

VILKAVIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS
(viešojo juridinio asmens vidaus audito tarnybos pavadinimas)

KORUPCIJOS RIZIKOS VALDYMO VERTINIMO VIDAUS AUDITAS
(vidaus audito pavadinimas)

ATASKAITA

2019-12-12 Nr. A-13
Vilkaviškis

Vidaus audito ataskaitos įvadinė dalis:

Vidaus audito atlikimo motyvai	Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2019 metų veiklos planu.
Vidaus audito atlikimo terminas	Nuo 2019 m. spalio 1 d. iki 2019 m. lapkričio 29 d.
Vidaus audito apimtis	Vilkaviškio rajono savivaldybės administracija yra savivaldybės įstaiga, teisinė forma – biudžetinė įstaiga. Audituojamas subjektas – Savivaldybės administracijos Bendrasis skyrius. Audituojamas laikotarpis - 2018 metai, 2019 metų I pusmetis. Audituojamu laikotarpiu Savivaldybės administracijos direktoriaus pareigose dirbo Vitas Gavėnas, Bendrojo skyriaus vedėjo pareigose dirbo Dileta Kviesulaitienė. Savivaldybės administracijos Bendrojo skyriaus vyr. specialistė Daiva Juškevičienė, atsakinga už korupcijos pasireiškimo tikimybės nustatymą, korupcijos prevenciją ir jos kontrolės vykdymą.
Vidaus audito tikslas	Nustatyti ir vertinti, ar Savivaldybės administracijoje įgyvendinama korupcijos prevencija, Savivaldybės administracijos korupcijos prevencijos programa, jos įgyvendinimo priemonių planas, ar tinkamai valdoma korupcijos rizika. Vertinti ar nustatyta, kas vykdo korupcijos prevenciją ir jos kontrolę, ar nustatytos Savivaldybės administracijos, jos veiklos sritys, kuriose egzistuoja didelė korupcijos pasireiškimo tikimybė.
Vidaus audito metodai	Vidaus auditas atliktas taikant tikrinimo, analitines, pokalbio, vidaus kontrolės sistemų vertinimo, dokumentų analizės, personalo apklausos, veiklą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų taikymo tinkamumo ir pakankamumo ir kitas vidaus audito procedūras, vadovaujantis vidaus audito programa. Vidaus audito metu išanalizuota ir naudota Savivaldybės interneto svetainėje www.vilkaviskis.lt skiltyje „Korupcijos prevencija“ pateikta informacija. duomenų analizei atlikti paruošti klausimynai, remiantis Lietuvos Respublikos finansų ministerijos parengtu klausimynu.
Vidaus audito vertinimo kriterijai	Lietuvos Respublikos įstatymai, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimai, Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos sprendimai, Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai, Bendrojo skyriaus nuostatai ir kiti Skyriaus veiklą reglamentuojantys teisės aktai.
Vidaus audito vykdytojai	Vidaus auditą atliko Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja Vilija Vyšniauskienė.

Vidaus audito apribojimai	Atliekant vidaus auditą, vadovautasi nuostata, kad Bendrojo skyriaus darbuotojai pateikė išsamią ir objektyvią informaciją, o pateiktų dokumentų kopijos atitinka jų originalus.
----------------------------------	--

Vidaus audito ataskaitos dėstomoji dalis:

PASTEBĖJIMAI

Korupcijos rizikos valdymo vertinimas atliktas analizuojant ir vertinant Savivaldybės administracijoje audituojamu laikotarpiu vykdytas procedūras ir priimtus teisės aktus, įgyvendinant Lietuvos Respublikos Korupcijos prevencijos įstatymo 5 straipsnyje patvirtintas korupcijos prevencijos priemones:

I. korupcijos rizikos analizė, korupcijos pasireiškimo tikimybės nustatymas;
 II. kovos su korupcija programos įgyvendinimas;
 III. teisės aktų ar jų projektų antikorupcinis vertinimas;
 IV. informacijos apie asmenį, siekiantį eiti arba einantį pareigas valstybės ar savivaldybės įstaigoje ar įmonėje, arba apie asmenį, kurį į pareigas Europos Sąjungos ar tarptautinėse institucijose teikia Lietuvos Respublika, pateikimas;

