



KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

2021 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

Savivaldybės kontrolieriaus žodis

Profesionalumas, bendradarbiavimas, atsakingumas – tai vertybės, kurias puoselėja Kėdainių rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba). Siekiant strateginio tikslo mūsų veiklos kryptys yra kokybė ir poveikis. Kokybe siekiame būti pavyzdžiu viešajame sektoriuje, atlikdami darbus keliame aukščiausius kokybės reikalavimus ir atitiktų taikomiems standartams ir audito institucijų gerajai praktikai.

Susistemindami vidaus kontrolę Tarnyboje parengėme ir patvirtinome vidaus kontrolės politiką (2020 m. lapkričio 16 d. savivaldybės kontrolieriaus įsakymas Nr. K1-23).

Valstybės kontrolė 2021 metais atliko Tarnybos išorinę peržiūrą. Peržiūra apėmė Kėdainių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos sukurtos audito kokybės užtikrinimo politikos ir procedūrų vertinimą ir KFAR audito kokybės įvertinimą. Atlikto audito išorinės peržiūros metu nustatyta tik nereikšmingų nukrypimų nuo teisės aktų, reglamentuojančių audito atlikimą. Tarnybos sukurta audito kokybės kontrolės sistema įvertinta kaip turinti nereikšmingų trūkumų ir iš esmės ji yra veiksminga ir užtikrina, kad visi auditai būtų atliekami pagal auditą reglamentuojančius teisės aktus. Valstybės kontrolė, atlikusi tarnybos išorinę peržiūrą bei peržiūrėjusi finansinio (teisėtumo) audito kokybę, įvertino aukščiausiu - I lygiu.

Poveikiu siekiame, kad mūsų rezultatai būtų naudojami priimant svarbius sprendimus. Siekdami viešojo sektoriaus problemas vertinti sistemiškai, vertiname viešojo sektoriaus sričių rizikas. Audituoti pasirenkame sritis, kurios reikalauja reikšmingo pokyčio viešajame sektoriuje. Didelį dėmesį skyrėme neįgyvendintų rekomendacijų stebėsenai, teikėme rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitas Savivaldybės merui, Savivaldybės administracijai, Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui. Rekomendacijos – tai Tarnybos įrankis viešojo sektoriaus problemų sprendimui inicijuoti. Aktyviai bendradarbiaujame su audituojamaisiais subjektais rekomendacijų formulavimo ir jų įgyvendinimo metu, nes siekiame bendro tikslo – laiku priimtų sprendimų, kuriančių pamatuojamą poveikį audituotoje srityje. Kuriant teigiamą poveikį Savivaldybėje ir audituojamuose subjektuose, 2021 m. gruodžio 31 d. buvo įgyvendinta 94 proc. planuotų tais metais įgyvendinti rekomendacijų. Auditų metu rekomenduojame, ką reikėtų keisti, kad netinkamos veiklos atvejai viešajame sektoriuje būtų ištaisyti ir nepasikartotų. Ataskaitoje pristatome pagrindinius 2021 metais atliktus darbus.

TARNYBOS VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

2021-ieji metai buvo išskirtiniai dėl ekstremalios situacijos, susijusios su COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) išplitimu. Lietuvos Respublikos Vyriausybei įvedus apribojimus ir draudimus įvairių paslaugų teikimui bei pateikus rekomendacijas dėl institucijų ir įstaigų darbo organizavimo, Kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) 2021 m. iki balandžio mėn. organizavo ir įgyvendino savo veiklą nuotoliniu būdu.

Tarnybos veikla buvo vykdoma pagal suderintą su Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetu ir Savivaldybės kontrolieriaus 2020 m. spalio 5 d. įsakymu Nr. K1-14 patvirtintą 2021 metų veiklos planą. Patvirtintas veiklos planas buvo pateiktas Valstybės kontrolei, Savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriui.

