

**KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIAUS (KONTROLIERIAUS TARNYBOS)  
2004 METŲ VEIKLA**

Eil. Nr.	Tikrinamų objektų pavadinimas, veikla	Patikrinimo pobūdis	Tikrinimo rezultatai	Tikrinimo medžiaga perduota, rezultatas	Patikrinimą atliko
1	2	3	4	5	6
1.	Savivaldybės administracijos Finansų ir biudžeto skyrius	Planinis	Atliktas finansinis auditas. Patikrintas 2003 metų Savivaldybės biudžeto įvykdymo apyskaitos sudarymo teisingumas. Savivaldybės skolos jų dengimo savalaikiškumas. Paskolos dengiamos laiku. Kreditorinis įsiskolinimas 2003m. sausio 1 d. padengtas per 2004 m.pirmą ketvirtį. Spec. programos lėšų surinkimas ir panaudojimas atitinka Savivaldybės tarybos patvirtintą tvarką . Surašyta išvada ir ataskaita. Metinė rajono savivaldybės biudžeto įvykdymo apyskaita visais reikšmingais atvejais parengta pagal galiojančius teisės aktus bei parodo tikrą ir teisingą rajono savivaldybės biudžeto įvykdymo būklę. Savivaldybės 2003 metų biudžeto įvykdymo apyskaita: 31 797,6 tūkst. Lt pajamų, įskaitant metų pradžios likučius, skirtus išlaidoms dengti, ir 30654,8 tūkst. Lt išlaidų.	Išvada ir ataskaita pateikta Savivaldybės tarybai prie 2003 m. biudžeto įvykdymo apyskaitos . Apyskaita patvirtinta Savivaldybės tarybos 2004 -04-29 sprendimu Nr. TS-122	Vida Bučinskienė
2.	Savivaldybės administracijos Ekonomikos ir turto valdymo skyrius	Planinis	Atliktas finansinis auditas. Patikrintas Savivaldybės turto (VT-02) ] bei valstybės turto (VT-01) 2003 metų statistinių ataskaitų sudarymo teisingumas .Ataskaitos sudarytos teisingai, vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais, ir parodo tikrą ir teisingą turto ir įsipareigojimų būklę. Kupiškio rajono savivaldybė 2003-12-31 turėjo turto už 59 mln. 112 tūkst. Lt ir patikėjimo teise valdė turto už 66 mln. 804 tūkst. Lt. Sudarant statistines ataskaitas Savivaldybės įstaigos ir administracijos skyriai darė vienokias ar kitokias klaidas, todėl buvo neatitikimai su finansinėmis atskaitomybės formomis, tačiau ataskaitoms reikšmingos įtakos neturėjo.	Ataskaita ir išvada pateikta Savivaldybės tarybai, ataskaitos, patvirtintos 2004 m. birželio 3 d. Nr. TS-156V	Vilma Mažeikienė

