

**MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2023 METŲ VEIKLOS ATASKAITA**

2024 m. balandžio d. Nr. 1-

Turinys

SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIAUS ŽODIS	3
I. SVARBIAUSI 2023 METŲ DARBAI	4
II. VEIKLOS ORGANIZAVIMAS	8
III. VEIKLOS REZULTATAI	9
IV. VEIKLOS VEIKSMINGUMAS	13
V. PRIORITETAI 2024 METAMS	14
1 Priedas	
AUDITO PASTEBĖJIMŲ IR REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENA	15

SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIAUS ŽODIS

Užbaigę 2023 metus, apžvelgiame Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnyba) nuveiktus darbus, suplanuotus pagal Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo (toliau – Vietos savivaldos įstatymas) nuostatas. Nuolatinis Tarnybos siekis – profesionaliai ir objektyviai įvertinti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai, rezultatyviai valdomas bei naudojamas Savivaldybės turtas ir patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai bei pateikti objektyvią informaciją Savivaldybės tarybai ir visuomenei. Viena svarbiausių Tarnybos veiklos užduočių yra skatinti viešojo sektoriaus atskaitingumą, į rezultatus ir žmonių poreikius orientuotą valdymą, finansų bei turto valdymo ir kontrolės sistemų pažangą. Pagrindinis įrankis iškeltiems uždaviniams įgyvendinti – išorės auditas.

2023 metų veiklos planas įgyvendintas.

Užbaigus auditus, surašytos audito ataskaitos, kurios pateiktos audituotiems subjektams, Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, Savivaldybės merui ir Administracijos direktoriui.

Kiekvieno audito metu buvo pateiktos rekomendacijos, ką reikėtų pakeisti, patobulinti, kad netinkamos veiklos atvejai būtų ištaisyti ir nepasikartotų. Ar tai bus pasiekta, labiausiai priklauso nuo audituojamo subjekto, kuriam buvo pateikta rekomendacija, veiksmų, o neretai – ir požiūrio. Tarnyba stebi ir fiksuoja, kaip atsižvelgta į pateiktus pastebėjimus, nes tik taip galima įvertinti ne tik auditų poveikį, bet ir audituotų subjektų pastangas tobulinti savo veiklą ir kurti teigiamą pokytį.

Tikime, kad tai paskatins institucijas ir įstaigas imtis aktyvesnių veiksmų, įgyvendinant audito rekomendacijas, ir padės visuomenei suprasti mūsų atliekamo darbo reikšmę teisėtam ir teisingam, į rezultatus orientuotam turto ir finansų valdymui.

Į Tarnybą kreipiasi savivaldybės gyventojai su skundais, pastebėjimais ar kitais jiems rūpimais klausimais. Išklausome, pagal kompetenciją padedame išspręsti iškilusias problemas, patariame, tiriamo skundus, analizuojame ir vertiname pateiktą informaciją.

Susipažinti su Kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos ataskaita ir kitais Tarnybos veiklos rezultatais galima Marijampolės savivaldybės interneto svetainėje www.marijampole.lt

I. SVARBIAUSI 2023 METŲ DARBAI

Savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų, biudžeto vykdymo, lėšų ir turto naudojimo auditas (2)	• Užbaigtas 2022 metų auditas • Pradėtas 2023 metų auditas
Finansiniai ir veiklos auditai audituojamuose subjektuose (5)	• Užbaigti 3 finansiniai auditai • Užbaigtas 1 veiklos auditas • 1 veiklos auditas pradėtas
Pateiktos išvados Savivaldybės tarybai (2)	• Išvada dėl Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų, biudžeto vykdymo, lėšų ir turto naudojimo • 2 išvados dėl Savivaldybės galimybės imti ilgalaikes paskolas investicijoms
Veiklos ataskaita ir planas	• Savivaldybės tarybai pateikta 2022 metų Tarnybos veiklos ataskaita • Patvirtintas Tarnybos 2024 metų veiklos planas
Pateiktų pastebėjimų ir rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną	• Pateiktos 34 rekomendacijos • Iš jų 27 rekomendacijos įgyvendinamos • 3 – rekomendacijos įgyvendintos iš dalies • 3 – rekomendacijų įgyvendinimo terminas nesuėjęs • 1- rekomendacija neįgyvendinta
Tarnybos vidaus administravimas	• Užregistruoti 177 dokumentai • Priimti 48 įsakymai • Parengta 116 vidaus dokumentų • Sutvarkytas 2022 metų archyvas • Parengtas ir patvirtintas 2024 m. dokumentacijos planas

Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba – subjektas prižiūrintis, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai. Tarnyba, vykdydama šią veiklą, prioritetus teikia finansų valdymui, turto naudojimui, stebėsenai, vertinimui ir tobulinimui.

