvirtinti tarnybinių lengvųjų automobilių ridos limitai.
- 5-iose įstaigose tarnybinių automobilių degalų naudojimo bazinė norma ir taikomas degalų naudojimo koeficientas nustatyti neatlikus kontrolinių važiavimų.
- Lėšų poreikis transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidoms planuotas ir apskaičiuotas nesivadovaujant teisės aktais.
- Ne visose įstaigose už tarnybinio transporto naudojimo kontrolę direktoriaus įsakymu paskirti atsakingi darbuotojai.
- 2-jų įstaigų 3 tarnybiniai automobiliai buvo nepaženklinėti įstaigos pavadinimais.
- 5-ių įstaigų išlaidos tarnybiniams automobiliams išlaikyti dydis viršijo Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytą dydį – 0,78 procentus Savivaldybės biudžeto asignavimų darbo užmokesčiui.
- 1-oje įstaigoje tarnybinio transporto viešasis aukcionas organizuotas ir vykdytas nesilaikant teisės aktų reikalavimų.
- Atskirais atvejais tarnybinis automobilis buvo naudojamas ne tarnybos reikmėms.
- Ne visų įstaigų vadovai užtikrino, kad lėšos, skirtos tarnybinių automobilių transporto degalų išlaidoms, būtų naudojamos pagal teisės aktų reikalavimus.
- Kelionės lapuose ar ataskaitose neatvaizduoti teisingi duomenys apie tarnybinių automobilių nuvažiuotą atstumą, įsigytą ir panaudotą degalų kiekį.
- Įstaigose ne visais atvejais automobilių ridos ir degalų sunaudojimo apskaita buvo tvarkoma vadovaujantis Savivaldybės administracijos ir įstaigos vadovų nustatyta tvarka (įrašais kelionės lapuose, kitais degalų įsigijimą ir naudojimą tarnybos reikmėms patvirtinančiais dokumentais (nurašymo aktais).
- Transporto, vežimo paslaugos įsigytos nesivadovaujant sutarčių nuostatomis.
- Įstaigose nepakankamai vykdyta tarnybinių automobilių naudojimo tarnybos reikmėms ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidų kontrolė.
- Vežimo paslaugos įsigytos nesilaikant teisės aktų reikalavimų.

2. Sąlygų sportuoti sudarymas asmenims su negalia, vertinta, ar užtikrinta galimybė asmenims su negalia naudotis Klaipėdos miesto sporto bazėmis, ar Savivaldybė skatina asmenų su negalia sportą Savivaldybės biudžeto lėšomis, ar Klaipėdos miesto sporto biudžetinėse ir viešosiose įstaigose užtikrintas kvalifikuotų specialistų ir inventoriaus poreikis darbui su negalia turinčiais sportininkais, ar Savivaldybėje sudarytos skatinamosios sąlygos sportuojantiems asmenims su negalia. Atlikus auditą pateikta 14 rekomendacijų, iš kurių 2023 m. gruodžio 31 d. 1 rekomendacija įgyvendinta iš dalies (ataskaita Nr. KAT16-4).

Audito svarba:

Asmenų su negalia užimtumas ir dalyvavimas įvairiose veiklose yra vienas iš pagrindinių asmenų su negalia integracijos į visuomenę rodiklis. Savivaldybės – vienos iš svarbiausių institucijų, atliekančių asmenų su negalia socialinę integraciją. Tai jos užtikrina teikdamos bendrąsias ir specialiąsias socialines paslaugas, taip pat sudarydamos sąlygas asmenims su negalia integruotis į bendruomenę, tarp jų ir sąlygas sportinės veiklos vykdymui.

Audito rezultatai:

- Dalis sporto bazių nėra prieinamos asmenims su negalia.
- Savivaldybė prisideda prie asmenų su negalia sporto skatinimo, tačiau tobulintinas numatytų priemonių vykdymas.
- Asmenų su negalia sporto veiklų kryptingam plėtojimui trūksta išsamesnės informacijos.
- Reikia stiprinti asmenų su negalia sporto projektams lėšų skyrimo procedūrų ir lėšų panaudojimo kontrolę.
- Specialistų ir inventoriaus poreikis patenkinamas, tačiau didesnei plėtrai reikėtų papildomo pasiruošimo.