1	2	3	4	5	6
3.	Viešoji įstaiga Kupiškio rajono verslo ir informacijos centras	Neplaninis	Finansinės atskaitomybės sudarymo teisingumo vertinimas. Finansinis auditas atliktas pagal VŠĮ Kupiškio rajono verslo informacijos centro dalininkų visuotinio susirinkimo 2004 metų sausio 21 d. nutarimą. Dalininkai - Savivaldybė ir Ūkio ministerija. Auditas atliktas pagal Valstybės kontrolės reikalavimus ir parodo tikrą bei teisingą įstaigos finansinę būklę, sudarytas ataskaitas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir kitus teisės aktus.	Išvada ir ataskaita perduota Verslo informacijos centrui, kartu su finansine atskaitomybe buvo pateikta visuotiniam dalininkų susirinkimui.	V. Bučinskienė
4.	Kupiškio rajono savivaldybė, jai priklausančios įstaigos ir uždarnosios akcinės bendrovės	Planinis	Apie Savivaldybės ir jai priklausančių įstaigų, uždarujų akcinių bendrovių administracijos ir kitų darbuotojų nustatyto ir faktiško darbo užmokesčio bei papildomo darbo užmokesčio mokėjimo už 2002 -2003 metus vertinimas. Pagal atskiras įstaigas ir darbuotojus surinkti duomenys išanalizuoti. Pažeidimų nenustatyta.	Visi duomenys pagal įstaigas ir uždariasias akcines bendroves pateikti merui, Savivaldybės administracijos direktoriui, Finansų ir biudžeto skyriaus vedėjai.	V. Bučinskienė
5.	Kupiškio rajono savivaldybė, jai priklausančios įstaigos ir uždarnosios akcinės bendrovės	Planinis	Savivaldybės ir jai priklausančias įstaigų ir uždarujų akcinių bendrovių administracijos ir kitų darbuotojų komandiruočių vykstant į įvairias respublikos vietas ir į užsienį apmokėjimo vertinimas. Duomenys surinkti pagal Savivaldybės atskiras įstaigas ir darbuotojus už 2002 -2003 metus. Už keliones į užsienį mokama įvairiai; dienpinigiai nemokami arba mokami nuo 30 iki 100 procentų. Pažeidimų nenustatyta, visoms komandiruotėms yra vadovų įsakymai, kuriuose nurodyta, kiek procentų dienpinigių bus mokama.	Duomenys perduoti merui, Savivaldybės administracijos direktoriui, Finansų ir biudžeto skyriaus vedėjui.	V. Bučinskienė
6.	Kupiškio rajono savivaldybės Kultūros ir švietimo skyrius	Planinis	Veiklos auditas. Lėšų pedagogų persikvalifikavimui vertinimas. Audituotas laikotarpis nuo 2001-01-01 iki 2004-03-01. Finansavimo ir pateiktų prašymų, pagal kuriuos buvo skirtos lėšos, duomenys rodo, kad jų teikimo tvarka nėra reglamentuota, todėl yra rizika, kad programos lėšos gali būti naudojamos ne pačiu taupiausiu, efektyviausiu ir rezultatyviausiu būdu.	Ataskaita perduota merui, Savivaldybės administracijos direktoriui, Kultūros ir švietimo, Finansų ir biudžeto skyriams.	V. Mažeikienė

1	2	3	4	5	6
7.	Salamiesčio pagrindinė mokykla	Neplaninis	Parengta išvada dėl autobuso pirkimo Salamiesčio pagrindinei mokyklai. Surinkti duomenys apie seno autobuso panaudojimą ir jo nusidėvėjimą. Autobusas „Ford transit“, valst.Nr. AVJ 320, įsigytas 1996 m. sausio 25 d., pirktas senas, pagamintas 1986 m. Per naudojimo Salamiesčio mokykloje laikotarpį 1996 - 2004 metais - autobusas nuvažiavo daugiau kaip 200 tūkst. kilometrų. Senas autobusas buvo remontuojamas kasmet: 2001 m. išleista remontui 5502 Lt, 2002 m. – 11297 Lt, 2003 m. – 1956 Lt. Šis autobusas 100 km vasaros metu sunaudoja 15 litrų A- 95 benzino, žiemą -16,5 litrų. Autobusas morališkai pasenęs, neekonomiškas.	Išvada perduota Kultūros ir švietimo skyriui, Savivaldybės tarybai sprendžiant klausimą dėl naujo autobuso įsigijimo.	V.Bučinskienė
8.	Kupiškio rajono savivaldybė	Neplaninis	Ataskaita ir išvada dėl Kupiškio rajono savivaldybės ilgalaikės paskolos investiciniams projektams gauti. Išanalizuoti skolinimosi limitų rodikliai pagal teisės aktuose nurodytus reikalavimus. Savivaldybei paėmus iki 1190 tūkst. Lt paskolą, Savivaldybės skola sudarytų 35 procentus patvirtintų 2004 metų Savivaldybės biudžeto pajamų (neįskaitant iš valstybės biudžeto Savivaldybei skiriamų specialiųjų tikslinių dotacijų). Metinio grynojo skolinimosi suma nebūtų viršyta, ji sudarytų 9,7 procento patvirtintų 2004 m. Savivaldybės biudžeto pajamų (neskaitant iš valstybės biudžeto Savivaldybei skiriamų specialiųjų tikslinių dotacijų)..	Ataskaita ir išvada pateikta Savivaldybės tarybai kaip priedas prie kitų dokumentų svarstant 1190 tūkst. Lt paskolos ėmimą 5 metų laikotarpiui investiciniams projektams finansuoti. Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2004-07-15 sprendimu Nr.TS-176 nutarta imti 1190 tūkst. Lt paskolą.	V.Bučinskienė
9.	Kupiškio rajono savivaldybės Kultūros centras	Neplaninis	Veiklos auditas, dėl Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centrai priklausančio autobuso panaudojimo ekonomiškumo vertinimo. Savivaldybės kultūros centrai priklausančiu 42 vietų autobusu NEOPLAN 213 H į rajono kultūros namus ir laisvalaikio centrus važinėti neekonomiška. Nėra žurnalo ar kito dokumento, kuriame atsispindėtų tikslai ir vežamų žmonių skaičius naudojant autobusą rajono ribose .Dalis automobilio kelionės lapų netvarkingi, nefiksuojami spidometro rodmenys,	Apsvarstyta išplėstiniame administracijos ir skyrių vedėjų posėdyje, ataskaitoje nurodyti trūkumai išanalizuoti. Savivaldybės kultūros centro direktorius	V. Bučinskienė