Tarnybos veiklos teisinį pagrindą nustato Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vietos savivaldos įstatymas, kiti įstatymai ir teisės aktai.

Mūsų veiklos prioritetai



Savo veiklą grindžiame šiais principais

Kontrolės ir audito tarnybos funkcijos

- atlieka išorės finansinį, atitikties ir veiklos auditą Savivaldybės administracijoje, Savivaldybės administravimo subjektuose ir Savivaldybės valdomose įmonėse;
- kiekvienais metais iki gegužės 15 dienos parengia ir reglamente nustatyta tvarka pateikia Savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti Savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo;
- rengia ir Savivaldybės tarybai teikia sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl Savivaldybės prisiimamų įsipareigojimų pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis, garantijų suteikimo kreditoriams už Savivaldybės valdomų įmonių prisiimamus įsipareigojimus;
- rengia ir Savivaldybės tarybai teikia išvadas dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo ir pritarimo galutinėms viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutarties sąlygoms;
- rengia ir Savivaldybės tarybai teikia sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl skolininkų ir skolininkų, už kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja valstybė, ūkinės ir finansinės būklės, taip

pat dėl iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo;

- rengia ir Savivaldybės tarybai teikia sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl galimybės Savivaldybei prisiimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetinės Savivaldybės infrastruktūros plėtros;

- nagrinėja iš gyventojų gaunamus prašymus, pranešimus, skundus ir pareiškimus dėl Savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo ir teikia išvadas dėl tokio tyrimo rezultatų;

- bendradarbiauja su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole, Lietuvos Respublikos audito institucijomis, įstaigomis, įmonėmis bei Savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriumi.

Atlikdama auditus, Tarnyba savo veikloje vadovaujasi:

- Tarptautiniais aukščiausiųjų audito institucijų standartais, Valstybės kontrolės patvirtintomis metodikomis ir kitais teisės aktais.

- Vietos savivaldos įstatymas nustato pagrindinius principus, kuriais grindžiama Tarnybos veikla: nepriklausomumo, teisėtumo, viešumo, objektyvumo ir profesionalumo.

- Visos Tarnybos atliktų auditų ataskaitos ir išvados teikiamos audituotiems subjektams, merui, savivaldybės tarybai. Auditų ataskaitos ir išvados skelbiamos Savivaldybės interneto svetainėje www.marijampole.lt. Tarnybos atlikto Savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio bei Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo audito duomenys teikiami Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei jos nustatyta forma ir terminais.

II. VEIKLOS ORGANIZAVIMAS

Siekiant užtikrinti Tarnybai teisės aktais nustatytų funkcijų įgyvendinimą ir tinkamą darbo organizavimą, kiekvienais metais rengiamas ir teisės aktų nustatyta tvarka derinamas bei tvirtinamas Tarnybos veiklos planas, kuriame pateikiami planuojami atlikti auditai, stebėseną ir kita veikla, tarnautojams paskirstomos užduotys, numatomi įvykdymo terminai.

Vykdydami veiklą, prisidėjome įgyvendinant Savivaldybės 2022–2024 metų strateginį veiklos planą ir siekėme bendro tikslo – Savivaldybės įstaigų valdymo veiklos efektyvumo užtikrinimo. Tarnyba įgyvendino 6 programos „Valdymo ir administravimo programa“ 1 uždavinio – užtikrinti skaidrų ir efektyvų valdymą, 3 priemonę – Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos užtikrinimas. Savivaldybės taryba Tarnybai 2023 metams patvirtino 246,0 tūkst. Eur Savivaldybės biudžeto asignavimų.

*-išmokėta Savivaldybės kontrolieriui išeitinė išmoka.

Informacija apie 2023 metais skirtų asignavimų panaudojimą ir Tarnybos turtą bei įsipareigojimus pateikta biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkiniuose.

2023 metų Tarnybos ataskaitų rinkiniai parengti ir pateikti teisės aktų nustatyta tvarka ir terminais.

III. VEIKLOS REZULTATAI

**UŽBAIGĖME
SAVIVALDYBĖS
2022 METŲ
KONSOLIDUOTŲJŲ
ATASKAITŲ RINKINIŲ
AUDITĄ,
PATEIKĖME IŠVADĄ
SAVIVALDYBĖS TARYBAI**

2023 m. liepos mėnesį užbaigėme Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių, Savivaldybės biudžeto vykdymo, lėšų bei turto naudojimo auditą, kuris buvo pradėtas 2022 metais.