- Tikslinga nustatyti daugiau palankių sąlygų sportuojantiems asmenims su negalia.
- Neužtikrintos lygiateisiškos sąlygos aukšto meistriškumo sportininkams.
- Sportininkams su negalia nenustatytos palankesnės galimybės naudotis sporto bazėmis.

3. Sporto infrastruktūros valdymas Savivaldybėje, vertinta ar užtikrintas sporto objektų prieinamumas ir jų būklės palaikymas, ar efektyviai ir rezultatyviai vykdomas centralizuotas miesto sporto bazių valdymas. Atlikus auditą pateikta 19 rekomendacijų, 15 rekomendacijų įgyvendinta, 3 rekomendacijas vėluoja įgyvendinti, 1 rekomendacija įgyvendinta iš dalies (ataskaita Nr. KAT16-7).

Audito svarba:

Statistikos duomenimis, 2021 metais Klaipėdoje sportavo 8,2 proc. Savivaldybės gyventojų. Nacionalinio pažangos plano sporto plėtros programoje kaip viena iš problemų buvo nurodyta nepakankama ir ne visiems prieinama fizinio aktyvumo infrastruktūra. Lietuvos Respublikos sporto įstatyme numatyta, kad Savivaldybės vykdomoji institucija vykdo sporto objektų plėtrą, užtikrina jų teikiamų paslaugų prieinamumą gyventojams.

Audito rezultatai:

- Gerintinas sporto objektų prieinamumas.
- Nepakankamas informacijos viešinimas apie Savivaldybės sporto infrastruktūrą ir švietimo įstaigų sporto objektų prieinamumas.
- Nepakankamos elektroninės sporto bazių rezervacijos sistemos galimybės.
- Periodiškai neperskaičiuojami sporto objektų įkainiai.
- Ne visais atvejais planuojant remonto darbus remiamasi specialistų išvadomis.
- Tobulintinas centralizuotas sporto bazių valdymas.
- BĮ Klaipėdos miesto sporto bazių valdymo centre nevykdomas nuoseklus įstaigos veiklos planavimas, trūksta efektyvumo valdant žmogiškuosius išteklius.
- Sporto objektų priežiūrai skirtos lėšos naudotos racionaliai.

4. Ilgalaikės socialinės globos suaugusiems asmenims su negalia ir senyvo amžiaus asmenims prieinamumas, vertinta, ar Savivaldybėje sukurta aplinka, kuri užtikrintų ilgalaikės socialinės globos prieinamumą, ar tinkamai ir laiku organizuotas ilgalaikės socialinės globos skyrimo procesas, užtikrinantis, kad paslaugą gautų visi, kuriems jos reikia. Atlikus auditą pateiktos 5 rekomendacijos, 2 rekomendacijos įgyvendintos, 2 rekomendacijų terminas nepasibaigęs (ataskaita Nr. KAT16-11).

Audito svarba:

Lietuvoje, kaip ir daugelyje pasaulio valstybių, daugėja senyvo amžiaus asmenų bei asmenų, turinčių negalią. 2023 m. sausio 1 d. duomenimis, Savivaldybėje gyveno 158 420 gyventojų, iš jų 32 111 senatvės pensijos amžiaus sulaukę asmenys ir 5 982 suaugę asmenys su negalia. Šie asmenys sudarė 24 proc. visų Savivaldybės gyventojų. Vis daugėjant senyvo amžiaus asmenų, kuriems nustatytas specialiųjų poreikių lygis, ir suaugusių asmenų su negalia skaičiui, socialinės paslaugos tampa ypač svarbios, todėl būtina užtikrinti pakankamą socialinių paslaugų teikimo infrastruktūrą Savivaldybėje.

Audito rezultatai:

- Savivaldybėje nesukurta aplinka, kuri užtikrintų ilgalaikės socialinės globos prieinamumą.
- Socialinės globos poreikis planuojamas iš esmės tinkamai.
- Nesudarytos pakankamos sąlygos tinkamam ilgalaikės socialinės globos organizavimui.
- Neužtikrinamas privalomos, tikslios ir aiškios informacijos apie ilgalaikę socialinę globą prieinamumas.
- Ne visais atvejais tinkamai ir laiku užtikrinama, kad ilgalaikę socialinę globą gautų visi, kuriems jos reikia.
- Savivaldybėje nekaupiami ir neanalizuojami duomenys apie suaugusius asmenis su negalia.