V. visuomenės švietimas ir informavimas;

VI. nustatytų korupcijos atvejų viešinimas ir kita.

Teisės aktai, reglamentuojantys audituojamą sritį:

Lietuvos Respublikos 2002 m. gegužės 28 d. **Korupcijos prevencijos įstatymas** Nr. IX-904;

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-10-08 nutarimas Nr. 1601 „**Dėl korupcijos rizikos analizės atlikimo tvarkos patvirtinimo**“;

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004-05-19 nutarimas Nr. 607 „**Dėl padalinių ir asmenų, valstybės ar savivaldybių įstaigose vykdančių korupcijos prevenciją ir kontrolę, veiklos ir bendradarbiavimo taisyklių patvirtinimo**“;

Lietuvos Respublikos Seimo 2015 m. kovo 10 d. nutarimu Nr. XII-1537 patvirtinta **Lietuvos Respublikos nacionalinė kovos su korupcija 2015–2025 metų programa**. 2015 m. birželio 17 d. Vyriausybė patvirtino šios programos įgyvendinimo 2015–2019 metų tarpinstitucinį veiklos planą;

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014-03-12 nutarimas Nr. 243 „**Dėl teisės aktų projektų antikorupcinio vertinimo taisyklių patvirtinimo**“;

Specialiųjų tyrimų tarnybos direktoriaus 2011-05-13 įsakymas Nr. 2-170 „**Dėl valstybės ar savivaldybės įstaigų veiklos sričių, kuriose egzistuoja didelė korupcijos pasireiškimo tikimybė, nustatymo rekomendacijų patvirtinimo**“.

I. KORUPCIJOS RIZIKOS ANALIZĖ, KORUPCIJOS PASIREIŠKIMO TIKIMYBĖS NUSTATYMAS

Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymo (toliau - KPI) 16 straipsnio 3 dalyje numatyta, kad valstybės ir savivaldybių įstaigose ir nevalstybinėse įstaigose už korupcijos prevenciją atsako vadovas. Jis privalo imtis priemonių, būtinų šiam įstatymui įgyvendinti. Šio įstatymo 16 straipsnio 1 dalies 1 punkte numatyta, kad valstybės ir savivaldybių bei nevalstybinės įstaigos turi teisę steigti padalinius, skirtus vykdyti korupcijos prevenciją ir kontrolę, arba paskirti asmenis, kuriems pavedama atlikti šią funkciją.

Audituojamu laikotarpiu Savivaldybės administracijoje funkcijos korupcijos prevencijos srityje pavestos vykdyti Savivaldybės administracijos Bendrojo skyriaus vyr. specialistei Daivai Juškevičienei. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. spalio 13 d. įsakymu Nr. B-IV-1267 ir Savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. gegužės 2 d. įsakymu Nr. B-IV-472 patvirtintuose minėtos darbuotojos pareigybės aprašymuose nustatytos visos Lietuvos Respublikos

Vyriausybės 2004-05-19 nutarimo Nr. 607 4 punkto 4.1 - 4.7 papunkčiuose nurodytos privalomosios funkcijos.

Nustatyta, kad 2018 ir 2019 metais Bendrojo skyriaus vyr. specialistė Daiva Juškevičienė buvo įtraukta į Savivaldybės tarybos antikorupcijos komisijos sudėtį. Be kitų funkcijų korupcijos prevencijos srityje, šiam darbuotojui pavesta **rengti Savivaldybės institucinės kovos su korupcija programos projektus ir jų pakeitimo projektus, vykdyti Savivaldybės institucinės kovos su korupcija programos įgyvendinimo koordinavimą ir kontrolę.**

Pažymėtina, kad Savivaldybės administracijos darbuotojo atliekamos funkcijos ir atsakomybė už Savivaldybės institucinės kovos su korupcija programos rengimą, įgyvendinimo koordinavimą ir kontrolę yra nesuderinamos su naryste Savivaldybės tarybos antikorupcijos komisijoje.

Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2015 m. birželio 26 d. sprendimu Nr. B-TS-111 patvirtintų Savivaldybės tarybos antikorupcijos komisijos nuostatų 9.2. nustatyta funkcija „**dalyvauti rengiant kovos su korupcija programas ir teikti savivaldybės tarybai išvadas dėl šių programų ir jų įgyvendinimo**“.

