

**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS TARYBOS
KONTROLĖS KOMITETAS**

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS TARYBAI


KONTROLĖS KOMITETO IŠVADA

**DĖL PRITARIMO SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIAUS
(SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS)
2010 METŲ VEIKLOS ATASKAITAI**

2011 m. rugsėjo 14 d.

Vadovaudamasis Vietos savivaldos įstatymo 14 straipsnio 4 dalies 5 punktu Kontrolės komitetas 2011 metų rugsėjo 14 dienos posėdyje apsvarstė Savivaldybės kontrolieriaus (Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos) 2010 metų veiklos ataskaitą, nusprendė jai pritarti, ir siūlo Klaipėdos miesto savivaldybės tarybai priimti sprendimą pritarti Savivaldybės kontrolieriaus (Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos) 2010 metų veiklos ataskaitai.

Komiteto pirmininko pavaduotojas



Algirdas Grublys

balsavo

už: 2

susilaikė: 3

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS TARYBOS KONTROLĖS KOMITETAS

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS TARYBAI

KONTROLĖS KOMITETO

IŠVADA

DĖL SAVIVALDYBĖS TURTO IR LĖŠŲ NAUDOJIMO TEISĖTUMO, TIKSLINGUMO IR EFEKTYVUMO

2011 m. rugsėjo 14 d.

Vadovaudamasis Vietos savivaldos įstatymo 14 straipsnio 4 dalies 5 punktu Kontrolės komitetas Savivaldybės kontrolieriaus (Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos) veiklos ataskaitos pagrindu turi teikti Tarybai išvadą dėl Savivaldybės turto ir lėšų naudojimo teisėtumo, tikslingumo ir efektyvumo.

Kontrolės komitetas 2011 metų rugsėjo 14 dienos posėdyje apsvarstė Savivaldybės kontrolieriaus (Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos) 2010 metų veiklos ataskaitą.


Pagal ataskaitoje pateiktą auditų ir patikrinimų medžiagą galima konstatuoti, kad buvo audituotas ir tikrintas virš 350 mln. Lt 2010 metų Savivaldybės biudžeto lėšų apskaitos ir atskaitomybės teisingumas bei biudžeto lėšų panaudojimas. Nustatyta, kad nėra patvirtintos savivaldybės biudžeto apskaitos politikos, biudžeto pajamų kontrolė ne visada vykdoma pagal teisės aktų reikalavimus, ne visada biudžeto asignavimai buvo skirstomi pagal teisės aktų reikalavimus, ne visi subjektai turi ir vykdo biudžetinių lėšų vidaus kontrolės procedūras, ne visų subjektų vidaus kontrolės sistema atitinka norminių dokumentų reikalavimus. Yra neatitikimų vykdant programų lėšų apskaitą ir kontrolę, ne visada biudžeto lėšų viešasis ir vidaus administravimas atitinka reikalavimus.

Prižiūrint Savivaldybės turto panaudojimą, buvo audituotas ir tikrintas virš 600 mln. Lt vertės turto ataskaitų tikrumas ir teisingumas bei turto apskaita ir panaudojimas. Buvo nustatyta, kad ne visas Savivaldybės turtas įvertintas ir teisiškai registruotas, Savivaldybės turto inventurizacija ne visiškai atitinka inventurizavimo taisyklių reikalavimus, ne visada tiksliai apskaitomas įstaigų ir savivaldybės ilgalaikis materialusis turtas, yra visai nenaudojamų ir neefektyviai naudojamų patalpų, nesutvarkytos kai kurios turto naudojimo sutartys.

Pagal auditų ir patikrinimų metu nustatytus trūkumus būtina pažymėti, kad nėra patvirtinta Savivaldybės biudžeto lėšų apskaitos politika, vykdant lėšų apskaitą nesilaikoma Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartų, apskaitant Savivaldybės turtą ne pagal teisės aktų reikalavimus atliekama turto inventurizacija.

IŠVADA: Pagal ataskaitoje išdėstytus faktus negalima tvirtinti, kad Savivaldybės biudžeto lėšos buvo naudojamos ir apskaitomos pagal teisės aktų reikalavimus, kad biudžeto apskaita visiškai patikima bei kad Savivaldybės turtas visada teisingai apskaitomas, valdomas ir naudojamas.

Komiteto pirmininko pavaduotojas



Algirdas Grublys

Balsavo:

už: - 3

neįskaityti: - 2