- Ne visais atvejais ilgalaikė socialinė globa skirta tinkamai ir laiku.
- Laukiančiųjų ilgalaikės socialinės globos eilės sudarymas turi trūkumų.
- Ne visi asmenys įtraukti į laukiančiųjų ilgalaikės socialinės globos eilę.
- Laukimo ilgalaikės socialinės globos eilėje trukmė analizuojamu laikotarpiu ilgėjo.

5. Vaikų vasaros stovyklų organizavimas, vertinta, ar Klaipėdos miesto vaikų vasaros poilsio stovyklų teikėjai atrinkti ir jiems skirtos dalinio finansavimo lėšos vadovaujantis teisės aktų nustatytais reikalavimais, ar užtikrinta, kad Klaipėdos miesto vaikų vasaros poilsio stovyklų teikėjai vykdytų programas ir veiklą vadovaudamiesi teisės aktų reikalavimais, ar užtikrinta, kad Savivaldybės biudžeto dalinio finansavimo lėšos, skirtos vaikų vasaros poilsio stovyklų teikėjams, būtų panaudotos pagal sutarčių nuostatas ir teisės aktų reikalavimus. Atlikus auditą pateikta 19 rekomendacijų, 14 rekomendacijų įgyvendinta, 5 rekomendacijas vėluoja įgyvendinti (ataskaita Nr. KAT16-12).

Audito svarba:

Vaikų poilsis vasaros atostogų metu yra labai svarbus vaikams, jų tėvams ir yra būtinas vaikų psichinei bei fizinei sveikatai. Vaikai atostogų metu turi turėti tokias veiklas, kurių įprastai neturi per dešimt ugdymo ir mokymosi mėnesių, kad pajustų veiklų ir poilsio kontrastą. Vaikų tėvai siekia, kad vaikai pailsėtų ir būtų užimti kokybiškai, prasmingai, turiningai ir būtų saugūs. Kokybiškas, turiningas, saugus vaikų poilsis vasaros stovyklose užtikrina šių poreikių patenkinimą. Siekdama šių tikslų Savivaldybės administracija pagal nustatytus teisės aktų reikalavimus organizuoja ir atlieka vaikų vasaros poilsio programų teikėjų atranką, Savivaldybės biudžeto lėšomis skiria jiems dalinį finansavimą ir privalo užtikrinti teikėjų vykdomos veiklos priežiūros ir Savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo pagal paskirtį kontrolę.

Audito rezultatai:

- Klaipėdos miesto vaikų vasaros poilsio stovyklų teikėjų atrankos konkursas organizuotas ir vykdytas su trūkumais.
- Ne visais atvejais vaikų vasaros poilsio programų teikėjų atrankos konkursas atliktas pagal teisės aktų reikalavimus.
- Nevykdyta Klaipėdos miesto vaikų vasaros poilsio stovyklų teikėjų veiklos ir jų vykdytų programų įgyvendinimo priežiūra.
- Nepasiektas vaikų vasaros poilsio programų vykdančių teikėjų veiklos priežiūros tikslas – užtikrinti jų veiklos organizavimo kokybę.
- Vaikų vasaros poilsio programų įgyvendinimo priežiūros teisinis reglamentavimas tobulintinas.
- Neužtikrinta Savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo pagal teisės aktų ir sutarčių reikalavimus kontrolė.
- Ne visais atvejais teikėjai pateikė ataskaitas apie programų vykdymui patirtas išlaidas ir visus faktines išlaidas patvirtinančius dokumentus.
- Ne visi teikėjai Savivaldybės biudžeto lėšas panaudojo pagal sutarčių ir teisės aktų reikalavimus.
- Nesilaikyta sutartyse prisiimto įsipareigojimo ir teisės akte nustatyto reikalavimo Savivaldybės biudžeto lėšas apskaityti atskiroje sąskaitoje ir iš jos vykdyti atsiskaitymus.
- Nesilaikyta sutartyse prisiimto įsipareigojimo ir teisės aktais nustatyto reikalavimo Savivaldybės biudžeto lėšas naudoti tik pagal paskirtį.
- Savivaldybės biudžeto lėšos panaudotos apmokėti kitam programos vykdytojui, kuris neturėjo teisės vykdyti švietimo veiklą.
- Neužtikrinta Savivaldybės biudžeto lėšų, skirtų vaikų vasaros poilsio programų teikėjams, naudojimo pagal teisės aktų ir sutarčių reikalavimus kontrolė.