Vykdydamas korupcijos prevencijos priemones Savivaldybės administracijoje, tas pats darbuotojas, dalyvaudamas Savivaldybės tarybos antikorupcijos komisijos darbe, negali vertinti savo atliekamų funkcijų. Savivaldybės tarybos antikorupcijos komisija nėra savivaldybės administracijos padalinys. Komisijos veiklą gali kontroliuoti taryba arba meras. Korupcijos prevencijos srityje yra rizika, kad administracijos direktorius negalės kontroliuoti ir valdyti dalies korupcijos prevencijos priemonių.

Vykdamas Korupcijos prevencijos įstatymo 6 straipsnio reikalavimus, savivaldybės įstaigos, savivaldybės įmonės, akcinės bendrovės, uždarnosios akcinės bendrovės, privalo atlikti korupcijos pasireiškimo tikimybės nustatymą.

Savivaldybės administracijos Bendrojo skyriaus vyr. specialistė Daiva Juškevičienė 2018 metais Savivaldybės administracijoje atliko korupcijos pasireiškimo tikimybės nustatymą Savivaldybės administracijos veiklos srityje: „Savivaldybės socialinio būsto fondo sudarymas, socialinio būsto nuoma ir jo remontas“, vertintas 2017-01-01 – 2018-06-30 laikotarpis.

Vilkaviškio rajono savivaldybės Mero 2019-01-14 raštu Nr. (05)(2.8)SD-91 „Išvada dėl veiklos sričių, kuriose egzistuoja didelė korupcijos pasireiškimo tikimybė, nustatymo“ pateikta Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnybos Kauno skyriui, iš kurio gautas atsakymas, kad priimtas sprendimas – Savivaldybės vertintose veiklos srityse šiuo metu korupcijos rizikos analizės neatlikti.

2018 m. sausio 1 d. Vilkaviškio rajono savivaldybė turėjo 49 pavaldžias įstaigas ir kontroliuojamas įmones, iš jų: 39 biudžetines įstaigas, 4 viešąsias įstaigas ir 6 kontroliuojamas įmones. 2018 metais Išvada dėl korupcijos pasireiškimo tikimybės nustatymo pateikė 29 įstaigos. Vykdamas Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-10-08 nutarimo Nr. 1601 „**Dėl korupcijos rizikos analizės atlikimo tvarkos patvirtinimo**“ 8 punkto reikalavimus, Informacija apie korupcijos pasireiškimo tikimybės nustatymą Vilkaviškio rajono savivaldybės įmonėse ir įstaigose Vilkaviškio rajono savivaldybės mero 2019-02- raštu Nr. (05)(2.8)SD- buvo pateikta Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnybos Kauno skyriui.

II. KORUPCIJOS PREVENCIJOS PROGRAMA IR PROGRAMOS ĮGYVENDINIMO PRIEMONIŲ PLANAS

Tikslas – tikrinti ir vertinti Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos 2016-2018 metų korupcijos prevencijos programos ir jos įgyvendinimo priemonių plano sudarymą, įgyvendinimą ir priežiūrą, jų atitiktį Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimams.

Vilkaviškio rajono savivaldybės 2016–2018 metų korupcijos prevencijos programa ir jos įgyvendinimo priemonių planas patvirtintas Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2016 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. B-TS-460.

Savivaldybės 2016–2018 metų korupcijos prevencijos programa parengta vadovaujantis Savivaldybės korupcijos prevencijos programos rengimo rekomendacijomis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnybos direktoriaus 2014 m. birželio 5 d. įsakymu Nr. 2-185 „Dėl savivaldybės korupcijos prevencijos programos rengimo rekomendacijų patvirtinimo“, Programos priemonių plano vykdytojais nurodyti savivaldybės administracijos direktorius, direktoriaus pavaduotojas, administracijos skyriai, jų vedėjai, įstaigų ir įmonių vadovai, Bendrojo skyriaus vyr. specialistė, atsakinga už korupcijos prevenciją ir kontrolę, Savivaldybės tarybos antikorupcijos komisija. Korupcijos prevencijos programos priemonių plane numatytos priemonės vykdomos, numatytų priemonių vykdymą patvirtina Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2019 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. B-TS-1406 patvirtintas pritarimas Vilkaviškio rajono savivaldybės 2016–2018 metų korupcijos prevencijos programos įgyvendinimo priemonių plano 2018 metų ataskaitai.