Didžiausią dėmesį skyrėme reikšmingoms ir rizikingoms sritims, tokioms kaip darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, ilgalaikis turtas (įskaitant ilgalaikį finansinį ir biologinį turta), kilnojamosios kultūros vertybės, atsargos, pinigai, komunalinių paslaugų ir ryšių išlaidos, įsipareigojimai, vietinės rinkliavos už atliekų tvarkymą įsiskolinimo administravimas, biudžeto pajamos ir panaudoti asignavimai, veiklos sąnaudos, konsolidavimo procesas ir kt. Kartu vertinome ir lėšų bei turto naudojimo teisėtumą.

**PAGRINDINIAI
FAKTAI**

- **234,1 MLN. EUR –**
SAVIVALDYBĖS TURTAS
- **92,3 MLN. EUR –**
SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO PAJAMOS
- **89,1 MLN. EUR –**
SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO IŠLAIDOS
- **7,9 MLN. EUR –**
SAVIVALDYBĖS SKOLOS
- **46 VIEŠOJO SEKTORIAUS**
SUBJEKTŲ DUOMENYS,
KONSOLIDUOTI SAVIVALDYBĖS
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYJE
- **47 ASIGNAVIMŲ VALDYTOJŲ**
DUOMENYS, KONSOLIDUOTI Į
SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO
VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINĮ
- **PATEIKTA BESĄLYGINĖ**
NUOMONĖ DĖL SAVIVALDYBĖS
2022 METŲ (KONSOLIDUOTŲJŲ)
BIUDŽETO
VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO
- **PATEIKTA SĄLYGINĖ**
NUOMONĖ DĖL SAVIVALDYBĖS
2022 METŲ
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINIO
- **PATEIKTA SĄLYGINĖ NUOMONĖ**
DĖL SAVIVALDYBĖS LĖŠŲ IR
TURTO VALDYMO

**UŽBAIGĖME
ĮSTAIGŲ 2022 METŲ FINANSINIUS (TEISĖTUMO) AUDITUS**

Igyvendindami 2023 metų veiklos planą, 2023 m. užbaigėme 3 biudžetinių įstaigų finansinius (teisėtumo) auditus, pateikėme audito procedūrų ataskaitas audituotiems subjektams, Savivaldybės vadovybei, Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui:

- *Marijampolės sav. Patašinės daugiafunkcio centro;*
- *Marijampolės vaikų lopšelio – darželio „Rasa“;*
- *Marijampolės Rimanto Stankevičiaus progimnazijos.*

ATLIKOME KITUS PAVEDIMUS

2023 metais (ne) atlikome 6 patikrinimus pagal Marijampolės savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto pavedimus, gautus skundus ir kitų institucijų pavedimus, vadovaujantis Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsniu:

- *Dėl pareigybių lygio Marijampolės savivaldybės švietimo įstaigose pakeitimo, darbo sutarties nutraukimo teisėtumo išaiškinimo“;*
- *Atsisakėme tirti gautą V. B skundą dėl žemės sklypų disponavimo teisėtumo;*
- *Dėl UAB „JAAVV“ išduotų leidimų laikinajam statiniui Kauno g. 142, Marijampolė;*
- *Dėl informacijos apie uždaryjū akcinių bendrovių akcijų pirkimo-pardavimo sandorių įvykdymą;*
- *Dėl UAB „Marijampolės butų ūkis“ akcijų pirkimo-pardavimo sandorio teisėtumo;*
- *2019-2023 metų kadencijos Marijampolės savivaldybės tarybos narių išmokų panaudojimo pagrįstumo vertinimą.*

P A T E I K Ė M E
2 IŠVADAS
SAVIVALDYBĖS
TARYBAI DĖL
GALIMYBĖS
PRISIIMTI SKOLINIUS
ĮSIPAREIGOJIMUS

IŠVADA
DĖL MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS
SKOLINIMOSI GALIMYBIŲ

Pateikėme išvadą, kad Savivaldybė gali imti iki
 2 121,0 tūkst. ilgalaikę paskolą investicijų
 projektams:

- ✓ Marijampolės LEZ laisvų sklypų infrastruktūros pritaikymas investuotojų poreikiams;
- ✓ Projekto „Investicijų pritraukimui svarbios inžinerinės infrastruktūros vystymas“;
- ✓ Projekto „Automobilių stovėjimo aikštelės statyba eismo reguliavimo sunkiajam transportui priemonių diegimas Marijampolėje, Stoties g. 10B“ įgyvendinimas;
- ✓ Projekto „Darnaus judumo priemonių diegimas Marijampolės mieste“ įgyvendinimas;
- ✓ Projekto „Marių parko sala, kaip poilsio gamtos oazė“ įgyvendinimas;
- ✓ Projekto „Energijos suvartojimo gatvių apšvietimo infrastruktūroje mažinimas Marijampolės mieste, II etapas“ įgyvendinimas;
- ✓ Saulės elektrinių įrengimas Marijampolės savivaldybės švietimo, kultūros, sporto ir sveikatos apsaugos įstaigose;
- ✓ Antžeminių mišrių komunalinių ir antrinių žaliavų atliekų surinkimo konteinerių aikštelių įrengimas;
- ✓ Projekto „Rasos vaikų lopšelio-darželio pastatų modernizavimas“ įgyvendinimas;
- ✓ Projekto „Šaltinėlio vaikų lopšelio-darželio pastato modernizavimas“ įgyvendinimas;
- ✓ Projekto „Saugok sveikatą, kol jaunas-2“ įgyvendinimas

