

KONTROLĖS KOMITETO 2014 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

Kontrolės komiteto sudėties pasikeitimai:

2013 m. lapkričio 28 d. sprendimu Nr. T-287 komitetą sudarė - Juras Andriukaitis, Vaidas Bacys, Vytautas Juškus (nuo 2013 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr. T-340 paskirtas pirmininko pavaduotoju), Angelė Kavaliauskienė, Aurimas Nausėda. Pirmininkas nebuvo paskirtas.

2014 m. birželio 26 d. sprendimu Nr. T-168 komitetą sudarė - Juras Andriukaitis, Vaidas Bacys, Vytautas Juškus (pirmininko pavaduotojas), Angelė Kavaliauskienė, Birutė Marija Paplauskienė (2014 m. birželio 26 d. sprendimu Nr. T-169 paskirta komiteto pirmininke).

2014 m. lapkričio 20 d. sprendimu Nr. T-362 komitetą sudarė - Vaidas Bacys, Nijolė Budrytė, Artūras Gedminas, Vytautas Juškus (pirmininko pavaduotojas), Angelė Kavaliauskienė, Birutė Marija Paplauskienė (pirmininkė), Stasys Tumėnas.

Per 2014 metus įvyko 8 komiteto posėdžiai apsvaistyta 13 klausimų.

Kontrolės komitetas svarstė klausimus:

Dėl Šiaulių miesto savivaldybės kontrolieriaus Arvydo Ušeko valstybės tarnybos pratęsimo.

Dėl Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2013 metų IV ketvirčio veiklos ataskaitos svarstymo.

Dėl Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2013 metų veiklos ataskaitos.

Dėl pritarimo Šiaulių miesto savivaldybės administracijos 2013 metų finansų kontrolės būklės ataskaitai.

Dėl Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2014 metų I ir II- ketvirčių veiklos ataskaitų svarstymo.

Dėl Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2015 metų veiklos plano projekto.

Dėl informacijos apie Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklą per 2014 metų III ketvirčius svarstymo.

Dėl Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos ateinančių metų veiklos planui vykdyti reikalingų asignavimų įvertinimo.

Dėl Šiaulių miesto savivaldybės tarybos *Tvarkos ir teisingumo* frakcijos paklausimo.

Dėl 2014 metų Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos bei Centralizuoto vidaus audito skyriaus atliktų patikrinimų lopšeliuose-darželiuose išvadų ir nustatytų pažeidimų bei priemonių pažeidimams pašalinti pateikimo.

Informacija apie Savivaldybėje veikiančios kompiuterinės buhalterinės apskaitos programos suderinimą su VSAKIS.

Kontrolės komitetas sausio mėnesį svarstė klausimą susijusį su Šiaulių miesto savivaldybės kontrolieriaus Arvydo Ušeko valstybės tarnybos pratęsimu.

Kovo mėnesį Komitetas nagrinėjo Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2013 metų IV ketvirčio veiklos ataskaitą. Taip pat Komitetas apsvaistė Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2013 metų veiklos ataskaitas. Administracijos direktoriui priminta dėl Kontrolės komiteto rekomendacijos organizuoti biudžetinių įstaigų buhalterijų centralizavimą.

Kontrolės komitetas gegužės mėnesį nagrinėdamas klausimą „Dėl pritarimo Šiaulių miesto savivaldybės administracijos 2013 metų finansų kontrolės būklės ataskaitai“ nusprendė siūlyti Merui ir Finansų ir ekonomikos komitetui remiantis Savivaldybės tarybos veiklos reglamentu paruošti paklausimą Šiaulių apskrities Vyriausybės atstovui dėl šių ataskaitų teikimo būtinybės.

Svarstant Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2014 metų I ir II ketvirčių veiklos ataskaitas komiteto nariai buvo susipažindinti su savivaldybės/valstybės lėšų ir turto valdymo,

naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą apskaitos tvarkymo švietimo įstaigose, atliekamomis audito procedūromis. Susipažino su nustatytais turto valdymo trūkumais. Taip pat klaidomis ir pažeidimais švietimo įstaigose dėl patiekalų gamybos išlaidų apmokėjimo dydžio bei tvarkos nemokamam mokinių maitinimui. Išklausė Šiaulių miesto savivaldybės 2013 m. gruodžio 31 d. biudžeto ir finansinių ataskaitų rinkiniuose pateiktų išpareigojimų vertinimą bei Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto – Šiaulių Aukštabalio multifunkcinio komplekso apskaitos teisingumą.