Tarnyba įvykdė 2021 metų veiklos plane numatytus auditus, kontrolės ir kitas veiklas, parengė ir pateikė teisės aktais nustatytas ir Savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingas išvadas. Teikdama audito ataskaitas ir rekomendacijas, Tarnyba siekė didinti viešojo sektoriaus efektyvumą ir jo kuriamą naudą visuomenei.

ATLIKTI DARBAI

1 FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS

1 VEIKLOS AUDITAS

1 ATITIKTIES AUDITAS

IŠVADOS DĖL SKOLINIMOSI GALIMYBIŲ

VIEŠŲJŲ PIRKIMŲ PREVENCINIAI
PATIKRINIMAI

SKUNDAI, PRAŠYMAI

PATEIKTOS REKOMENDACIJOS

Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų
ataskaitų rinkinio ir biudžeto ir turto
naudojimo audito strategijos sudarymas

SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ ATASKAITŲ AUDITAS IR IŠVADOS TEIKIMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, kiekvienais metais Savivaldybės tarybai teikiama išvada dėl konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo. Išvada parengti reikalingiems įrodymams surinkti atliekamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės finansinis ir teisėtumo auditas.

Taryba 2021 m. atliko Savivaldybės 2020 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio duomenų bei biudžeto lėšų ir turto naudojimo finansinį auditą (2021-06-30 ataskaita Nr. K7-4), įvertino Kėdainių rajono savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkinių duomenų teisingumą, Savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo įais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams pasirinktose srityse. Atlikus auditą pateikta 39 rekomendacijos. 2021 m. gruodžio 31 d. įgyvendintos visos 39 rekomendacijos (2022-02-01 ataskaita Nr. K7-1).
www.kedainiai.lt

2021-07-12 Taryba paruošė Kėdainių rajono savivaldybės (konsoliduotųjų) finansinių ataskaitų rinkinio audito rezultatų suvestinę ir ją pateikė Lietuvos Respublikos Valstybės kontrolei. Duomenys naudojami pasisakant dėl Nacionalinio finansinių ataskaitų rinkinio.

PAGRINDINIAI FAKTAI

- 51 VSS duomenys, konsoliduoti KFAR
- 57 VSS duomenys, konsoliduoti BVAR
- 6 metus iš eilės nustatome reikšmingų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų iškraipymų
- Kasmet biudžeto vykdymo ataskaitos visais reikšmingais atvejais teisingos
- Sąlyginė nuomonė dėl Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio
- Besąlyginė nuomonė dėl Savivaldybės 2020 metų (konsoliduotųjų) biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio

VEIKLOS AUDITAS

INFORMACINIŲ SISTEMŲ EFEKTYVUS PANAUDOJIMAS

Tarnyba įvertino ar Kėdainių rajono savivaldybėje efektyvus informacinių sistemų panaudojimas, ar sukurtos ir įsigytos informacinės sistemos pilnai atitinkama techninių specifikacijų reikalavimus, ar įdiegtos informacinės sistemos pilnai naudojamos numatytoms funkcijoms atlikti, ar lėšas už informacinių sistemų aptarnavimą ir priežiūrą naudojamos racionaliai.

Atlikus auditą, pateikta 7 rekomendacijos, 4 rekomendacijos įgyvendintos pagal nustatytus terminus, laiku, 3 rekomendacijų įgyvendinimo terminai nepasibaigę, toliau vykdoma rekomendacijų stebėseną (2022-02-01 ataskaita Nr. K7-1). www.kedainiai.lt