III. TEISĖS AKTŲ AR JŲ PROJEKTŲ ANTIKORUPCINIS VERTINIMAS

Tikslas - nustatyti ir vertinti ar Savivaldybės administracijoje vykdomas Korupcijos prevencijos įstatymo 8 straipsnyje numatytas teisės aktų ar jų projektų antikorupcinis vertinimas.

Teisės akto projekto antikorupcinį vertinimą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Korupcijos prevencijos įstatymo 8 straipsnio nuostatomis turi atlikti teisės akto projekto rengėjas ir teisės akto projekto vertintojas.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. kovo 12 d. nutarimu Nr. 243 patvirtintos Teisės aktų projektų antikorupcinio vertinimo taisyklės nustato valstybės ar savivaldybių įstaigų, kurios yra teisės aktų projektų rengėjos, valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymo 8 straipsnio 1 dalyje nustatytais atvejais atliekamo norminių teisės aktų projektų antikorupcinio vertinimo tvarką.

Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijoje teisės akto projekto antikorupcinį vertinimą atlieka teisės akto projekto tiesioginis rengėjas ir teisės akto projekto vertintojas. Atlikti teisės akto projekto vertinimą Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr. B-IV-413 pavesta Juridinio skyriaus vyriausiajam specialistui jo pareigybės aprašyme patvirtinus funkciją „vadovaujantis Teisės aktų projektų antikorupcinio vertinimo taisyklėmis, atlikti Savivaldybės rengiamų teisės aktų projektų antikorupcinį vertinimą, išskyrus savo paties rengto teisės akto projekto antikorupcinį vertinimą“.

Per 2018 metus atlikti 39 teisės aktų projektų antikorupciniai vertinimai.

IV. INFORMACIJOS APIE ASMENĮ, SIEKIANČIĄ EITI ARBA EINANČI PAREIGAS SAVIVALDYBĖS ĮSTAIGOJE, PATEIKIMAS

Tikslas - nustatyti kaip Savivaldybės administracijoje vykdomi Korupcijos prevencijos įstatymo 9 straipsnio „Informacijos apie asmenį, siekiantį eiti arba einantį pareigas valstybės ar savivaldybės įstaigoje ar įmonėje, pateikimas“ reikalavimai.

Korupcijos prevencijos įstatymo 9 straipsnio 6 d. nurodyti asmenys, apie kuriuos informacijos gavimas ir įvertinimas yra privalomas. Prašymą pateikti informaciją pasirašo į pareigas asmenį skiriantis subjektas ar jo įgaliotas asmuo.

Savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. B-IV-1518 patvirtintas sąrašas pareigybių, į kurias skiriant asmenį pateikiamas rašytinis prašymas LR Specialiųjų tyrimų tarnybai dėl informacijos apie šias pareigas eiti siekiantį asmenį pateikimo.

Savivaldybės mero 2016 m. gruodžio 22 d. potvarkiu Nr. B-MP-67 patvirtintas sąrašas pareigybių, į kurias skiriant asmenį pateikiamas rašytinis prašymas LR Specialiųjų tyrimų tarnybai dėl informacijos apie šias pareigas eiti siekiantį asmenį pateikimo. Minėti teisės aktai skelbiami viešai Savivaldybės interneto svetainėje www.vilkaviskis.lt.

Ši korupcijos prevencijos priemonė yra svarbi įstaigai, siekiant užtikrinti, kad joje dirbtų tik nepriekaištingos reputacijos asmenys. Dėl to neegzistuoja rizika, kad į savivaldybės administraciją, savivaldybės įstaigas ir įmones gali patekti bausti asmenys ar kuriems yra vykdomas teisinis persekiojimas už korupcinio pobūdžio veikas.