6. Vietinės rinkliavos už leidimų prekiauti ar teikti paslaugas Savivaldybės viešosiose vietose išdavimo surinkimas, vertinta, ar leidimai prekybai ir paslaugų teikimui viešosiose vietose

išduodami laikantis nustatytų reikalavimų, ar vykdoma efektyvi kontrolė, užtikrinanti, kad prekės ir paslaugos viešosiose vietose būtų teikiamos laikantis nustatytų sąlygų. Atlikus auditą pateikta 10 rekomendacijų, 2 rekomendacijos įgyvendintos, 8 rekomendacijų terminas nepasibaigęs (ataskaita Nr. KAT16-9).

Audito svarba:

Savivaldybių tarybos turi teisę įstatymo numatyta tvarka nustatyti vietines rinkliavas, savo biudžeto sąskaita savivaldybių tarybos gali numatyti mokesčių bei rinkliavų lengvatas. Kiekviena savivaldybė tarybos sprendimais nustato vietinių rinkliavų įmokos dydžius, kurie yra renkami tos savivaldybės teritorijoje. Surinktos pajamos naudojamos strateginiuose veiklos planuose patvirtintoms priemonėms finansuoti, tokioms kaip švietimas, kultūra, sveikatos apsauga ir kitos sritys. Efektyvus vietinių rinkliavų administravimas turi įtakos didesniajam pajamų surinkimui, kuris yra panaudojamas viešųjų paslaugų teikimui savivaldybės gyventojams.

Audito rezultatai:

- Rinkliavos surinkimas ir panaudojimas ne visais atvejais išduodant leidimus laikytasi nustatytų reikalavimų.
- Leidimai išduoti ne visais atvejais pateikus visus privalomus dokumentus ir gavus reikalingus suderinimus.
- Nesilaikyta reikalavimų dėl projektų ir sprendinių pateikimo.
- Leidimai buvo išduoti neturint reikalingų suderinimų.
- Taikoma praktika dėl leidimų išplėstoms aptarnavimo vietoms žiemos laikotarpiu neatitinka esamo reglamentavimo.
- Vykdomos kontrolės efektyvumui trūksta veiksmingų poveikio priemonių.
- Vykdyti periodiniai leidimų sąlygų tikrinimai, tačiau nevykdyta tinkama sutartinių įsipareigojimų kontrolė.
- Atliekant leidimuose nustatytų sąlygų tikrinimus nevertinti užimami plotai.
- Nepakankama konkursinių sutarčių vykdymo kontrolė.
- Tik administracinių nuobaudų taikymas ir bendradarbiavimo tarp skyrių trūkumas neužtikrina siekiamų kontrolės rezultatų.

IŠVADA SAVIVALDYBĖS TARYBAI DĖL SKOLINIMOSI GALIMYBIŲ

Taryba parengė ir pateikė Savivaldybės tarybai sprendimui priimti reikalingą išvadą dėl Savivaldybės skolinimosi galimybių.

Rezultatai:

Įvertinus Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo, Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo, Savivaldybių skolinimosi taisyklių nuostatas, reglamentuojančias savivaldybių skolinimosi limitus ir tvarką, ir planuojamą imti paskolos dydį bei paskirtį, buvo nustatyta, kad skolinimosi limitai nebus viršyti (išvada Nr. KAT16-1).