AUDITO REZULTATAI

- Taikomosios informacinės sistemos savivaldybėje diegiamos, norint greičiau, patogiau ir efektyviau valdyti duomenis ir informaciją. Administracija - didžiausias informacinių sistemų naudotojas savivaldybėje.
- Administracija turi įvertinti IT specialistų poreikį bei užtikrinti jų sistemingą kvalifikacijos tobulinimo procesą.
- Įdiegus informacines sistemas, labai svarbu mokytį darbuotojus naudotis visomis sistemų funkcijomis.
- Piliečių chartija - vieša ir savanoriškai inicijuota deklaracija, kuri paskelbta interneto svetainėje www.kedainiai.lt. Paskelbtoje Chartijoje nurodyta klaidinanti visuomenę informacija dėl teisinio reglamentavimo.
- Administracija dokumentų valdymui naudoja DocLogix dokumentų valdymo sistemą. Pagal 2021 metų dokumentacijos planą, patvirtintos 411 bylos, iš kurių tik 51 byla rengiamos DVS. Dokumentų valdymo sistemos funkcijomis nesinaudojama maksimaliai.
- Administracijoje įdiegtos Turto valdymo, Strateginio planavimo ir valdymo sistemos nenaudojamos.
- Finansų valdymo apskaitos sistemos „Biudžetas^{VS}“ Personalo modulis nefunkcionuoja, nors paslauga perkama. Nesant sąsajų tarp šių sistemų darbo laiko apskaitos duomenys suvedami rankiniu būdu.
- Kėdainių rajono savivaldybės interneto svetainė www.kedainiai.lt neatitinka nustatytų reikalavimų - nėra informacijos anglų kalba, skelbiama visuomenę klaidinanti informacija. Lėšos už priežiūros ir aptarnavimo paslaugas svetainės kūrimo laikotarpiu panaudotos neracionaliai.

ATITIKTIES AUDITAS

KĖDAINIŲ MIESTO GATVIŲ, ŽALIŲJŲ ZONŲ TVARKYMO IR PRIEŽIŪROS PASLAUGŲ PIRKIMŲ ORGANIZAVIMAS IR SUTARČIŲ VYKDYMAS

Tarnyba vertino ar paslaugos įsigytos laikantis teisės aktų reikalavimų, o paslaugų sutartys vykdytos laikantis sutarčių nuostatų.

Atlikus auditą pateiktos 3 rekomendacijos. 2021 m. gruodžio 31 d. įgyvendinta visos rekomendacijos (2022-02-01 ataskaita Nr. K7-1). www.kedainiai.lt

AUDITO REZULTATAI

- Viešųjų pirkimų procedūros atliktos ir paslaugos įsigytos vadovaujantis teisės aktų reikalavimais.
- Nesilaikoma paslaugų pirkimo sutarčių sąlygų:
 - Nepakeistos Sutarčių sąlygos dėl atsakingų asmenų paskyrimo už Sutarčių vykdymą ir kontrolę dėl Kėdainių miesto seniūnijos gatvių kelkraščių, šaligatvių ir takų, laiptų ir aikščių priežiūros ir žaliųjų teritorijų priežiūros teikimo (dėl pareigybių pasikeitimo).
 - Nevykdomas ir nekontroliuojamas gėlynų įrengimo ir priežiūros Sutarties techninės specifikacijos 14 p., kuriame nustatyta, kad paslaugų teikimo laikotarpiu gėlynų apželdinimo schemose nurodytas gėlių rūšis, spalvas ir kiekį Teikėjas gali keisti tik turėdamas raštišką Seniūnijos sutikimą.
 - Neužtikrinta gatvių kelkraščių, šaligatvių ir takų, laiptų ir aikščių priežiūros darbų vykdymo kokybė ir atliktų darbų ataskaitų kontrolė. Nevykdomas Sutarties 4.1 p., paslaugų priėmimo akte nenurodomos konkrečių žaliųjų teritorijų priežiūros paslaugų suteikimo vietos.

IŠVADOS TARYBAI DĖL SKOLINIMOSI GALIMYBIŲ

Taryba parengė ir pateikė Savivaldybės tarybai sprendimui priimti reikalingą išvadą dėl Savivaldybės administracijos skolinimosi galimybių, imant ilgalaikes paskolas.

