

KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS TARYBA

KONTROLĖS KOMITETO POSĖDŽIO PROTOKOLAS

2022-11- Nr. T7-
Gargždai

Posėdis įvyko 2022-10-26. Pradžia 10⁰⁰ val., pabaiga 10³⁵ val.

Posėdžio vieta – Klaipėdos rajono savivaldybės posėdžių salė, Klaipėdos g. 2, Gargždai.

Posėdžio pirmininkas – N. Galvanauskas, Kontrolės komiteto pirmininkas.

Posėdžio sekretorė – V. Bakšinskytė, Tarybos ir mero sekretoriato specialistė.

Į Kontrolės komitetą išrinkti 5 Tarybos nariai. Posėdyje dalyvauja 4 Komiteto nariai: N. Galvanauskas, L. Liutikienė, M. Pocius, V. Skuodas. Nedalyvauja R. Simonavičius (vykimas į gydymo įstaigą).

Kvorumas yra.

Dalyvauja Savivaldybės kontrolierė D. Gečienė, Kontrolierės pavaduotoja N. Katkienė, vyriausioji patarėja V. Daukšienė.

DARBOTVARKĖ:

1. Dėl Klaipėdos rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos plano tvirtinimo. Pranešėja D. Gečienė.

2. Dėl Klaipėdos rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų 9 mėnesių veiklos plano vykdymo. Pranešėja D. Gečienė.

Bendru sutarimu pritarta Komiteto posėdžio darbotvarkei.

1. SVARSTYTA. Klaipėdos rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos plano tvirtinimas. Pranešėja D. Gečienė.

Kalbėjo (pagrindinės mintys):

Savivaldybės kontrolierė D. Gečienė informavo, kad Komiteto nariams teikė Klaipėdos rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos plano projektą (pridedama). Akcentavo, jog Tarybos narių prašė teikti siūlymus veiklos ir atitikties auditams ir šiais metais gauti 6 pasiūlymai (pridedama).

Komiteto nariai atskirai svarstė teiktus siūlymus Kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos planui. Visi Komiteto nariai bendru sutarimu pritarė į veiklos planą įtraukti:

1. Klaipėdos rajono savivaldybės mokinių pavėžėjimo veiklos auditas 2022 m. (tikslas įvertinti, ar užtikrinamas poreikis; kada/ar vaikai atvežami į mokyklas; ar maršrutai racionaliai sudėlioti ir t.t.;

2. Savivaldybės turto, perduoto valdyti bendruomenėms panaudos teise, valdymo ir naudojimo įvertinimas.

Savivaldybės kontrolierė D. Gečienė pasisakė, kad Kontrolės ir audito tarnyba išvelgė riziką ir siūlė į veiklos planą įtraukti Klaipėdos rajono seniūnijų gyvenviečių gatvių ir kelių priežiūros bei einamojo remonto organizavimo veiklos auditą, jog pasižiūrėti, kaip veikia Savivaldybės biudžeto lėšų paskirstymas, ar seniūnijos tikslingai jas panaudoja.

Komiteto pirmininkas N. Galvanauskas papildomai į Kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos planą siūlė įtraukti UAB „Gargždų turgus“ veiklos auditą, nes kiek tenka girdėti sunkiai sekasi susitarti su turgaus prekeiviais, taikomi skirtingi įkainiai bei Klaipėdos rajono kultūros centrų atitikties auditą.

Visi Komiteto nariai bendru sutarimu pritarė į Kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos planą įtraukti UAB „Gargždų turgus“ veiklos auditą.

Svarstant dėl Klaipėdos rajono kultūros centrų atitikties audito įtraukimo į Kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos planą, Komiteto narių nuomonės išsiskyrė.

Vicemerė L. Liutikienė siūlė į veiklos planą geriau įtraukti Savivaldybės kontrolierės siūlytą Klaipėdos rajono seniūnijų gyvenviečių gatvių ir kelių priežiūros bei einamojo remonto organizavimo veiklos auditą. Tam pritarė ir Komiteto narys M. Pocius.

Komiteto pirmininkas teikė balsavimui siūlymą į Kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos planą įtraukti Klaipėdos rajono kultūros centrų atitikties auditą, balsavo: už-2 (Komiteto pirmininkas balsavo už), prieš-0, susilaikė-2.