IŠVADA SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJAI DĖL KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS INFRASTRUKTŪROS PLĖTROS PROGRAMOS LĖŠŲ PANAUDOJIMO 2022 METAIS PAGRĮSTUMO

Rezultatai:

Taryba atliko Savivaldybės infrastruktūros plėtros programos lėšų panaudojimo 2022 metais pagrįstumo vertinimą. Savivaldybės administracija yra atsakinga už Savivaldybės infrastruktūros plėtros programos lėšų panaudojimą ir ataskaitos sudarymą.

Iš Savivaldybės infrastruktūros plėtros rėmimo programos lėšų (prioritetinės ir neprioritetinės infrastruktūros įmokų) 2022 m. buvo numatyta finansuoti: Kompensacijų mokėjimui

infrastruktūros plėtros iniciatoriams už patirtas infrastruktūros plėtros sutartyje nustatytas Savivaldybės prioritetingas ir neprioritetingas infrastruktūros plėtros išlaidas iš 2022 m. įmokų. Šiai priemonei patvirtinti asignavimai – 400,0 tūkst. Eur. 2021 m. įmokų likutis – 594,8 tūkst. Eur. Iš viso infrastruktūros plėtros rėmimo programai skirtos lėšos – 994,80 tūkst. Eur. Lėšos nebuvo panaudotos, nes 2022 metų plane lėšų panaudojimas buvo numatytas tik kompensacijų mokėjimui, o per 2022 metus nebuvo gauta prašymų dėl kompensacijų mokėjimui infrastruktūros iniciatoriams (išvada Nr. KAT16-9).

IŠVADA DĖL PASIKEITUSIŲ VIEŠOJO IR PRIVATAUS SEKTORIŲ PARTNERYSTĖS SUTARTIES SĄLYGŲ

Rezultatai:

Tarnyba atliko susitarimo dėl 2022-12-07 Partnerystės (koncesijos) sutarties dėl projekto „Sporto ir laisvalaikio komplekso statyba“ įgyvendinimo koncesijos suteikimo ir vykdymo Nr. J9-3891 pakeitimo vertinimą, dėl galimybės Savivaldybės tarybai pritarti pasikeitusiems partnerystės sutarties sąlygoms. Tarnyba, įvertinusi pateiktas pastabas dėl Savivaldybės galimybės priimti turtinius išsipareigojimus, Savivaldybės tarybai pateikė išvadą svarstyti dėl pritarimo pasikeitusių partnerystės sutarties sąlygų (išvada Nr. KAT16-8).

