

PRIDEDAMA

**RADVILIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2010 METŲ VEIKLOS ATASKAITA**

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Radviliškio rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamentu, Radviliškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatais, parengiama ir Tarybai teikiama Kontrolės ir audito tarnybos 2010 metų veiklos ataskaita. Savivaldybės kontrolierius vadovauja Kontrolės ir audito tarnybai ir už Tarnybos veiklą atsiskaito Tarybai.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, įgyvendindama pagrindinę funkciją – prižiūrėti, 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, atlieka Savivaldybės administracijoje ir Savivaldybės administravimo subjektuose išorės finansinius ir veiklos auditus, rengia ir teikia Tarybai įstatymu nustatytas išvadas, atlieka kitas priskirtas kontrolės funkcijas, priima ir nagrinėja gyventojų prašymus, susijusius su Savivaldybės turtu ar pinigineis lėšomis, teikia išvadas dėl tokio tyrimo rezultatų.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veikla grindžiama nepriklausomumo, teisėtumo, viešumo, objektyvumo ir profesionalumo principais.

II. TARNYBOS VYKDOMŲ FUNKCIJŲ TEISINIS PAGRINDAS

2010 metais Kontrolės ir audito tarnybos veikla buvo organizuojama vykdant Savivaldybės kontrolieriaus patvirtintą veiklos planą. Vadovaujantis Vietos savivaldos įstatymu 2010 metų veiklos plano projektas buvo pateiktas svarstyti Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, gavus pritarimą, patvirtintas. Rengiant planą atliekamas auditų rezultatų apibendrinimas, atsižvelgiama į Tarnybos žmogiškuosius išteklius, analizuojamos savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų padarytos išlaidos pagal vykdomas funkcijas, atsižvelgiama į Kontrolės komiteto narių ir kitų Tarybos narių pastebėjimus ir pasiūlymus bei pastebėjimus spaudoje apie biudžetinių įstaigų veiklą.

III. TARNYBOS VALDYMAS, IŠTEKLIAI

Vadovaujantis Vietos savivaldos įstatymo ir Valstybės tarnybos įstatymo nuostatomis Savivaldybės tarybos sprendimu nustatytos trys pareigybės. 2010 metais dėl biudžeto lėšų taupymo Tarnyboje dirbo Savivaldybės kontrolierius, kontrolieriaus pavaduotojas ir vyriausiasis specialistas 0,5 etato. Eilinio valstybės tarnautojų vertinimo metu visų darbuotojų tarnybinė veikla įvertinta gerai.

Kiekvienais metais Savivaldybės taryba nustato Tarnybai asignavimų dydį. 2010 metais Tarnybai buvo skirta 159,5 tūkstančiai litų biudžeto asignavimų (30 procentų mažiau nei 2008 metais). Visi asignavimai panaudoti pagal patvirtintą išlaidų sąmatą.

Valstybės tarnautojų kvalifikacijos kėlimui panaudota 0,2 tūkst. litų Savivaldybės biudžeto asignavimų. Tarnybos darbuotojai kvalifikaciją kėlė per paramos fondą „Europos Socialinio Fondo Agentūra“ kaip projekto partneriai dalyvaudami projekte „Šiaulių apskrities savivaldybių kontrolierių administracinių gebėjimų stiprinimas ir viešojo administravimo efektyvumo didinimas“. Per mokymus išklaudytos mūsų Tarnybai aktualios mokymo programos: finansinis ir veiklos auditas, vidaus kontrolės sistema ir jos vertinimas, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės sistemos reformos eiga, buhalterinės apskaitos aktualijos. Tarnybos valstybės tarnautojai ir ateityje kels savo kvalifikaciją pagal finansines galimybes.

IV. 2010 METŲ AUDITAI IR KONTROLĖS FUNKCIJOS

2010 metais veiklos plane numatyti auditai atlikti. Auditų kokybę užtikrinama atliekant audito vidinę detaliąją ir bendrąją peržiūrą, prižiūrint ir peržiūrint specialistų darbą visuose audito etapuose. Tarnyboje audito vidinę detaliąją peržiūrą atlieka ne dokumentus parengęs, o kitas specialistas. Atliekamų auditų vidinę bendrąją peržiūrą atlieka Savivaldybės kontrolierius.

