

PATVIRTINTA

Mažeikių rajono savivaldybės kontrolieriaus
2023 m. vasario 17 d. įsakymu Nr. KT1-7

MAŽEIKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS

KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

(Savivaldybės administracijos, seniūnijos, biudžetinės įstaigos pavadinimas)

2022-ųjų METŲ VEIKLOS PLANO VYKDYMO ATASKAITA

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Mažeikių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnyba) 2022-ųjų metų veiklos plane buvo nustatyti tikslai, uždaviniai, priemonių įgyvendinimo planas, už priemonių įgyvendinimą atsakingi vykdytojai, vertinimo kriterijai, lėšos planui įgyvendinti ir planuojami rezultatai.

Tarnybos veiklos tikslas – prižiūrėti, 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.

Tarnybos veiklos uždaviniai:

- išorės finansinis (teisėtumo) ir veiklos auditas savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose ir savivaldybės valdomose įmonėse;
- kitos įstatymais nustatytos funkcijos.

Tarnybos žmogiškųjų išteklių resursą sudarė 5 darbuotojai. Veiklos plano įgyvendinimui 2022 m. asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, sudarė 188,3 tūkst. Eur., gauta asignavimų 188,2 tūkst. Eur. Patvirtintas finansinių ir veiklos auditų bei kontrolės procedūrų planas įgyvendintas.

II. APIBENDRINIMAS, IŠVADOS, PRIEMONIŲ SIŪLYMAI DĖL VEIKLOS TOBULINIMO

2022 metais Savivaldybės tarybai pateikta finansinio (teisėtumo) audito ataskaita bei audito išvada, kurioje pareikštos nuomonės dėl Mažeikių rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto vykdymo ataskaitų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių bei valstybės ir savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo. Atliekant Mažeikių rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo vertinimo finansinį (teisėtumo) auditą, pagrindines audito procedūras reikšmingose srityse atlikome 10-yje audituotų subjektų, kitose įstaigose atlikome analitines audito procedūras bei pasinaudojome nepriklausomų auditorių darbu.

Savivaldybės tarybai pateiktos 2 išvados: dėl ilgalaikės paskolos ėmimo ir dėl Mažeikių rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio.

Atlikti 2 veiklos auditai: „Vietinės reikšmės kelių ir gatvių tiesimo ir taisymo (remonto) organizavimas“ ir „Daugiabučių gyvenamųjų namų kiemų atnaujinimo organizavimas“.

Pradėtas Mažeikių rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo finansinis (teisėtumo) auditas.

Pagrindinis Tarnybos veiklos rezultatų vertinimo kriterijus – teiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos duomenys. Rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną yra nuolatinis procesas, kurio apibendrintus rezultatus atsakingas darbuotojas periodiškai pateikia Savivaldybės kontrolieriui, su jais kiekvieną ketvirtį supažindinamas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetas. Tinkamas teiktų rekomendacijų įgyvendinimas didina atlikto audito pridėtinę vertę, skatina audituoto subjekto darbuotojų teigiamą požiūrį į kontrolės priemonių, užtikrinančių atsakingą finansų valdymą, turto naudojimą ir teisingų ataskaitų parengimą, sukūrimą ir laikymąsi. Audituotiems subjektams 2022 metais buvo pateiktos 58 rekomendacijos. Iš jų 48 įgyvendintos, 6 – nesuėjęs terminas, 3 – pratęstas terminas ir 1 – įgyvendinta dalinai.

Tarnyba nuo 1998 m. yra Savivaldybių kontrolierių asociacijos (toliau – SKA) narė, o SKA šešiolika metų stebėtojo teisėmis dalyvavo Europos regionų išorės audito institucijų organizacijos (EURORAI) veikloje, o 2022 m. buvo priimta į EURORAI asocijuotu nariu. Savivaldybės kontrolierė yra SKA valdybos narė ir Telšių apskrities savivaldybių kontrolierių koordinatorė. Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja yra SKA Teisės komiteto narė.

Tarnybos veikloje vadovaujamosi viešumo principu, t. y. atliktų auditų ataskaitos skelbiamos internetiniame puslapyje.

Organizuojant valstybės tarnautojų mokymą, 2022 metais Tarnybos darbuotojai išklausė vidutiniškai po 37 akademinės valandas seminarų.

III. PRIEMONIŲ ĮGYVENDINIMO PLANO VYKDYMAS

Priemonės kodas	Priemonės pavadinimas	Veiklos pavadinimas	Priemonės atsakingi vykdytojai	Asignavimai 2022-iems metams, Eur				Indėlio ir proceso vertinimo kriterijai			Nukrypimų nuo plano paaiškinimai, priežastys, dėl kurių planuotos reikšmės, nepasiektos
				Finansavimo šaltinis	Patvirtintas planas su patikslinimais	Panaudotos lėšos (kasinės)	Įgyvendinimas, procentais	pavadinimas, mato vnt.	planuota reikšmė	faktinė reikšmė	
05 programa. Veiklos valdymo programa											
05-01-01-02	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas	Tarnybos veiklos užtikrinimas	Savivaldybės kontrolierius	5 (SFA)	181 900	181 891,72	100,0	Užtikrinama Kontrolės ir audito tarnybos veikla, valstybės tarnautojų skaičius	5	5	
		Darbdavių socialinė parama	Savivaldybės kontrolierius	5 (SFA)	600	545,09	90,8	Apmokėjimas darbuotojams už pirmas dvi ligos dienas	2	2	Apmokėta už pirmas dvi ligos dienas dviem darbuotojams
		Valstybės tarnautojų kvalifikacijos kėlimas ir profesinių gebėjimų ugdymas	Savivaldybės kontrolierius	5 (SFA)	2 700	2 689,00	99,6	Kvalifikaciją kėlusiu valstybės tarnautojų skaičius	5	5	
		Apmokėjimas samdomiems ekspertams, konsultantams	Savivaldybės kontrolierius	5 (SFA)	0	0	0		0	0	Ekspertų ar konsultantų paslaugų neprireikė
		Komandiruočių išlaidų apmokėjimas	Savivaldybės kontrolierius	5 (SFA)	400	390,00	97,5	Komandiruočių išlaidos, Eur	400	390,00	Komandiruočių išlaidos apmokėtos pagal poreikį

		Atsiskaitymas tiekėjams už prekes, atliktas paslaugas	Savivaldybės kontrolierius, Savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas	5 (SFA)	2 300	2 296,55	99,9	Įsigytos prekės ir paslaugos, Eur	2300	2296,55	Prekių įsigyta pagal poreikius
					400	400,00	100,0	Užtikrintas komunalinių paslaugų teikimas, Eur	400	400,00	Už komunalines paslaugas įstaiga skolinga neliko