ASMENŲ PRAŠYMŲ, SKUNDŲ IR KREIPIMŲSI NAGRINĖJIMAS

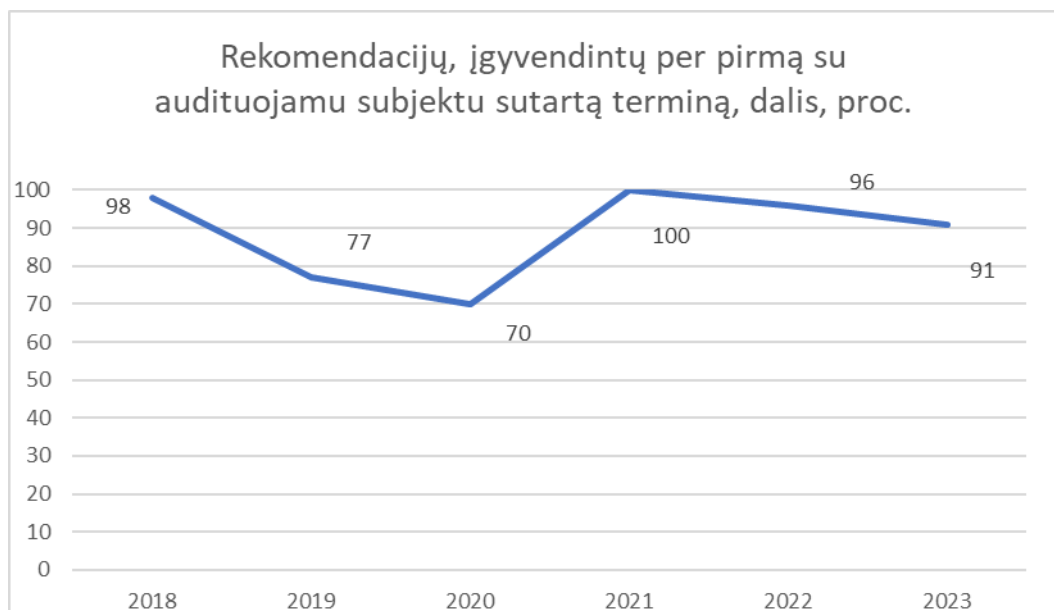
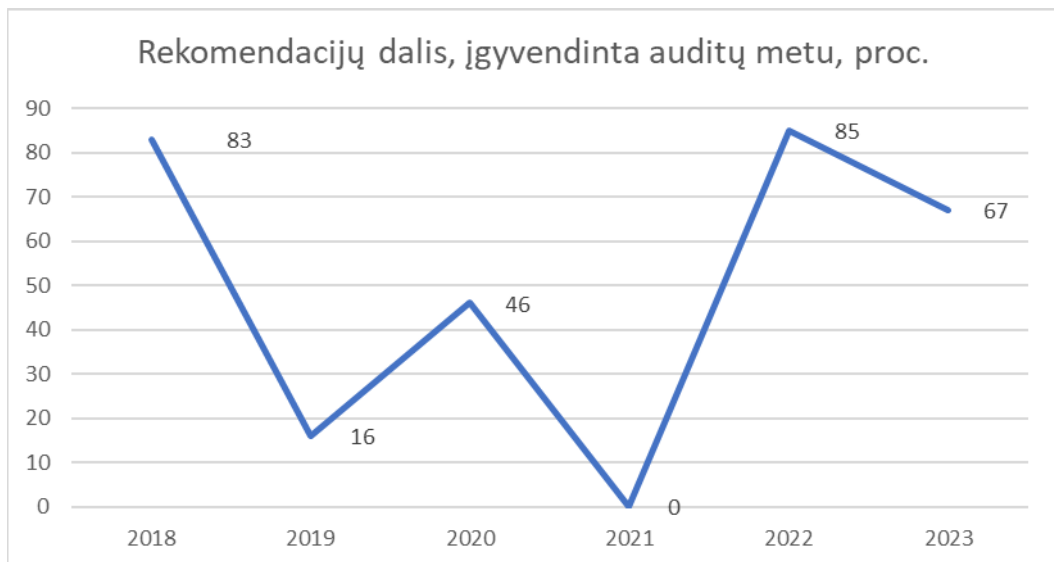
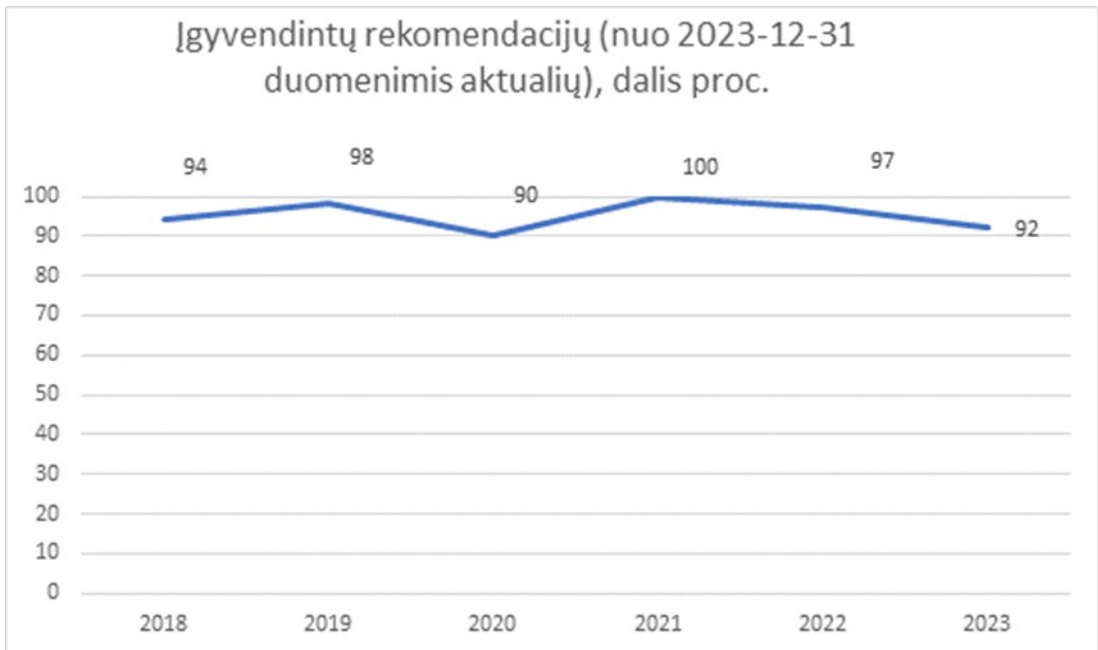
Tarnyba 2023 m. vykdė Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatyme numatytą funkciją ir nagrinėjo iš gyventojų gaunamus prašymus, pranešimus, skundus ir pareiškimus dėl Savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo ir teikė išvadas dėl tokio tyrimo rezultatų. Tarnyboje 2023 m. gauta 17 (septyniolika) gyventojų prašymų, pranešimų, skundų, į kuriuos atsakyta.