Kontrolės komitetas 2014 m. spalio 30 d. Nr. SS-9 atsakė į gautą 2014 m. rugpjūčio 27 d. tarybos narių Aurimo Nausėdos ir Artūro Visocko skundą ir pasiūlymą. Atsakydamas į pareiškėjų paklausimą komitetas atkreipė dėmesį, jog Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui netaikytinas Teisės gauti informaciją iš valstybės ir savivaldybių įstaigų įstatymas, kadangi Kontrolės komitetas nėra įstaiga. Skunde nurodytame Vietos savivaldos įstatymo 4 str. išdėstyti 14 str. 4 d. 8 p. nustatyta, jog Kontrolės komitetas dirba pagal Savivaldybės tarybos patvirtintą veiklos programą ir kiekvienų metų pabaigoje už savo veiklą atsiskaito Savivaldybės tarybai. Akcentavo, kad Savivaldybės tarybos kontrolės komitetas vykdydamas veiklą privalo vadovautis įstatymais ir kt. teisės aktais. Vietos savivaldos įstatymo 14 str. 4 d., Tarybos veiklos reglamento 125 p. nustatytos Kontrolės komiteto teisės ir funkcijos, tačiau tarp jų nėra numatyta teisė atlikti patikrinimus, teikti išaiškinimus dėl galimų įstatymo reikalavimų pažeidimų, įpareigoti savivaldybės administracijos skyrius atlikti kokius nors veiksmus ir pan. Pažymėjo, kad Vietos savivaldos įstatymas ir kiti teisės aktai nenustato pareigos ir tvarkos, kuri įpareigotų Savivaldybės institucijas teikti Šiaulių m. mokesčių mokėtojams sąskaitas ir dokumentus dėl atskirų atliktų darbų ar numatomų pirkimų, kuriuos atliks Savivaldybės kontroliuojamos bendrovės.

Spalio mėnesį komitetas apsvarstė ir pritarė Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2015 metų veiklos plano projektui, Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklai per 2014 metų III ketvirčius bei Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos ateinančių metų veiklos planui vykdyti reikalingų asignavimų įvertinimui. Komiteto narys Juras Andriukaitis išsakė savo nuomonę dėl Centralizuoto vidaus audito skyriaus veiklos apimčių, žmogiškų resursų ir pajėgų atlikti dažnesnius (kartą į metus) biudžetinių įstaigų auditus. Pasisakė dėl Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo. Pabrėžė, kad lopšelių-darželių sektorius praktiškai yra nevaldomas, kartoja pažeidimai ir nustatomi tie patys trūkumai. Priminė, kad visos finansinės bei audito ataskaitos patenka Administracijos vadovui. Akcentavo, kad nesvarstomas biudžetinių įstaigos vadovų atsakomybės klausimas. Siūlė kartą į ketvirtį nagrinėti kaip vykdomi reikalavimai, išpareigojimai, kokios priemonės buvo priimtos, kokie pasiekti rezultatai. Prašė Kontrolės ir audito tarnybos atidžiau išnagrinėti Savivaldybės įmonės Šiaulių oro uosto finansinę būklę bei apskaitos patikimumą. Komitetas nusprendė rekomenduoti Administracijai ieškoti resursų stiprinti Centralizuoto vidaus audito skyrių.

Kontrolės komitetas lapkričio mėnesį apsvarstė gautą Šiaulių miesto savivaldybės tarybos *Tvarkos ir teisingumo* frakcijos paklausimą. Komiteto nariai diskutavo dėl Centralizuoto vidaus audito skyriaus stiprinimo. Nuspręsta prašyti Administracijos direktoriaus Kontrolės komiteto nariams pateikti per 2014 metus Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos bei Centralizuoto vidaus audito skyriaus atliktų patikrinimų visas išvadas ir rekomendacijas susijusias su lopšeliais-darželiais bei kokių priemonių buvo imtasi nustatytiems pažeidimams pašalinti.

Komitetas susipažinęs su gautomis 2014 metų Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos bei Centralizuoto vidaus audito skyriaus atliktų patikrinimų lopšeliuose-darželiuose išvadomis ir nustatytais pažeidimais lapkričio 19 d. analizavo, aptarė ir nusprendė:

1. rekomenduoti Administracijai artimiausiam Tarybos posėdžiui pateikti tvirtinti 2014 m. balandžio mėnesiui parengtą ir teiktą sprendimo projektą „Dėl didžiausio leistino Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinių įstaigų pareigybių skaičiaus nustatymo“;

2. rekomenduoti Administracijai analizuoti ir Kontrolės komitetui pateikti pasiūlymus dėl buhalterinės apskaitos tvarkymo, gerinimo, optimizavimo, kad būtų pašalinti esami trūkumai ir pažeidimai.

Apsvarstę informaciją apie Savivaldybėje veikiančios kompiuterinės buhalterinės apskaitos

programos suderinimą su VSAKIS, komitetas nusprendė:

1. rekomenduoti Administracijai ieškoti galimybės suvienodinti Savivaldybės įstaigose buhalterinės apskaitos programas;
2. rekomenduoti Administracijai suderinti Savivaldybėje veikiančių kompiuterinių buhalterinės apskaitos programas su viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacine sistema VSAKIS.

Gruodžio mėnesį komitetas parengė ir Tarybai pateikė tvirtinti sprendimo projektą „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto 2015-2018 metų veiklos programos patvirtinimo“.

Komitetas dirbo principingai ir atsakingai, visi komiteto nariai aktyviai dalyvavo svarstymuose, reiškė savo nuomonę ir teikė pasiūlymus.

Komiteto pirmininkė

Birutė Marija Paplauskienė