2018 metais Vilkaviškio rajono savivaldybės įgaliotas asmuo rašytiniu prašymu dėl informacijos apie asmenį pateikimo į Specialiųjų tyrimų tarnybą kreipėsi dėl 6 pretendentų, siekiančių užimti Korupcijos prevencijos įstatymo 9 straipsnio 6 d. nurodytas pareigas. Dėl informacijos apie asmenį pateikimo į Specialiųjų tyrimų tarnybą 2018 metais kreiptasi visais būtinais atvejais, užtikrintas Korupcijos prevencijos įstatymo 9 straipsnio 8 dalies reikalavimas ir į pareigas asmenys paskirti tik gavus ir įvertinus informaciją iš Specialiųjų tyrimų tarnybos.

Įvertinus surinktą informaciją galime teigti, kad informacijos apie asmenį, siekiantį eiti arba einantį pareigas savivaldybės įstaigoje, pateikimas Savivaldybės administracijoje vykdomas vadovaujantis galiojančių teisės aktų reikalavimais.

V. VISUOMENĖS ŠVIETIMAS IR INFORMAVIMAS. NUSTATYTŲ KORUPCIJOS ATVEJŲ VIEŠINIMAS IR KITA.

Tikslas - patikrinti ir vertinti kaip vykdomas visuomenės švietimas ir informavimas korupcijos atvejų viešinimas. .

2018 metais antikorupcinis visuomenės švietimas buvo vykdomas visų tipų ir lygių švietimo įstaigose pagal parengtas švietimo programas, per visuomenės informavimo priemones.

Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos Bendrojo skyriaus vyr. specialistė, paskirta atsakinga už korupcijos prevencijos priemonių vykdymą, rugsėjo 6 dieną Savivaldybės įstaigų ir įmonių vadovams bei asmenims, įstaigose atsakingiems už korupcijos prevenciją, inicijavo seminarą tema „Antikorupcinės aplinkos kūrimas vietos savivaldoje. Korupcijos pasireiškimo tikimybės nustatymas“, mokymus vedė Lietuvos Respublikos Specialiųjų tyrimų tarnybos Kauno valdybos Korupcijos prevencijos poskyrio viršininkė Daina Paštuolienė. Savivaldybės administracijos darbuotojai dalyvavo kitų mokymo įstaigų rengiamuose seminaruose korupcijos prevencijos temomis. Visuomenės švietimas ir informavimas buvo vykdytas Vilkaviškio rajono savivaldybės kontroliuojamose įmonėse ir viešosiose bei biudžetinėse įstaigose.

Vilkaviškio rajono savivaldybės interneto portale skelbiama informacija apie priemones, susijusias su korupcijos prevencija, gyventojai gali informuoti Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos antikorupcijos komisiją apie korupcinio pobūdžio nusikalstamas veiklas, su kuriomis galima teko susidurti Vilkaviškio rajono savivaldybėje (pvz., kyšininkavimas, piktnaudžiavimas tarnybine padėtimi, dokumentų klastojimas, sukčiavimas ir pan.). Komisiją informuoti galima raštu, paliekant pranešimą Savivaldybės fojė (priešais budintį) esančioje dėžutėje ir elektroniniu paštu – antikorupcija@vilkaviskis.lt.

Pranešimų, susijusių su korupcija, pateikimo Vilkaviškio rajono savivaldybėje tvarka nustatyta Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. spalio 2 d. įsakymu Nr. B-IV-1065 patvirtintame Pranešimų, susijusių su korupcija, pateikimo Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijoje tvarkos apraše.

Atsižvelgiant į 2018 m. birželio 27 d. priimto Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymo pakeitimus ir papildymus, kad nuo 2019 m. sausio 1 d. valstybės tarnautojas ar jam prilygintas asmuo apie jam žinomą korupcinio pobūdžio nusikalstamą veiką privalo pranešti Specialiųjų tyrimų tarnybai, Lietuvos Respublikos prokuratūrai arba ikiteisminio tyrimo įstaigai, Savivaldybės internetinėje svetainėje www.vilkaviskis.lt skiltyje Korupcijos prevencija viešinama STT parengta atmintinė valstybės tarnautojams kaip elgtis susidūrus su korupcija.

Savivaldybės administracijoje Viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje funkcijų atlikimas yra kontroliuojamas. Rizikos yra nustatytos ir valdomos, todėl papildomų procedūrų nereikia. Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. balandžio 11 d. įsakymu Nr. B-IV-382 Personalo skyriaus vyriausiajam specialistui pavesta vykdyti privačių interesų deklaracijų administravimą, naudojantis Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos interesų deklaracijų informacinė sistema IDIS, teikti duomenis Vyriausiajai tarnybinės etikos komisijai, konsultuoti viešųjų ir privačių interesų klausimais.