POVEIKIS

Rekomendacijos:

Tarnybos teiktos audito rekomendacijos – tai įrankis inicijuoti viešojo sektoriaus problemų sprendimą. Auditų metu rekomenduojame, ką reikėtų keisti, kad netinkamos veiklos atvejai įstaigose būtų ištaisytos ir nepasikartotų. Audituojami subjektai parenka, suplanuoja ir su Tarnyba suderina terminus ir priemones, kuriomis bus siekiama įgyvendinti audito rekomendacijas. Šios priemonės ir sutarti terminai nurodomos atliktų auditų ataskaitų rekomendacijų įgyvendinimo plane. Tik nuosekliai, rezultatyviai ir laiku įvykdytos priemonės leidžia siekti reikšmingų pokyčių viešajame valdyme.

Tarnyba teikia rekomendacijų ataskaitas, kuriose pateikiama informacija apie 2018 m. – 2023 m. I–III ketvirčiais teiktas rekomendacijas, stebimų rekomendacijų įgyvendinimo būklę ir jų įgyvendinimo tendencijas. Tarnyba, teikdama audito rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitas, siekia skatinti kontrolę, įgyvendinti vėluojančias ir sutartais terminais audituotų subjektų neįgyvendintas svarbias rekomendacijas. 2023 m. pateiktos 167 rekomendacijos, iš kurių įgyvendintos iš viso 140 rekomendacijos, tai sudaro 91,42 proc., 22 rekomendacijų įgyvendinimo terminas nėra pasibaigęs, 5 rekomendacijos tapo neaktualios. Interneto svetainėje www.klaipeda.lt visuomenei atvira informacija apie visų atliktų rekomendacijų įgyvendinimą.



KOKYBĖ

Kokybė – efektyviai vykdomi veiklos procesai, užtikrinantys kokybišką rezultatą, atitinkantį Tarnybai keliamus reikalavimus ir gerąją praktiką. Kokybiškas rezultatas – ataskaita (išvada), grindžiama pakankamais ir tinkamais įrodymais, surinktais grupės, kuri rodo Tarnybos vertybes, etiką ir požiūrį, yra kompetentinga ir patyrusi, taiko proceso ir kokybės kontrolės procedūras, laiku pateikia naudingą ataskaitą, tinkamai bendrauja su suinteresuotomis šalimis.

Siekdami tobulinti auditų kokybę ir bendravimą su audituojamaisiais subjektais, po kiekvieno atlikto audito 2023 m. toliau tęsiame apklausą. Atsakymus gavome iš 59 proc. respondentų, apklausos rezultatai parodė, kad subjektai palankiai vertina audito temos aktualumą (9,3 balo iš 10), problemų atskleidimą (9,02 balo iš 10), išvadų pagrįstumą (8,85 balo iš 10) ir rekomendacijų reikšmingumą veiklos tobulinimui (9,02 balo iš 10). Auditorių etiškas bendravimas įvertintas 9,85 balo, o bendradarbiavimas – 9,70 balo iš 10.