IŠVADA
DĖL MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS
SKOLINIMOSI GALIMYBIŲ

Pateikėme išvadą, kad Marijampolės savivaldybė 2023 metais gali skolintis 410,0 tūkst. Eur Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Rasa“ pastatų, esančių Marijampolėje Rasos g. 21, unikalus pastato numeris 1897-6001-7027 ir 1897-6001-7016 modernizavimui

P R A D Ė J O M E
SAVIVALDYBĖS
2023 METŲ
KONSOLIDUOTŲJŲ
ATASKAITŲ RINKINIŲ
AUDITĄ

Vykdydami Tarnybos veiklos planą, ataskaitinių metų trečiąjį ketvirtį pradėjome Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių, Savivaldybės biudžeto vykdymo, lėšų ir turto naudojimo auditą.

P R A D Ė J O M E
Veiklos auditą
MELIORACIJOS IR HIDROTECHNINIŲ
STATINIŲ INFRASTRUKTŪROS PRIEŽIŪRA
IR PLĖTOJIMAS

A T L I K T I
D A R B A I

- ATLIKOME 39 VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIŲ IR 37 BIUDŽETO ASIGNAVIMŲ VALDYTOJŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIŲ UŽ 2023 METŲ DEVYNIS MĖNESIUS ANALIZĘ
- ĮVERTINOME TEISĖS AKTŲ, KONSOLIDUOJAMŲ SUBJEKTŲ STRUKTŪRINIUS IR VEIKLOS POKYČIUS
- ATRINKOME REIKŠMINGAS IR RIZIKINGAS AUDITO SRITIS BEI SUBJEKTUS
- PARENGĖME AUDITO STRATEGIJĄ
- PARENGĖME 5 AUDITO PROGRAMAS
- RAŠTU INFORMAVOME AUDITUOJAMUS SUBJEKTUS APIE NUMATOMĄ AUDITĄ IR AUDITUOJAMAS SRITIS

Auditą pradėjome 2023 m. gruodžio mėn.

Atsižvelgiant į tai, kad esminių pažeidimų vertinant melioracijos ir hidrotechnikos statinių infrastruktūrą ir jų būklę, atliekamų darbų apimtis, finansavimą, lėšų naudojimą, nenustatyta, todėl nebuvo atliekamas pilnos apimties veiklos auditas. Kiti nustatyti dalykai aprašyti ataskaitoje, tęsti auditą netikslinga, nes tolesnis tyrimas neduoda pridėtinės vertės ir laukiamo audito poveikio.

IV. VEIKLOS VEIKSMINGUMAS

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO

Tik tinkamas ir laiku atliktas pateiktų rekomendacijų įgyvendinimas sukuria didžiausią pridėtinę vertę. Kiekvieną kartą, teikdami rekomendacijas, jas aptariame su audituotu subjektu, prašome įvardyti numatomas įgyvendinimo priemonės bei terminus. Užbaigę auditą pradedame paskutinį šio proceso etapą – rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną. Tai nuolatinis, daug laiko sąnaudų reikalaujantis procesas. Pasibaigus nustatytam rekomendacijos įgyvendinimo terminui, patikriname, ar ji tinkamai įgyvendinta ir tai dokumentuojame. Jei rekomendacija neįgyvendinta, prašome paaiškinimų, analizuojame priežastis. Detali informacija apie teiktus pastebėjimus, rekomendacijas ir jų įgyvendinimo rezultatus pateikta Veiklos ataskaitos 1 priede.

PAGRINDINIAI FAKTAI

- **2023 METAIS PATEIKTA 34 REKOMENDACIJOS**
- **27 REKOMENDACIJOS ĮGYVENDINTOS**
- **3 PASTEBĖJIMAI IR REKOMENDACIJOS ĮGYVENDINTI IŠ DALIES, ĮGYVENDINIMO PROCESAS VYKSTA**
- **3 PASTEBĖJIMŲ IR REKOMENDACIJŲ NESUĖJĘS ĮGYVENDINIMO TERMINAS**
- **1 REKOMENDACIJA NEĮGYVENDINTA**

V. PRIORITETAİ 2024 METAMS

Veiklos kryptis mums padiktuoja Tarnybos misija – prižiūrėti ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai. Pasirinkdami audito temas, esame nepriklausomi ir tai užtikrina darbo kokybę bei objektyvumą.