Siūlymui pritarta.

Komiteto pirmininkas N. Galvanauskas teikė balsavimui siūlymą į Kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos planą įtraukti Klaipėdos rajono seniūnijų gyvenviečių gatvių ir kelių priežiūros bei einamojo remonto organizavimo veiklos auditą, balsavo: už-4, prieš-0, susilaikė-0.

Siūlymui pritarta.

Savivaldybės kontrolierė D. Gečienė prašė Komiteto pirmininko pateikti UAB „Gargždų turgus“ ir Klaipėdos rajono kultūros centrų atitikties auditams suformuotas 3 pagrindines problemas.

Komiteto pirmininkas N. Galvanauskas pasisakė, kad suformuotas problemas atsiųs el. paštu.

N. Galvanauskas siūlė bendru sutarimu pritarti Kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos planui su papildymais.

Visi Komiteto nariai pritarė bendru sutarimu.

NUTARTA (bendru sutarimu). Pritarti Klaipėdos rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos planui su papildymais į veiklos planą įtraukiant:

1. Klaipėdos rajono savivaldybės mokinių pavėžėjimo veiklos auditas 2022 m. (tikslas įvertinti, ar užtikrinamas poreikis; kada/ar vaikai atvežami į mokyklas; ar maršrutai racionaliai sudėlioti ir t.t.

2. Savivaldybės turto, perduoto valdyti bendruomenėms panaudos teise, valdymo ir naudojimo įvertinimas.

3. UAB „Gargždų turgus“ veiklos auditas.

4. Klaipėdos rajono kultūros centrų atitikties auditas.

5. Klaipėdos rajono seniūnijų gyvenviečių gatvių ir kelių priežiūros bei einamojo remonto organizavimo veiklos auditas.

2. SVARSTYTA. Klaipėdos rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų 9 mėnesių veiklos plano vykdymas. Pranešėja D. Gečienė.

Savivaldybės kontrolierė D. Gečienė pristatė Kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų 9 mėnesių veiklos plano vykdymą.

NUTARTA. Informacija dėl Klaipėdos rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų 9 mėnesių veiklos plano vykdymo išklaudyta.

Kontrolės komiteto pirmininkas

Nerijus Galvanauskas

Posėdžio sekretorė

Viktorija Bakšinskytė

PATVIRTINTA
 Klaipėdos rajono savivaldybės
 Kontrolieriaus 2022 m. d.
 Įsakymu Nr. Ko1-.....

**KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO
 TARNYBOS
 2023 METŲ VEIKLOS PLANAS**

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Veiklos subjektas ir (arba) objektas</i>	<i>Veiklos rūšis</i>	<i>Veiklos vykdymo terminai</i>
1	2	3	4
1.	Atlikti 2022 metų išorės finansinį auditą Klaipėdos rajono savivaldybės administracijoje, Savivaldybės administravimo subjektuose ir Savivaldybės valdomose įmonėse.		Iki 2023-07-15
1.1.	Klaipėdos rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų 2022 metų auditai, t. sk.:	Finansinis auditas	
1.1.1.	Klaipėdos rajono savivaldybės administracija (pagrindinės audito procedūros)	–	Iki 2023-06-01
1.1.2.	Kitos 42 biudžetinės įstaigos (atskiros audito procedūros, atsižvelgiant į planavimo metu nustatytas rizikas)	–	Iki 2023-06-01
1.2.	2022 metų biudžeto ir konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinių auditas	Finansinis auditas	Iki 2023-07-15
2.	Pradėti 2023 metų išorės finansinį auditą Savivaldybės administracijoje, Savivaldybės administravimo subjektuose ir Savivaldybės valdomose įmonėse (pereinantis į 2024 metus)	Finansinis auditas	
2.1.	2023 metų Savivaldybės biudžeto ir konsoliduotų ataskaitų rinkinių auditas	–	Iki 2023-12-31
2.2.	Klaipėdos rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų ir (ar) programų 2023 metų auditai	Finansinis auditas	Iki 2023-12-31
3	Veiklos ir atitikties auditai		
3.1.	Klaipėdos rajono seniūnijų gyvenviečių gatvių ir kelių priežiūros bei einamojo remonto organizavimas	Veiklos auditas	2023-01-02 – 2023-12-31
3.2.			