Įvertinus informaciją apie Tarnybos vidaus kontrolės aplinką ir kontrolės procedūras, bendra vidaus kontrolės sistema vertinama labai gerai. Tarnyboje yra patvirtinti veiklą reglamentuojantys teisės aktai, nustatytos vidaus taisyklės ir kiti vidaus kontrolės sistemos dokumentai.

Pagrindiniai faktai:

- 2023 m. vidaus kontrolė Tarnyboje įvertinta labai gerai.
- 9,77 balo iš 10 – tiek audituoti subjektai įvertino audito kokybę, bendravimą ir bendradarbiavimą su jais.

FINANSINIAI DUOMENYS

Tarnyba neturi visiško savarankiškumo spręsti su Tarnybos biudžetu susijusius klausimus. Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatyme nustatytos biudžeto sudarymo procedūros visam viešajam sektoriui, įskaitant Tarnybą. Tarnyba teikia savo asignavimų poreikius Savivaldybės administracijai, kuri, atsižvelgusi į juos, numato formuojamame Savivaldybės biudžeto projekte asignavimų sumą.-

Pagrindiniai faktai:

Panaudota asignavimų – 351,6 tūkst. Eur, iš jų:
darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 94,52 %;
komandiruotės – 0,28 %;
kvalifikacijos kėlimas – 2,64 %;
ilgalaikis turtas – 0,19 %;
ryšio paslaugos – 0,02 %;
kitos prekės ir paslaugos – 0,85 %.

KOMANDA PROFESIONALI, BENDRADARBIAUJANTI ATVIRAI IR ETIŠKAI

Tarnybos veiklą reglamentuojančių standartų ir etikos reikalavimų laikymasis yra pagrindas aukštai veiklos kokybei. Sieksime Tarnybos brandos ir efektyvaus išteklių naudojimo, taikydami modernius valdymo metodus ir gerąją praktiką, sieksime aukštos asmeninės kompetencijos skatindami mokymąsi ir dalinimąsi žiniomis. Tarnybos ir Kontrolės komiteto bendradarbiavimas – raktas į skaidriai ir efektyviai valdomus Savivaldybės finansus. Sėkmingas bendradarbiavimas tarp Tarnybos ir Savivaldybės tarybos priklauso nuo bendro tikslo – stiprinti Savivaldybės ir viešojo sektoriaus subjektų atskaitingumą, skaidrumą ir sąžiningumą. Ši ataskaita – mūsų visų bendro darbo rezultatas. Galimybė dalyvauti nuotoliniuose mokymuose paskatino darbuotojus aktyviau kelti kvalifikaciją, žinios, kurių mums reikia šiandien ir reikės ateityje, suburiamos investuojant į komandos profesines kompetencijas. Tarnyboje sudarytos galimybės darbuotojams keistis patirtimi ir žiniomis ir su kitomis tarnybomis Lietuvoje.

Pagrindiniai faktai:

10 darbuotojų.

100 proc. darbuotojų kėlė kvalifikaciją.

73,33 proc. mokymų organizuota nuotoliniu būdu.

30 akademinį mokymų valandų teko vienam darbuotojui.

93 proc. mokymų skirta apskaitai ir auditui.

DETALŪS METADUOMENYS

| | |
|---|--|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba 188691586, Danės g. 17, Klaipėda |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | DĖL PRITARIMO KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 METŲ ATASKAITŲ RINKINIUI |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2024-04-26 Nr. T2-103 |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris | – |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo | ADOC-V1.0 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Arvydas Vaitkus, Meras, MERAS |
| Sertifikatas išduotas | ARVYDAS VAITKUS LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2024-04-25 21:11:35 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2024-04-25 21:11:33 (GMT+03:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2023-04-25 08:20:04 – 2025-04-24 08:20:04 |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | "Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Klaipėdos miesto savivaldybės administracija, į.k. 188710823 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:35:17 iki 2024-12-19 12:35:17 |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | 1 |
| Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius | – |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | – |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | – |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | – |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas | Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.59 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2024-04-26 11:22:30) |
| Paieškos nuoroda | – |
| Papildomi metaduomenys | Nuorašą suformavo 2024-04-26 11:22:30 Dokumentų valdymo sistema Avilys |