Nuolat vertindami vidaus kontrolę, stebėdami rekomendacijų įgyvendinimą, pastebime didžiausias rizikas ir matome, kam turime skirti didesnę dėmesį. Dažnai veiklos prioritetus padiktuoja išorės veiksniai, tokie kaip informacija žiniasklaidoje, reikšmingi teisės aktų pasikeitimai, finansinės apskaitos naujovės, įstaigų struktūriniai pertvarkymai ir pan. Turimi žmogiškieji ištekliai įpareigoja labai atsakingai įvertinti visas rizikas ir grėsmes nusistatant prioritetus planuojant savo darbą.

Dėkojame audituotų subjektų vadovams ir darbuotojams už supratimą ir pastangas siekiant bendro tikslo.

Savivaldybės kontrolierė

PRIORITETINĖS SRITYS

VIDAUS KONTROLĖS VERTINIMAS

AUDITO KOKYBĖ IR POVEIKIS

BEDRADARBIAVIMAS

AUDITO PASTEBĖJIMŲ IR REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENA

Eil. Nr.	AUDITUOJAMO SUBJEKTO PAVADINIMAS/ PASTEBĖJIMAI IR REKOMENDACIJOS/ DOKUMENTAS, KURIAME PATEIKTOS REKOMENDACIJOS	INFORMACIJA APIE REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMĄ
1.	Audito ataskaita apie Marijampolės savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkinius, biudžeto ir turto naudojimą 2023-07-14 Nr. 1-10-(2.1.)	
1.	Peržiūrėti Nebaigtos statybos ir esminio gerinimo darbų sąskaitose apskaitomus objektus, kurie eksploatuojami, iškelti į Pastatų bei infrastruktūros ir kitų statinių sąskaitas	<i>Iš dalies įgyvendinta 2023 m. iš nebaigtos statybos perkelta už 215,8 tūkst. Eur turto į atitinkamas turto apskaitos sąskaitas. Stebėseną tęsiama</i>
2.	Stiprinti kontrolę atliekant metinę turto inventorizaciją	<i>Iš dalies įgyvendinta Stebėseną tęsiama</i>
3.	Parengti aiškinamąjį raštą vadovaujantis 6 VSAFAS reikalavimais	<i>Neįgyvendinta Stebėseną tęsiama</i>
4.	Skelbti Marijampolės savivaldybės administracijos finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitas	<i>Iš dalies įgyvendinta 2023 m. gruodžio 30 d. Finansinės ataskaitos paskelbtos, biudžeto ataskaitos nepaskelbtos Stebėseną tęsiama</i>
2.	Audito procedūrų ataskaita Marijampolės sav. Patašinės daugiafunkcio centro 2022 m. finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių teisingumo ir lėšų bei turto naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo vertinimas 2023-04-05 Nr. 1-5-(2.1)	
1.	Užtikrinti, kad atliekant avansinius mokėjimus, avanso suma būtų ne didesnė nei 30 procentų sutarties sumos ir sutartyje numatyti priemonės, kurios užtikrintų sumokėto avanso susigrąžinimą, jei avanso gavėjas nevykdo sutartyje nustatytų įsipareigojimų	<i>Igyvendinta Nuo 2023 m. gegužės 1 d. atliekant avansinius mokėjimus užtikrinama, kad avanso suma būtų ne didesnė nei 30 proc. sutarties sumos ir sutartyse numatytos priemonės, kurios užtikrintų sumokėto avanso susigrąžinimą, jei avanso gavėjas nevykdo sutartyje nustatytų įsipareigojimų.</i>
2.	Peržiūrėti darbo apmokėjimo sistemos aprašą ir jį suderinti su kitais vidaus dokumentais, reglamentuojančiais darbo užmokesčio sistemą	<i>Igyvendinta Darbo apmokėjimo sistema peržiūrėta, suderinta su kitais vidaus dokumentais, reglamentuojančiais darbo apmokėjimo sistemą ir patvirtinta 2023 m. birželio 23 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-32 „Dėl darbuotojų darbo apmokėjimo sistemos patvirtinimo“</i>
3.	Patikslinti ūkvedžio pareigybės aprašymą, kad jo nuostatos atitiktų Centre esamą situaciją	<i>Igyvendinta Patikslintas ūkvedžio pareigybės aprašymas ir patvirtintas 2023 m. gegužės 26 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-24 „Dėl Marijampolės sav. Patašinės universalaus daugiafunkcio centro darbuotojų pareigybių aprašymų patvirtinimo“</i>
4.	Vykdam funkcijas užtikrinti funkcijų atskyrimą – įstaigos uždaviniai ir funkcijos priskiriami atitinkamoms darbuotojų pareigybėms, kad darbuotojui nebūtų pavesta kontroliuoti visų funkcijų (leidimo suteikimo, atlikimo, registravimo ir patikrinimo)	<i>Igyvendinta 2023-06-26 Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-204 „Dėl didžiausio leistino pareigybių skaičiaus Marijampolės savivaldybės švietimo įstaigose nustatymo“ mūsų įstaigai nuo 2023-09-01 padidintas pareigybių skaičius. Nuo 2024 m. rugsėjo 1 d. įstaigos pareigybių (etatų) sąrašas patvirtinta nauja maitinimo organizatoriaus pareigybė už 0,25 pareigybės (etato).</i>
5.	Įsakymuose atsisakyti „vienkartinių“ priemonų sąvokos ir taikyti darbo apmokėjimo įstatyme ir įstaigos darbo apmokėjimo sistemoje numatytas sąvokas	<i>Igyvendinta Nuo 2023 m. gegužės 1 d. įstaigoje „vienkartinių“ priemonų nėra.</i>
6.	Kreiptis į savivaldybės administraciją kad būtų laikomasis vidaus funkcijų atskyrimo tvarkos aprašo nuostatų ir užtikrinamas funkcijų atskyrimas maitinimo organizavimo srityje	<i>Igyvendinta 2023 m. birželio 2 d. kreiptasi į Marijampolės savivaldybės merą dėl papildomos maitinimo</i>

