

VILKAVIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS TARYBOS KONTROLĖS KOMITETO

POSĖDŽIO PROTOKOLAS

2020 m. rugpjūčio 31 d.
Vilkaviškis

Posėdis įvyko – 2020-08-31

Posėdžio pradžia – 16.00 val.

Posėdžio pabaiga – 17.35 val.

Posėdžio pirmininkas – Žilvinas Gelgota

Posėdžio sekretorė – Rima Sakalauskienė

Posėdyje dalyvavo komiteto nariai: Valdas Kamaitis, Saulenas Aželskas.

Posėdyje dalyvavo Savivaldybės kontrolierė Rima Sakalauskienė.

DARBOTVARKĖ:

1. Dėl Vilkaviškio rajono savivaldybės 2019 metų biudžeto vykdymo, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, lėšų ir turto naudojimo ataskaitos.
2. Dėl atliktų auditų rezultatų.
3. Einamieji klausimai.

SVARSTYTA.

1. Dėl Vilkaviškio rajono savivaldybės 2019 metų biudžeto vykdymo, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, lėšų ir turto naudojimo ataskaitos (toliau – Ataskaita) ir audito išvados rezultatų aptarimo.

Savivaldybės kontrolierė Rima Sakalauskienė pristatė Komiteto nariams Ataskaitos rezultatus. Pareiškė, kad 2019 metų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose, kurios buvo konsoliduotos į VSAKIS, nenustatė reikšmingų klaidų ir neatitikimų, turėjusių įtakos 2019 metų Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų teisingumui. Pareiškė, kad Biudžeto pajamų ir išlaidų plano vykdymo 2019 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje (forma Nr. 1-sav.) ir Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2019 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje (forma Nr. 2-sav.) suvestinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parengtos ir pateiktos pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius savivaldybių biudžeto ataskaitos sudarymą ir duomenų pateikimą.

Dėl Savivaldybės administracijos pateiktų Finansinių ir Biudžeto vykdymo ataskaitų, turto valdymo kontrolierė nurodė, kad išvadoje pateikė besąlyginę nuomonę, tačiau atkreipė dėmesį į Ataskaitoje pateiktus pastebėjimus, atskirus dalykus, kurie neturėjo įtakos nuomonei, tačiau yra svarbūs Savivaldybės apskaitai ir turto valdymui bei naudojimui, kaip tai:

Savivaldybės administracijoje turto inventorizavimo procesas neužtikrina turto ir faktiškai rastų jo likučių palyginimo su buhalterinės apskaitos duomenimis teisingumą, t. y. ne visada inventorizacijų metu tikrinamas faktas. Nustatyta atveju, kai Savivaldybės apskaitoje užregistruotas fizinio arba juridinio asmens nuosavybės teise esantis turtas.

Ne visais atvejais aišku kaip prižiūrima ir kontroliuojama sudarytas nuomos sutartis. Trūksta nuolatinės nuomos sutarčių stebėsenos.

Rekonstrukcijos darbai užbaigti, tačiau Savivaldybės Administracija atliktų darbų neperdavusi įstaigoms. Administracijos apskaitoje sukauptos rekonstravimo, statybos darbų sumos. Šios darbų sumos, siekiant užtikrinti teisingą valdomo turto apskaitą, neperduotos Savivaldybės įstaigoms, kurios turtą valdo, naudoja ir disponuoja juo patikėjimo teise.

Pažymėjo, kad Savivaldybės administracijoje nebaigtos statybos sąskaitoje apskaityti ir 2019 metų Finansinės būklės ataskaitoje nebaigtos statybos ir išankstinių mokėjimų likutyje yra nurodyti darbai, kurie 2019 metais jau buvo užbaigti, taip pat vis dar likę ankstesnių laikotarpių apskaityti baigti darbai, tačiau išlaidos neperkeltos į atitinkamas ilgalaikio turto sąskaitas ir eksploatuojamam turtui neskaičiuojamas nusidėvėjimas.

Pajamų registravimo apskaitoje ir nurodymo Veiklos rezultatų ataskaitose yra klaidų.

NUTARTA. Pritarti Vilkaviškio rajono savivaldybės 2019 metų biudžeto vykdymo, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, lėšų ir turto naudojimo ataskaitos rezultatams ir audito išvadai.

BALSUOJA: Žilvinas Gelgota (už), Valdas Kamaitis (už), Saulenas Aželskas (už).

2. Savivaldybės kontrolierė supažindino su atliktų auditų rezultatais: Dėl Vilkaviškio rajono savivaldybės nuosavybės teise priklausančio nekilnojamojo turto valdymo ataskaitos, dėl UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ veiklos audito, dėl Vilkaviškio S. Nėries pagrindinėje mokykloje, Vilkaviškio Aušros gimnazijoje, Vilkaviškio rajono sporto mokykloje atliktų auditų.

Audito rezultatai atskleidė tam tikrus trūkumus Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio nekilnojamojo turto valdyme, neleidusius teigti, kad visas Savivaldybės nekilnojamasis turtas valdomas, naudojamas ir disponuojamas juo efektyviai bei užtikrinant viešosios teisės principą.

Kontrolierė pažymėjo, kad Savivaldybės administracijoje nėra patikimos duomenų bazės apie tai, kiek ir kokio registruotino turto yra įregistruota viešuosiuose registruose, nekaupia apibendrintų duomenų, kiek Savivaldybė turi nekilnojamojo turto, kiek nereikalingo, nenaudojamo turto, nebetinkamo naudoti. Nekaupiami, neanalizuojami duomenys apie turto eksploatavimo išlaidas, plotus, paskirtis, kiek objektų, kokia apimtimi ji yra išnuomavusi, kiek lėšų iš kurių objektų kasmet yra gaunama iš nuomos, kiek kurių objektų ir už kokią sumą Savivaldybė yra rekonstravusi per pastaruosius metus. Atkreipė dėmesį, kad nustatyta atvejų, kai nekilnojamas turtas labai blogos būklės, netinkamas naudoti, apleistas. Savivaldybės būsto fonde yra apleistų, ypatingai prastos būklės butų. Nepriimant sprendimų dėl šio turto yra rizika dėl Savivaldybės turto valdymo efektyvumo užtikrinimo. Kokiu Savivaldybė turtu disponuoja, kontrolierė parodė atskirų patalpų, pastatų nuotraukas, kurios buvo fotografuotos turto patikrinimo metu.

Trumpai apibūdino UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ veiklos audito rezultatus.

NUTARTA. Dėl UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ atlikto veiklos audito rezultatų komiteto nariai nusprendė susirinkti rugsėjo pradžioje ir aptarti detaliau šį klausimą. Komiteto pirmininkas

Posėdžio pirmininkas

Žilvinas Gelgota

Posėdžio sekretorė



Rima Sakalauskiene