AUDITO REZULTATAI

Visais atvejais, įvertinus Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo, Lietuvos Respublikos 2021 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo, Savivaldybių skolinimosi taisyklių nuostatas, reglamentuojančias savivaldybių skolinimosi limitus ir tvarką, bei planuojamų imti paskolų dydį bei paskirtį, buvo nustatyta, kad skolinimo limitai nebus viršyti.

Išvados dėl ilgalaikių paskolų 2 421 200 Eur iš banko ėmimo:

- ✓ 1 221,2 tūkst. Eur ilgalaikė paskola, kuri bus skirta ankstesnių paskolų grąžinimui,
- ✓ 820,0 tūkst. Eur paskola investicijų projektams finansuoti.
- ✓ 380,0 tūkst. Eur ilgalaikę paskolą investiciniam projektui „Kėdainių lopšelio-darželio „Vaikystė“ viešojo pastato, esančio Mindaugo g. 21, Kėdainių m., Kėdainių r. sav., energinio efektyvumo didinimas“ finansuoti.

Atkreipiame dėmesį, kad įstatymo 13 str. 4 d. Savivaldybei nustatytas reikalavimas, kad 2022 metų sausio 1 d. esantis įsiskolinimas (mokėtinos sumos, išskyrus sumas paskoloms grąžinti) turi būti ne didesnis už buvusį 2021 m. sausio 1 d.

VIEŠŲJŲ PIRKIMŲ PREVENCINIAI PATIKRINIMAI

Atlikome 20 biudžetinių įstaigų apklausą pagal sudarytus klausimynus bei dokumentų patikrinimą dėl viešųjų pirkimų organizavimo. Daugiausia švietimo įstaigos atlieka mažos vertės pirkimus.

REZULTATAI

Neužtikrinta vidaus kontrolė organizuojant viešuosius pirkimus: viešųjų pirkimų planas, paraiška viešajam pirkimui nederinama su vyr. buhalteriu; nepaskirti pirkimo iniciatoriai (Kėdainių krašto muziejus).

Viešųjų pirkimų iniciatoriai, organizatoriai ir viešųjų pirkimų komisijos nariai nedeklaravo/netinkamai deklaro privačius interesus (Akademijos gimnazija, Kėdainių rajono savivaldybės priešgaisrinės tarnyba, Mikalojaus Daukšos viešosios biblioteka, Krakių Mikalojaus Katkaus gimnazija, Kėdainių rajono savivaldybės administracija).

Neteisingai pasirinktas pirkimo būdas, dirbtinai išskaidytas pirkimas (Kėdainių rajono savivaldybės priešgaisrinės tarnyba).

Neužtikrintas skaidrumas viešuosiuose pirkimuose. Įstaigos Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje (CVP IS) nepaviešino/pavėluotai paviešino viešųjų pirkimų sutartis, praleidusios 15 dienų terminą

Buvo sudaryta žodinė sutartis, nors pagal sutarties vertę sutartis turėjo būti rašytinės formos (Kėdainių rajono savivaldybės administracija).

ASMENŲ PRAŠYMŲ, SKUNDŲ IR KREIPIMŲSI NAGRINĖJIMAS

Tarnyba 2021 m. vykdė Vietos savivaldos įstatyme numatytą funkciją ir nagrinėjo iš gyventojų gaunamus prašymus, pranešimus, skundus ir pareiškimus dėl Savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo ir teikė išvadas dėl tokio tyrimo rezultatų.

ATLIKTI DARBAI

Atsakyta į Lietuvos Respublikos Seimo kontrolieriaus užklausą dėl Pil. I.B. nagrinėtų skundų medžiagos.

Gauti dviejų Tarybos narių kreipimaisi išnagrinėti atskirus klausimus:

- dėl vykdomo „Buitinių nuotekų tinklai Nevėžio ir Vainikų gatvėse, Labūnavoje, Kėdainių rajone“ projekto nutraukimo;
- dėl VšĮ Kėdainių ligoninės turto nuomos viešojo organizavimo.