3.3.			
3.4.			
4.	Kitos kontrolės priemonės		Pagal poreikį
4.1.	Rengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl savivaldybės prisiimamų įsipareigojimų pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis, garantijų suteikimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių prisiimamus įsipareigojimus pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis (LR VSI 27 str. 1 d. 3 p.; nuo 2023-04-01 – 67 str. 1 d. 3 p.)	Išvadų rengimas ir teikimas	Pagal poreikį
4.2.	Rengti ir Savivaldybės tarybai teikti išvadas dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo ir pritarimo galutinėms viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutarties sąlygoms, jeigu jos skiriasi nuo sprendime dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo nurodytų partnerystės projekto sąlygų (LR VSI 27 str. 1 d. 4 p.; nuo 2023-04-01 – 67 str. 1 d. 4 p.)	Išvadų rengimas ir teikimas	Pagal poreikį
4.3.	Rengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl skolininkų ir skolininkų, už kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja valstybė, ūkinės ir finansinės būklės, taip pat dėl iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo (LR VSI 27 str. 1 d. 5 p.; nuo 2023-04-01 – 67 str. 1 d. 5 p.)	Išvadų rengimas ir teikimas	Pagal poreikį
4.4.	Rengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl galimybės Savivaldybei prisiimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetinės savivaldybės infrastruktūros plėtros (LR VSI 27 str. 1 d. 6 p.; nuo 2023-04-01 – 67 str. 1 d. 6 p.)	Išvadų rengimas ir teikimas	Pagal poreikį
4.5.	Nagrinėti iš gyventojų gaunamus prašymus, pranešimus, skundus ir pareiškimus dėl Savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo ir teikti išvadas dėl tokio tyrimo rezultatų (LR VSI 27 str. 9 d. 13 p.; nuo	X	Pagal poreikį

	2023-04-01 – 67 str. 9 d. 12 p.)		
4.6.	Kitos kontrolės priemonės , pvz.: audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną	X	Pagal poreikį
4.7.	Atlikti įstatymuose ir kituose teisės aktuose priskirtas funkcijas (LR VSI 27 str. 1 d. 8 p., nuo 2023-04-01 – 67 str. 1 d. 8 p.)	X	Pagal poreikį
5.	Kontrolieriaus tarnybos darbo organizavimas, metodinis darbas ir audito kokybės valdymas		
5.1.	Kontrolieriaus tarnybos strateginio 2023- 2025 metų plano rengimas. 2024 metų Tarnybos veiklos plano rengimas	X	Iki 2023-03-01 Iki 2023-11-15
5.2.	Dalyvauti Savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose ir pareikšti nuomonę savo kompetencijos klausimais;	X	Pagal poreikį
5.3.	Valstybės kontrolieriaus rašytiniu prašymu dalyvauti Valstybės kontrolės atliekamuose Savivaldybės administravimo subjektų finansiniuose, atitikties ir veiklos audituose;	X	Pagal poreikį
5.4.	Audito darbo dokumentų tvarkymas, peržiūra	Audito kokybės užtikrinimas	Nuolat
5.5.	Prevencinių priemonių rengimas ir įgyvendinimas	X	Pagal poreikį
5.6.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas, kvalifikacijos kėlimas, teisės aktų bei vidaus norminių aktų nagrinėjimas, metodinės medžiagos rengimas	X	Nuolat
5.7.	Sprendimų, įsakymų, pavedimų, raštų rengimas ir jų kontrolė	X	Nuolat
5.8.	Kontrolieriaus tarnybos veiklos už 2022 metus ataskaitos rengimas ir pateikimas Tarybai	X	Iki 2023-07-01
5.9.	Dokumentų rengimas perduoti į archyvą	X	Iki 2023-12-31
5.10.	Atstovavimas tarnybai Savivaldybių kontrolierių asociacijoje, įvairių lygių pasitarimuose, posėdžiuose, institucijose, įstaigose, tarnybos darbo organizavimas	X	Pagal poreikį
5.11.	Kasmetinės atostogos ir kiti neatvykimai į darbą dėl pateisinamų priežasčių (liga, sveikatos tikrinimas, administracijai leidus)	X	Pagal įstatymais nustatytą trukmę ir poreikį
5.12.	Valstybės kontrolės prašymu teikia savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos atliktų auditų ataskaitas ir darbo dokumentus audito išorinei peržiūrai atlikti (LR VSI 27 str. 1 d. 7 p.; nuo 2023-04-01 – 67 str. 1 d. 7 p.)	Audito kokybės užtikrinimas	Pagal poreikį