		organizatoriaus pareigybės skyrimo. Siunčiamasis dokumentas SD-26(1.7.E) „Dėl didžiausio leistino pareigybių skaičiaus didinimo“.
7.	Vidaus tvarkoje numatyti, kas turėtų pavaduoti vyr. buhalterį jo kasmetinių atostogų ar ligos metu, kaip tai numatyta viešojo sektoriaus buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėse	Igyvendinta Įstaigos direktoriaus įsakymu numatyta kas turėtų pavaduoti vyr. buhalterį jo kasmetinių atostogų ar ligos metu (2023-05-31 įsakymo Nr. V-26 „Dėl asmens paskyrimo atlikti vyr. buhalterio funkcijas atostogų ir nedarbingumo metu“.
3.	Audito procedūrų ataskaita Marijampolės Rimanto Stankevičiaus progimnazijos 2022 m. finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių teisingumo ir lėšų bei turto naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo vertinimas 2023- 05- 29 d. Nr.1 – 8 – (2.1)	
1.	Atsisakyti „vienkartinių“ priemonių sąvokos ir taikyti darbo apmokėjimo įstatyme ir įstaigos darbo apmokėjimo sistemoje numatytas sąvokas	Igyvendinta Atsisakyta sąvokos „vienkartinės“ priemonės
2	Skiriant priemokas įsakymuose nurodyti už kokius darbus skiriamos priemonės vadovaujantis Progimnazijos darbo apmokėjimo sistemos IX dalies nuostatomis.	Igyvendinta Skiriant priemokas įsakymuose nurodoma už kokius darbus skiriama priemonė
3.	Vadovautis Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijos narių atlygio už darbą įstatymo 5 priedo 8 dalies nuostatos ir mokytojams dirbantiems pagal bendrojo ugdymosi programas, per metus skirti ne daugiau kaip 888 kontaktines valandas.	Igyvendinta Atsižvelgiant į kvalifikuotų Pedagoginių darbuotojų trūkumą Marijampolės savivaldybėje buvo analizuojama darbo apmokėjimo aspektai, kur paaiškėjo, kad priėmus naujus darbuotojus jiems nesusidaro darbo krūvis pagal Lietuvos Respublikos Valstybės ir Savivaldybių įstaigų Darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijos narių atlygio už darbą įstatymo 5 priedo 8 dalies nuostatas.
4.	Savalaikiai viešinti sudarytas naujas žodines sutartis bei sutarčių pakeitimus centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje.	Igyvendinta Sudarytos naujos žodines sutartis bei sutarčių pakeitimai centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje viešinami savalaikiai
5.	Peržiūrėti 2022-07-22 sutartį Nr. CPO218128- 24488 su UAB „LAMBDA LT“ ištaisyti joje esančius neatitikimus, bei patikslintą sutartį pavišinti CVP IS.	Neįgyvendinta Buvo kreiptasi į tiekėją dėl sutarties nutraukimo, tačiau, tiekėjui nesutikus to padaryti, sutartyje pakeitimų nėra atlikta. Progimnazijai vienašališkai nutraukti sutartį yra nuostolinga, nes sutartyje numatytos kainos yra žemesnės nei šiuo metu esamos rinkoje, produktai tiekiami sutartyje pasirašytais kainomis. Kiekių iš perkamumas padidėjo 287,5%, dėl padidėjusio mokinių skaičiaus. Sutartis galioja iki 2024-07-24.
4.	Marijampolės Krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejaus veiklos ataskaita 2022-15-15 Nr. 1-16-(2.1)	
1.	Patikslinti Muziejaus organizacinę struktūrą.	Igyvendinta 2023 m. lapkričio 27 d. Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-337 „Dėl Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejaus struktūros patvirtinimo“ patvirtinta muziejaus struktūra. 2024 m. sausio 8 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-29(1.3.E) „Dėl Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejaus organizacinės struktūros patvirtinimo“ patvirtinta šiuo metu galiojanti organizacinė muziejaus struktūra.
2.	Atlikti Muziejaus nuostatų pakeitimus.	Igyvendinta 2023 m. lapkričio 27 d. Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-336 „Dėl Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejaus nuostatų patvirtinimo“ patvirtinti Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejaus nuostatai. 2024 m. vasario 2 d. raštu Nr. 1-29 „Dėl Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus nuostatų patvirtinimo“ kreiptasi į Marijampolės savivaldybės merą dėl naujos nuostatų, atitinkančių įsigaliojusius naujus teisės aktus, redakcijos patvirtinimo.