Rajono tarybos kontrolės komiteto 2021-04-15 posėdžio nutarimu atlikome patikrinimą kaip vykdomos rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento 195¹ str. nuostatos (Dėl atlyginimo (užmokesčio) tarybos nariams).

Gyventojų prašymo nagrinėjimas dėl Kėdainių rajono, Saviečių kaimo, Mėklos gatvės taisymo darbų.

Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio ir biudžeto ir turto naudojimo audito strategijos sudarymas

Numatytos audito programos:

- Ilgalaikio turto sritys
- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sritys
- Sąnaudų (išlaidų)
- Finansinių ataskaitų konsolidavimo
- Savivaldybės biudžeto vykdymo
- Išdo finansinių ataskaitų rinkinio ir skolinių įsipareigojimų ataskaitų

Pagal audito programas numatoma atlikti:

- 8 VSS **pagrindinės** audito procedūros (detalūs testai).
- 14 VSS **analitinės** audito procedūros.

- Atlikta dvylikos savivaldybės biudžetinių įstaigų 9 mėn. finansinių ataskaitų rinkinių (Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai, Finansinių ataskaitų rinkiniai) duomenų teisingumo patikrinimas.
- Atsirinktos reikšmingos ir rizikingos audito sritys (sritys, kurios yra didesnės už darbinį reikšmingumą arba kuriose yra rizika):

Pagal Biudžeto pajamų ir išlaidų plano vykdymo ataskaitą (Forma Nr. 1-sav.)

Pagal Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2021 m. (suvestinė Forma Nr. 2).

Pagal Finansinių ataskaitų rinkinyje 2020-12-31 pateiktus duomenis:

Finansinės būklės ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaita

POVEIKIS

Siekdami viešojo sektoriaus problemas vertinti sistemiškai, audituoti pasirenkame sritis, kurios reikalauja reikšmingo pokyčio viešajame sektoriuje. Tobulinome rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną, didelį dėmesį skyrėme neįgyvendintoms rekomendacijoms, teikiame ataskaitą apie rekomendacijų įgyvendinimą Savivaldybės merui, Savivaldybės administracijai, Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui. Tarnyboje darbuotojai ne tik stebi ir fiksuoja audituojamų subjektų įgyvendintas priemones, bet ir vertina šių veiksmų neįgyvendinimą. Aktyviai bendradarbiaujame su audituojamaisiais rekomendacijų formulavimo ir jų įgyvendinimo metu, nes siekiame bendro tikslo – laiku priimtų sprendimų audituotoje srityje.

Per 2021 metus atlikus 3 auditus pateiktos 49 rekomendacijos:

94 proc. arba 46 rekomendacijos įgyvendintos ir stebėseną baigta;

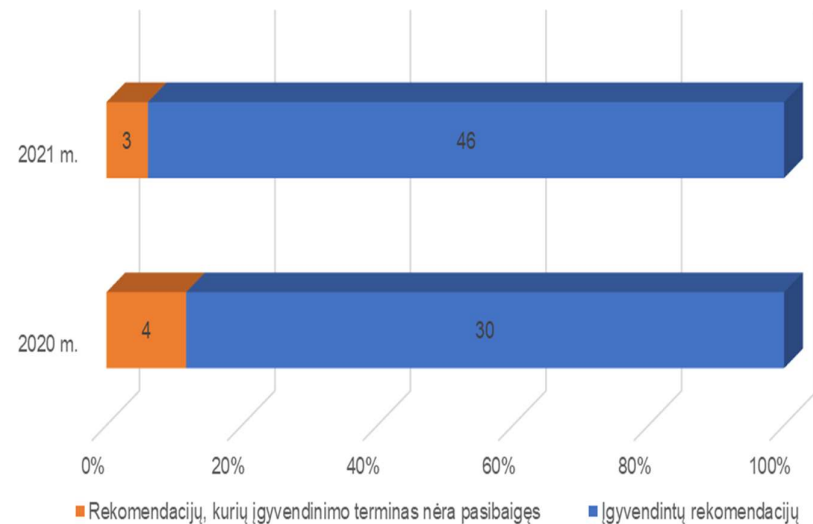
6 proc. arba 3 rekomendacijų terminas nepasibaigęs.