DARBO LAIKO FONDO PANAUDOJIMAS

Iš viso žm. d. d.	Auditai	Kitos kontrolės priemonės	Kvalifikacijos kėlimas	Tarnybos darbo organizavimas
753	392	70	38	253

Pastaba: 2023 metų veiklos planas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais (privalomi finansiniai auditai ir išvados, kitos Tarnybos veiklos), veiklos ir atitikties auditai – atsižvelgiant į nustatytas veiklos rizikas ir Tarybos narių pasiūlymus.

PLANO PROJEKTĄ PARENGĖ:

Savivaldybės kontrolierė
2022 m. spalio 19 d.

Dalia Gečienė

SUDERINTA:

Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos
Kontrolės komiteto pirmininkas
2022 m.
Kontrolės komiteto posėdžio protokolas Nr. T7-

Nerijus Galvanauskas

PRIEDAS PRIE PLANO PROJEKTO

Pasiūlymai 2023 m. planui

	Pasiūlymas
1	Klaipėdos rajono savivaldybės mokinių pavėžėjimo veiklos auditas 2021 m. (tikslas įvertinti, ar užtikrinamas poreikis; kada / ar vaikai atvežami į mokyklą; ar maršrutai racionaliai sudėlioti ir t.t.)
2	Klaipėdos rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų tarnybinių automobilių naudojimas (ar turi patvirtintas tvarkas; ar jomis vadovaujasi? / ar tai neprieštaruoja Tarybos sprendimui dėl darbuotojams mokamų kompensacijų už atvykimą į darbo vietą?
3	Klaipėdos rajono savivaldybės švietimo įstaigoms nustatytų etatų normatyvų įvertinimas (kai kurios turi normatyvus, tačiau etatai dažnu atveju skiriami, neįvertinus įstaigos turimo turto / veiklų spektro ir pobūdžio ir t.t. Pareigybių skaičiaus dinamika, ar nustatytas pareigybių skaičius patenkina/viršija biudžetinių įstaigų poreikius, valdymo išlaidos)
4	Savivaldybės turto, perduoto valdyti bendruomenėms panaudos teise, valdymo ir naudojimo įvertinimas
5	Klaipėdos rajono tradicinių religinių bendruomenių ir bendrijų programos naudojimo efektyvumas – palyginimas su kitomis savivaldybėmis ir siūlymai programos keitimui / tobulinimui.
6	Savivaldybės centralizuotos buhalterinės apskaitos tvarkymas – įvertinti efektyvumą ir laukiamas naudas (ar perimtos visos funkcijos vienodai iš visų įstaigų; etatų pokyčiai ir t.t. taip pat gal būtų galima įvertinti pačio proceso efektyvumą – pasiūlyti jį racionalizuoti, atsisakant tam tikrų formų ir t.t.

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Klaipėdos rajono savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Kontrolės komiteto posėdžio protokolas
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-11-03 Nr. T7-4
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	Viktorija Bakšinskytė Specialistas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-11-03 11:07
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-11-03 11:07
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-09-27 17:26 - 2024-09-25 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Nerijus Galvanauskas Tarybos narys
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-11-03 11:16
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-11-03 11:16
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-09-27 17:26 - 2024-09-25 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Viktorija Bakšinskytė Specialistas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-11-03 11:19
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-11-03 11:20
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2022-01-17 09:25 - 2027-01-16 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	dalyviu sarasas.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 m. plano projektas.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	PRIEDAS_Pasiūlymai_2023 m.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20221031.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2022-11-03)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2022-11-03 nuorašą suformavo Simona Daukšienė
Paieškos nuoroda	-

Papildomi metaduomenys	-
------------------------	---