3.	Stiprinti Muziejaus veiklą, siekiant pritraukti didesnį rėmėjų skaičių.	Igyvendinta Per 2023 m. muziejų rėmė: 1. B. Bulotaitė – 2715,00 Eur. 2. Rotary klubas – 1000,00 Eur. 3. R. Urbanavičius – 500,00 Eur. 4. T. Bulota – 221,88 Eur. Viso: 4436,88 Eur. VMI 1,2 % - 276,56 Eur. Viso atskaičius mokesčius – 4713,44 Eur.
4.	Spręsti Muziejaus saugyklų trūkumo klausimą. Kreiptis į savivaldybę dėl galimybės Muziejui rinkiniui tinkamam saugojimui suteikti didesnes patalpas.	Igyvendinta Saugykloms įrengti buvo skirtos papildomos patalpos Marijampolėje, Vytauto g. 27-5. (Marijampolės savivaldybės tarybos 2023 m. spalio 27 d. sprendimas Nr. 1-305 „Dėl Marijampolės savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 28 d. sprendimo Nr. 1-48 „Dėl negyvenamų patalpų perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejui“ pakeitimo“.
5.	Sparčiau (pagal galimybes) vykdyti Muziejaus turimų eksponatų inventorizaciją	Igyvendinta Per 2022 metus suinventorintų muziejinių vertybių skaičius 1202 vnt. Per 2023 metus – 1079 vnt. Nuo 2023 m. liepos 1 d. skaitmeninimas vykdomas per LIMIS.
6.	Aktyviau vykdyti Muziejuje saugomų eksponatų prieinamumą, atnaujinant ekspozicijas.	Igyvendinta 2023 m. atnaujintos 2 muziejaus ekspozicijos. Ekspozicijos papildytos restauruotomis muziejinėmis vertybėmis.
7.	Vykdyti Muziejaus kultūros paveldo skaitmeninimo procesą.	Igyvendinta Per 2022 m. buvo suskaitmeninta 777 vnt. muziejinių vertybių. Per 2023 m. – 1418 vnt. muziejinių vertybių
8.	Aktyviau išnaudoti bendradarbiavimo su kitais Lietuvos muziejais galimybes rengiant parodas.	Igyvendinta Per 2023 m. aktyviai bendradarbiauta su Lietuvos muziejais, švietimo įstaigomis. Parengta kilnojamosios parodos, eksponuotos muziejų, bibliotekų ir kitose erdvėse. Į muziejų parvežtos ir visuomenei pristatytos kitų muziejų parengtos kilnojamosios parodos.
9.	Muziejus turi išplėtotą infrastruktūrą - Muziejaus struktūriniai padaliniai išsidėstę centrinėje miesto dalyje, be to atidarytas naujas muziejaus padalinys Bulotų namai, todėl manome, kad Muziejus turėtų siekti pritraukti didesnius lankytojų srautus.	Igyvendinta Muziejaus reklama, informacija apie renginius, veiklas talpinama muziejaus svetainėje, socialiniuose tinkluose, spaudoje, televizijos reportažuose ir kt.
10.	Sparčiau kurti (naujinti) naujas edukacinių užsiėmimų temas ir kiek galima plačiau jas reklamuoti, pristatyti visuomenei, kad galima būtų pritraukti didesnį edukacinių užsiėmimų dalyvių skaičių.	Igyvendinta Sukurtos 2 naujos edukacinės programos, aktyviai vykdytos edukacinės veiklos muziejuje ir už jo ribų.
11.	Nuo 2023-01-01 pasikeitus Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymui pereiti prie naujos centralizuotos viešųjų pirkimų tvarkos ir laikytis joje numatytų procedūrų.	Igyvendinta Nuo 2023 m. sausio 1 d. pereita prie naujos centralizuotos viešųjų pirkimų tvarkos. 2022 m. gruodžio 29 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-30(1.3.E) „Dėl viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašo patvirtinimo“ patvirtintas Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejaus Viešųjų pirkimų ir vidaus kontrolės tvarkos aprašas. 2023 m. birželio 29 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-14(1.3.E) „Dėl viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašo pakeitimo“ aprašas atnaujintas pagal galiojančių teisės aktų reikalavimus.
5	Audito procedūrų ataskaita Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Rasa“ 2022 m. finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių teisingumo ir lėšų bei turto naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo vertinimas	
1.	Biudžeto lėšas planuoti ir atlikti mokėjimus taip kaip numato biudžeto sandaros įstatymo 2 str.6 p. Pradedant nuo sausio 1 dieną ir baigiantis gruodžio 31 diena.	Igyvendinta Kiekvienais metais Sudarant metinę finansinę atskaitomybę bus laikomasis biudžeto sandaros įstatymo 2 str. 6 p.