Iš 2020 m. - 4 neįgyvendintos rekomendacijos, dėl terminų pratęsimo (vietinės reikšmės kelių (gatvių) apskaitos tikslinimo, nekilnojamojo turto IS programos įsigijimo, LR SADM įstatymo pataisos dėl socialinių paslaugų išvystymo normatyvų pakeitimo). Neįgyvendintų rekomendacijų vykdymo stebėseną bus tęsiama 2022 m.

Pagal teiktas rekomendacijas 2021 m. priimti 2 savivaldybės tarybos sprendimai, Savivaldybės administracijos direktorius išleido 4 įsakymus.

2021-06-23 rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita Nr.K7-3

2022-02-01 rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita Nr.K7-1



FINANSINIAI DUOMENYS

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra biudžetinė įstaiga, turinti savo antspaudą su pavadinimu ir savivaldybės herbu.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra atskaitinga savivaldybės tarybai.

Savivaldybės taryba savivaldybės biudžete nustato savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai skiriamų asignavimų dydį.

Tarnybos metinės, ketvirtinės finansinės ataskaitos skelbiamos www.kedainiai.lt



Tarnybos komanda

Prasidėjusi koronaviruso (COVID-19) ligos sukelta pandemija paveikė mūsų visų gyvenimus, apribojo veiklas, sutrikdė įprastus darbo procesus. Tarnybos specialistams įprastinį darbą perkėlus į elektroninę erdvę, teko keisti bendravimą ir bendradarbiavimą su audituojamaisiais, atsižvelgiant į iššūkius, su kuriais jie susiduria.

Nuotolinis darbas atskleidė ir daug technologinių galimybių efektyviai tęsti pradėtus darbus ir imtis naujų, paskatino ieškoti profesinių įgūdžių gerinimo galimybių, dalyvauti nuotoliniuose mokymuose, kuriuos galėjome stebėti ne tik tiesiogiai, bet ir vėliau, kiekvienam patogiu metu.

Tarnyboje dirba valstybės tarnautojai, atitinkantys pareigybėms keliamus reikalavimus. Ieškome galimybės savo žmogiškuosius išteklius plėsti kiekybine prasme, nes pasikeitus teisės aktams nuolat didėja Tarnybai naujos funkcijos, bei KFAR ataskaitos išvada Tarnybai bus teikiama dviem mėn. ankščiau - ne liepos 15 d., bet gegužės 15 d.

Didelis dėmesys skiriamas tarnybos specialistų kompetencijai ir kvalifikacijai ugdyti. Buvo susistemintos mokymo temos. Tai vadovavimo analitinių gebėjimų stiprinimas, specialiųjų ir profesinių gebėjimų, reikalingų konkrečioms, nustatytoms funkcijoms vykdyti, naujos įstatyminės bazės pasikeitimams įsisavinti – tai palengvina mokymo poreikio planavimą tarnybos darbuotojams.

Kiekvienais metais atliekamas visų valstybės tarnautojų metinis veiklos vertinimas. Reikalavimai profesinei kompetencijai nustatyti Vietos savivaldos įstatyme ir valstybės tarnautojų pareigybių aprašymuose. Audito užduotis atlieka valstybės tarnautojai, turintys tam reikiamos kompetencijos ir gebėjimų.