Vilkaviškio savivaldybėje 2018 metais nebuvo užfiksuota Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymo 2 straipsnio 2 dalyje nurodytų korupcinio pobūdžio nusikalstamų veikų.

IŠVADOS:

1. Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais patvirtintuose darbuotojų, atsakingų už korupcijos prevencijos priemonių įgyvendinimą, pareigybių aprašymuose, suteikti pakankami įgaliojimai korupcijos prevencijos priemonių įgyvendinimui užtikrinti. Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijoje Lietuvos Respublikos Korupcijos prevencijos įstatymo 5 straipsnyje patvirtintos korupcijos prevencijos priemonės įgyvendinamos vadovaujantis galiojančių teisės aktų reikalavimais.

2. Savivaldybės administracijos Bendrojo skyriaus vyr. specialistė, atsakinga už Savivaldybės institucinės kovos su korupcija programos projektus ir jų pakeitimo projektus, Savivaldybės institucinės kovos su korupcija programos įgyvendinimo koordinavimą ir kontrolę, yra įtraukta į Savivaldybės tarybos antikorupcijos komisijos sudėtį. Savivaldybės administracijos darbuotojo atliekamos funkcijos ir atsakomybė už Savivaldybės institucinės kovos su korupcija programos rengimą, įgyvendinimo koordinavimą ir kontrolę yra nesuderinamos su naryste Savivaldybės tarybos antikorupcijos komisijoje, nes vykdydamas korupcijos prevencijos priemones Savivaldybės administracijoje, tas pats darbuotojas, dalyvaudamas Savivaldybės tarybos antikorupcijos komisijos darbe, negali vertinti savo atliekamų funkcijų. Savivaldybės tarybos antikorupcijos komisija nėra savivaldybės administracijos padalinys. Komisijos veiklą gali kontroliuoti taryba arba meras. Korupcijos prevencijos srityje yra rizika, kad administracijos direktorius negalės kontroliuoti ir valdyti dalies korupcijos prevencijos priemonių.

IŠVADA APIE VIDAUS KONTROLĖS VEIKIMĄ IR JOS ĮVERTINIMĄ

1. Atlikus vidaus audito tikrinimo, analitinės, pokalbio, stebėjimo ir kitas vidaus audito procedūras, vidaus kontrolė Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos korupcijos rizikos valdymo srityje vertinama gerai. Nustatyta nedidelė rizika dėl Vilkaviškio rajono savivaldybės Bendrojo skyriaus vyr. specialistės, atsakingos už Savivaldybės institucinės kovos su korupcija programos rengimą, įgyvendinimo koordinavimą ir kontrolę, narystės Savivaldybės tarybos antikorupcijos komisijoje.

REKOMENDACIJA**Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos direktoriui:**

2. Spręsti klausimą dėl Savivaldybės administracijos Bendrojo skyriaus vyr. specialistės atliekamų funkcijų ir atsakomybės už Savivaldybės institucinės kovos su korupcija programos rengimą, įgyvendinimo koordinavimą ir kontrolę suderinamumo su naryste Savivaldybės tarybos antikorupcijos komisijoje.

Rekomendacijos reikšmingumo lygis – vidutinis.

Pažymėtina, kad vidaus audito metu buvo geranoriškai reaguojama į auditorių pareikštas pastabas ir pasiūlymus dėl vidaus kontrolės gerinimo.

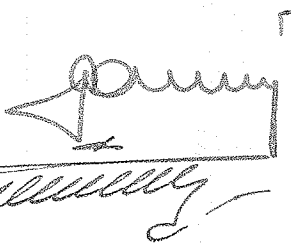
Savivaldybės administracijos Centralizuoto
vidaus audito skyriaus vedėja



Vilija Vyšniauskienė

SU VIDAUS AUDITOS ATASKAITA
SUSIPAŽINAU:

Vilkaviškio rajono Savivaldybės
administracijos direktorius



Vitas Gavėnas

Bendrojo skyriaus vedėja

Dileta Kviesulaitienė