2.	Užtikrinti, kad atliekant avansinius mokėjimus, avanso suma būtų ne didesnė nei 30 procentų sutarties sumos ir sutartyje numatyti priemonės, kurios užtikrintų sumokėto avanso susigrąžinimą, jei avanso gavėjas nevykdo sutartyje nustatytų įsipareigojimų	<i>Igyvendinta</i> Atliekant avansinius mokėjimus, avanso pravesime ne didesnę nei 30 procentų sutartyje sumos. Taip pat sutartyse bus numatomos priemonės, kurios užtikrintų avanso susigrąžinimą, jei avanso gavėjas nevykdo sutarties įsipareigojimų.
3.	Savalaikiai tikslinti viešųjų pirkimų planą	<i>Igyvendinta</i> Savalaikiai tikslinamas viešųjų pirkimų planas
4.	Už laiku neįvykdytus 2022-10-20 Sutarties Nr. SP-52 įsipareigojimus pagal 2.7 p ir 3.3, 3.4 p. priskaičiuoti delspinigius ir kreiptis į UAB „Loftas“ dėl delspinigių sumokėjimo	<i>Igyvendinta</i> Už laiku neįvykdytus 2022-10-20 Sutarties Nr. SP-52 įsipareigojimus UAB „Loftas“ atsiskaitė 2023-06-08 Nr.325.
6.	Kultūros plėtojimas, finansavimas ir priežiūra Marijampolės savivaldybėje veiklos audito ataskaita 2023-12-18 Nr. 1-13-(2.1)	
1.	Tikslinti projektų finansavimo savivaldybės biudžeto lėšomis konkurso tvarkos aprašą ir jame numatyti kriterijus, kurie leistų projektų vertinimą komisijai pagrįsti savo išvada dėl finansavimo projektams lėšų skyrimo ar neskyrimo ir (ar) kokių procentu finansuoti vieną ar kitą projektą.	<i>Igyvendinimo terminas 2024-04-01</i>
2.	Parinkti ir nuosekliai taikyti papildomas kontrolės priemones, užtikrinančias nevyriausybinių organizacijoms ir viešosioms įstaigoms skirtų valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšų efektyvų ir teisėtą panaudojimą, projektų vykdymą laikantis sudarytų sutarčių sąlygų, tinkamo atsiskaitymo už panaudotas lėšas kontrolę. Prie projektų vykdymo ataskaitų papildomai pateikti pilną Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitą forma Nr. 2.	<i>Igyvendinimo terminas 2024-04-01</i>
3.	Numatyti papildomas kontrolės priemones, užtikrinančias finansavimo sutarčių vykdymo kontrolę	<i>Igyvendinimo terminas 2024-04-01</i>

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-04-02 Nr. 1-2
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jolanta Zubienė Vadovai
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-02 14:00
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-04-02 14:00
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-08-21 12:21 - 2025-08-20 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-04-11)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-04-11 nuorašą suformavo Jolanta Zubienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-