4 valstybės tarnautojai

100 proc. darbuotojai kėlė kvalifikaciją

39 proc. mokymų organizuota nuotoliniu būdu

30 akademinų mokymų valandų teko vienam darbuotojui

2021 m. Tarnyboje vykdyta nuolatinė audito kokybės užtikrinimo procedūrų pakankamumo ir veiksmingumo stebėseną. Kiekvieno darbuotojo atliktos audito procedūros prižiūrėtos ir peržiūrėtos, siekiant nustatyti, ar auditas atliekamas pagal audito planą ir programas, atliktas darbas ir gauti rezultatai tinkamai pateikti darbo dokumentuose, išspręsti ir audito išvadoje bei rekomendacijose pateikti visi svarbūs audito klausimai, pasiekti audito procedūrų tikslai, padarytos išvados ir rekomendacijos atitinka darbo rezultatus ir pagrindžia nuomonę.

Darbas organizuojamas taip, kad visos užduotys būtų įvykdytos laiku ir numatytais apimtimis, atliktų auditų kokybė atitiktų Tarptautinių audito standartų reikalavimus.

Tarnybos veiklos išorinę peržiūrą atlieka Valstybės kontrolė. Valstybės kontrolieriaus 2020 m. lapkričio 11 d. įsakymu Nr. VE-195 buvo atlikta Kėdainių rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos išorinė peržiūra. Atlikusi peržiūrą, Valstybės kontrolė padarė išvadas:

»Tarnybos sukurta audito kokybės kontrolės sistema vertinama kaip turinčią nereikšmingų trūkumų, tačiau iš esmės ji yra veiksminga ir užtikrina, kad auditai būtų atliekami pagal auditų reglamentuojančius teisės aktus;

»Atliekant Kėdainių rajono savivaldybės 2019 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių finansinio audito peržiūrą buvo surinkti pakankami ir tinkami audito įrodymai pareikšti auditoriaus nuomonei pagrįsti, finansinio (teisėtumo) audito kokybę vertinama I lygiu (2021 m. gegužės 5 d. Valstybės kontrolės ataskaita „Kėdainių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyboje atliktos išorinės peržiūros rezultatai“).

Pabrėžtini dalykai

Peržiūrėto finansinio (teisėtumo) audito kokybė vertinta aukščiausiu - I lygiu.

Tarnybos sukurta audito kokybės kontrolės sistema yra veiksminga ir užtikrina, kad auditai būtų atliekami pagal auditų reglamentuojančius teisės aktus.

2021 m. vidaus kontrolė Tarnyboje įvertinta gerai.

Subjektai palankiai vertina audito metu nagrinėtos veiklos supratimą, išvadų pagrįstumą ir rekomendacijų reikšmingumą veiklos tobulinimui.

Tarnyba 2021 metais, be audito ir kontrolės funkcijų, vykdė ir jai, kaip biudžetinei įstaigai, teisės aktais nustatytas funkcijas.

Savivaldybės kontrolierius ir Tarnybos valstybės tarnautojai pagal poreikį dalyvavo Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose. Savivaldybės kontrolierius dalyvauja Savivaldybių kontrolierių asociacijos veikloje, yra asociacijos valdybos narys, vadovauja ryšiams su visuomene ir užsienio partneriais komitetui.

Parengta 2020 metų viešųjų pirkimų ataskaita ir pateikta Viešųjų pirkimų tarnybai.

2020 metų valstybės tarnautojų mokymų ataskaita ir pateikta „Vataras“ sistemoje.

Sutvarkytos Tarnybos 2020 metų dokumentų bylos, parengti ir suderinti su apskrities archyvu.

Parengtas ir suderintas su apskrities archyvu 2022 metų dokumentacijos planas ir dokumentų registrų sąrašas.

Sudarytas ir patvirtintas Tarnybos 2022 m. veiklos Planas.

Tvarkoma jos buhalterinė apskaita, rengiamos finansinės ir kitos ataskaitos bei pateikiamos atitinkamoms institucijoms.