Visos auditų ataskaitos ir išvados įteiktos subjektų vadovams, Savivaldybės administracijos direktoriui ir merui. Audito ataskaitos patalpintos savivaldybės internetiniame puslapyje, adresu: <http://www.radviliskis.lt>. Audito dokumentuose nurodyti nustatyti pažeidimai, neatitikimai, klaidos. Audituojamų subjektų vadovams pateiktos 37 rekomendacijos, dalis jų per nurodytą laikotarpį įgyvendintos, pažeidimai ištaisyti. Dėl 11 rekomendacijų įgyvendinimo raštiškų atsakymų iš Savivaldybės administracijos dar negauta.

Savivaldybės tarybai pateiktos dvi išvados, pareiškiant sąlygines nuomones: dėl 2009 metų Savivaldybės biudžeto įvykdymo apyskaitos, savivaldybės biudžeto naudojimo bei dėl Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto 2009 metų ataskaitų ir turto naudojimo.

Vadovaujantis Vietos savivaldos įstatymu, Biudžeto rodiklių patvirtinimo įstatymu, Vyriausybės nutarimu patvirtintomis savivaldybių skolinimosi taisyklėmis ir Savivaldybės administracijos direktoriaus raštu atlikome vertinimus ir pateikėme Tarybai išvadą dėl 450,0 tūkstančių litų ilgalaiškės paskolos ėmimo. Rengiant išvadą audituota bendra Savivaldybės skola sudarė 10 363,6 tūkstančius litų. Tarybai pateikta teigiama išvada, suteikianti pagrindą imti ilgalaiškę paskolą iš kredito įstaigų, nes Savivaldybės skoliniai įsipareigojimai ir įstatymu nustatyti skolinimosi limitai nėra viršyti.

Taupant biudžeto lėšas įstaigoms patvirtinti mažesni asignavimai (ypač darbo užmokesčiui), tai kėlė neaiškumus darbuotojams. Ribotos apimties auditas Dėl darbo užmokesčio iš aplinkos lėšų mokėjimo teisingumo atliktas Tyrulių pagrindinėje mokykloje vadovaujantis Lietuvos Respublikos Specialiųjų tyrimų tarnybos raštu. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Valstybės kontrolės raštu ir Radviliškio rajono apylinkės prokuratūros raštais atliktas ribotos apimties auditas Lizdeikos gimnazijoje. Audito medžiaga pateikta Kontrolės komitetui ir prokuratūrai.

Atlikus ribotos apimties auditą UAB „Radviliškio komunalinės paslaugos“ Savivaldybės tarybos kontrolės komitetui buvo pateikta svarstyti audito ataskaita Dėl daugiabučio namo bendrojo naudojimo objektų (išskyrus šildymo ir karšto vandens sistemų) nuolatinės priežiūros lėšų panaudojimo (2010-04-19 ataskaita Nr. VA-3). Teikta rekomendacija dėl techninės priežiūros išlaidų patikslinimo kiekvienam administruojamam namui pagal faktiškai atliktus darbus už 2009-05-01 – 2010-05-01 laikotarpį liko neįgyvendinta. 2010-12-31 ribotos apimties audito ataskaitoje vadovaujantis Vietos savivaldos įstatymo 6 straipsnio 42 punktu teikta rekomendacija Savivaldybės tarybai iki 2011 m. liepos 1 d. patvirtinti paskirtų namų administratorių veiklos priežiūros ir kontrolės taisykles. Minėti auditai atlikti vadovaujantis Savivaldybėje iš rajono gyventojų S. Klimo gautais pareiškimais. Rajono gyventojams neaiškus namų administravimo (įskaitant technines priežiūras) funkcijos vykdymas, mokesčio pagrįstumas ir lėšų panaudojimas.

2010 metų Tarnybos veiklos plane numatyti pereinamieji auditai baigiami vykdyti ir bus įvertinta 2010 metų asignavimų valdytojų finansinė atskaitomybė.

Mes siekiame, kad Savivaldybėje išmintingiau būtų valdomas turtas, kad gyventojams būtų pateikiama patikima ir aiški informacija apie savivaldybės biudžetą ir turtą, jų naudojimą.

Savivaldybės kontrolierė

Aldona Binkienė