

ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS KOMITETAS

POSĖDŽIO PROTOKOLAS

2024 m. kovo 19 d. Nr. TK (1.9 Mr.)-4

Posėdis įvyko: 2024 m. kovo 19 d. 10.00 – 10.45 val.

Pirmininkas: Remigijus Lamanauskas – rajono Savivaldybės tarybos narys.

Sekretorė: Laura Kviklienė – rajono savivaldybės administracijos Teisės ir civilinės metrikacijos skyriaus vedėja.

Nariai: Kęstutis Stankevičius, rajono Savivaldybės tarybos narys, Daiva Svidinskienė, rajono Savivaldybės tarybos narė, Miglė Jankauskienė, rajono Savivaldybės tarybos narė

Dalyvavo: Irma Maldauskienė, rajono Savivaldybės kontrolierė, Nijolė Kalasauskienė, Zarasų rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos kontrolieriaus pavaduotoja, Renata Sipavičienė, Zarasų rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos vyriausioji specialistė.

DARBOTVARKĖ:

1. Dėl Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų ataskaitų rinkinio.
2. Dėl Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024 m. I ketvirčio veiklos.
3. Kiti klausimai.

Pirmininkas pristatė posėdžio darbotvarkę. Pasiūlė komiteto nariams pasisakyti dėl darbotvarkės klausimų, pasiteiravo ar niekas iš komiteto narių neturi dėl jos pastabų ar pasiūlymų.

Pastabų ir pasiūlymų nebuvo.

1. SVARSTYTA. Dėl Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų ataskaitų rinkinio.

Pirmininkas pasiūlė klausimą pristatyti kontrolierei Irmai Maldauskienei.

I. Maldauskienė paaiškino, kad Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų ataskaitų rinkinys yra pateiktas komiteto nariams susipažinti. Rinkinį sudaro 2023 metų veiklos ataskaita, 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys ir biudžeto vykdymo ataskaita.

Nurodė, kad visa informacija apie finansinę situaciją pateikta, todėl plačiau pristatys tik veiklos ataskaitą.

Pristatydama veiklos ataskaitą nurodė, kad Tarnybos veikla grindžiama nepriklausomumo, teisėtumo, viešumo, objektyvumo ir profesionalumo principais. Tarnybos misija – kurti naudą visuomenei, padedant Savivaldybei išmintingai valdyti jos finansus ir turtą. Prižiūrinti, 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. Visi Tarnybos 2023 metų veiklos plane numatyti auditai buvo atlikti, ataskaitos ir išvados buvo pateiktos Savivaldybės merui, Savivaldybės administracijos direktoriui ir audituojamiems subjektams.

Nurodė, kad 2023 atlikti šie auditai: Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo vertinimas; Savivaldybės viešosios įstaigos Pirminės sveikatos centro personalo ir žmoniškųjų išteklių valdymas; Savivaldybės viešosios įstaigos Zarasų ligoninės auditas; Savivaldybės

biudžeto lėšų naudojimo 2019–2023 m. kadencijos Savivaldybės tarybos narių išmokoms vertinimas; Savivaldybės skolos ir galimybių imi iki 614,8 tūkst. eurų ilgalaikę paskolą ankstesniems skoliniamis įsipareigojimams vykdyti.

Buvo pateiktos 2 sąlyginės, kai buvo nustatyti reikšmingi duomenų iškraipymai, ir 1 besąlyginė, kai neturėjome reikšmingų pastabų, nuomonės.

Buvo pateiktos išvados dėl Savivaldybės galimybės iki 614,8 tūkst. eurų ilgalaikę paskolą ankstesniems skoliniamis įsipareigojimams vykdyti bei dėl Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių ir dėl Savivaldybės viešosios įstaigos Zarasų ligoninė veiklos.

Pradėti Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio ir biudžeto bei turto naudojimo auditas bei informacinių technologijų efektyvaus panaudojimo auditas.

Atlikus auditus pateiktos 42 rekomendacijos. Rekomendacijų įgyvendinimas siekia 73 proc.

Parengta Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio ir biudžeto bei turto naudojimo audito strategija.

Trumpai apibūdino kiekvieną iš atliktų auditų.

Savivaldybės viešosios įstaigos Pirminės sveikatos centro personalo ir žmoniškųjų išteklių valdymo audito metu buvo vertinta ar efektyviai ir tinkamai yra vykdomas Zarasų PSPC personalo ir žmoniškųjų išteklių valdymas, apimant personalo ir žmoniškųjų išteklių valdymo politiką (aplinką), personalo ir žmoniškųjų išteklių planavimą ir įstaigos aprūpinimą personalu bei efektyvų darbuotojų panaudojimą ir išlaikymą.

Savivaldybės viešosios įstaigos Zarasų ligoninės auditas. Jo metu vertinta laikotarpio nuo 2020 m. balandžio 1 d. iki 2023 m. birželio 30 d. ūkinės operacijos ir jų įregistravimas finansinės apskaitos registruose, viešųjų pirkimų planavimas ir organizavimas, darbo užmokesčio nustatymas ir skaičiavimas bei turto valdymas, naudojimas ir disponavimas juo. Atlikus auditą pateiktos 2 rekomendacijos, abi rekomendacijos iki 2023 m. gruodžio 31 d. buvo įgyvendintos iš dalies.

Savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo 2019–2023 m. kadencijos Savivaldybės tarybos narių išmokoms vertinimas. Vertintas Savivaldybės 2019, 2020, 2021 ir 2023 metų biudžeto lėšų naudojimo 2019–2023 metų kadencijos Savivaldybės tarybos narių išmokoms teisėtumas ir tinkamumas. Ne visais atvejais išmokų Savivaldybės tarybos nariams skyrimas ir atsiskaitymas už lėšų panaudojimą atitiko Savivaldybės tarybos veiklos reglamentą, Naudojant išmokas, nebuvo užtikrintas viešųjų lėšų racionalaus naudojimo ir tausojo principas. Nepakankamas išmokų panaudojimo ir atsiskaitymo už jas reglamentavimas, netinkama apskaita bei panaudojimo kontrolė. Atlikus auditą pateiktos 2 rekomendacijos, kurių įgyvendinimas numatytas 2024 metais.

Savivaldybės skolos ir galimybių imi iki 614,8 tūkst. eurų ilgalaikę paskolą ankstesniems skoliniamis įsipareigojimams vykdyti. Pateikta išvada, kad Savivaldybė, nepažeisdama Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių įstatyme patvirtintų savivaldybių skolos limitų bei Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo principų, 2023 metais gali paimti iki 614,8 tūkst. eurų ilgalaikę paskolą ankstesniems skoliniamis įsipareigojimams vykdyti.

Tarnyboje 2023 m. gauti 4 gyventojų skundai, prašymai, pranešimai dėl neatliktos dviračių takų apžiūros ir dėl tarybos patvirtintų keleivių ir bagažo taisyklių pakeitimo siekiant, kad dviratį būtų galima vežti miesto ir tarp miestiniuose autobusuose ir troleibusuose; dėl neteisėto per didelių administravimo tarifų taikymo; dėl neatsakytų raštų; dėl LR Seimo kontrolierių įstaigai pateiktos informacijos.

Taip pat priminė, kad Tarnyba vykdo ir vidaus administravimą; teikia duomenis į VATARAS sistemą, vykdo dokumentų archyvavimą bei teikia informaciją archyvui, organizuoja ir vykdo viešuosius pirkimus, vedą Tarnybos buhalterinę apskaitą.

Akcentavo, kad Tarnybos veikla vykdoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu bei kitais teisės aktais.

Minima ataskaita bus pateikta rajono Savivaldybės tarybai bei paskelbta interneto svetainėje.

Pirmininkas pasitiksino dėl teiktų pareiškėjų prašymų (skundų) ar į juos atsakyta, problemos išspręstos.

I.Maldauskienė nurodė, kad į visus atsakyta. Kai kurie pateikti tik žiniai.

D.Svidinskienė pasiteiravo dėl tarybos narių išmokų nagrinėjimo institucijose.

I.Maldauskienė nurodė, kad teikiama reikiama informacija institucijoms – prokuratūrai bei Specialiųjų tyrimų tarnybai. Prokuratūra gins viešąjį interesą. Nurodė, kad teikti konkrečių komentarų ar informacijos neturi teisės, nes pradėtas tyrimas.

Pirmininkas pasiteiravo ar bus klausimų.

Klausimų nebuvo.

1. NUTARTA. (vienbalsiai).

Pritarti Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų ataskaitų rinkiniui.

2. SVARSTYTA. Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024 m. I ketvirčio veiklos.

Pirmininkas klausimą pristatyti paprašė kontrolierės Irmos Maldauskienės.

I.Maldauskienė nurodė, kad atlieka Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio ir biudžeto bei turto naudojimo auditą, kurio išvadą reikia Tarybai pateikti iki 2024 m. gegužės 15 d. Stebi ar įstaigos laiku teikia informaciją į VSAKIS. Taip pat vykdo rekomendacijų vykdymo stebėseną.

Gautas yra skundas dėl kelio Ūžėniškių k. Renkama informacija, aiškinamasi situacija, situacijos vertinimas bus atliekamas atliekant konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio ir biudžeto bei turto naudojimo auditą.

Buvo pateiktas raštas administracijai dėl 2019 – 2023 metų tarybos kadencijos išmokų tarybos nariams. Plačiau pasisakyti dabar, dėl atliekamo tyrimo, negali.

Pasiūlė komiteto nariams pasisakyti kokias dar problemas ir rizikas mato, ką galėtų peržiūrėti, kol dar auditas nėra baigtas.

Pirmininkas pasiteiravo ar ginčas dėl kelio vyksta tarp privačių asmenų.

N.Kalasauskienė paaiškino, kad ginčas kilo tarp privačių asmenų, tačiau pateikta rašte informacija, kad kelio remontas buvo vykdytas biudžeto lėšomis. Kol kas informacija renkama, situacija aiškinamasi.

I.Maldauskienė papildė, kad surinkus visą informaciją, paaiškės, ar pareiškėjas yra neteisis ir teikia neteisingą informaciją, ar bus nustatyta kažkokių neatitikimų.

Pirmininkas pasiteiravo ar bus klausimų, pastabų ar pasiūlymų.

Klausimų nebuvo.

2. NUTARTA. (Apsiribota svarstymu).

3. Kiti klausimai (nebuvo).

Pirmininkas

Sekretorė

Remigijus Lamanauskas

Laura Kviklienė