			<p>kuro norma ir faktiškas kuras, ne visur nurodomas išvykimo ir grįžimo laikas. 2004 m. I pusmetyje lėšos transporto išlaidoms buvo padidintos 6000 Lt, nes transporto panaudojimas per mažai kontroliuojamas. Ne visada vadovaujasi Savivaldybės tarybos 2002-02-29 sprendimu Nr.51 ir 2004-06-03 sprendimu Nr. TS-148 nustatytais paslaugų už autobuso nuomą kainomis, negauna pajamų specialiosioms programoms vykdyti. Išanalizuota autobuso 1 km savikaina ir pagal išlaidų straipsnius. Rekomenduota svarstyti administracijoje ir spręsti klausimą dėl autobuso neekonomiškumo.</p>	<p>R. Lukoševičius įpareigotas ataskaitoje nurodytus trūkumus ištaisyti. Savivaldybės kultūros centro direktoriui R. Lukoševičiui už ataskaitoje pareikštus darbo trūkumus pareikšta pastaba. Savivaldybės tarybos sprendimu autobusas perduotas UAB „Kupiškio autobusų parkas“.</p>	
10	<p>Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Kultūros ir švietimo skyrius</p>		<p>Veiklos auditas, moksleivio krepšelio lėšų panaudojimo Kupiškio rajono bendro lavinimo mokyklose vertinimas. 2003 ir 2004 m. moksleivio krepšelio išlaidų sąmatoje nebuvo atskirai planuotos lėšos pedagogų kvalifikacijos tobulinimui, kaip nurodyta metodikoje. Sutaupytos moksleivio krepšelio lėšos paskirstomos nesant patvirtintos aiškiai reglamentuojančios moksleivio krepšelio lėšų perskirstymo tarp mokyklų tvarkos. Kai kurios mokyklos, gavus Švietimo ir mokslo ministerijos leidimą, 2003-2004 metais komplektavo didesnes klases nei nurodyta metodikoje. 2003 m. 5 įstaigų vadovai neužtikrino taupaus ir racionalaus iš asignavimų valdytojų gautų asignavimų naudojimo, viršydami jiems patvirtintas sąmatas. Teisės aktai sudaro sąlygas nepanaudotas moksleivio krepšelio lėšas skirti mokymo aplinkai ir kitoms švietimo reikmėms finansuoti, tačiau rajono savivaldybės taryboje nepatvirtinta bendrojo lavinimo mokyklų mokymo aplinkos finansavimo tvarka.</p>	<p>Apsvarstyta m 2005 m. sausio 18 d. Savivaldybės administracijos Kultūros ir švietimo skyriuje kartu su visų bendrojo lavinimo mokyklų vadovais. Išnagrinėti ataskaitoje nurodyti darbo trūkumai ir įpareigoti įstaigų vadovai artimiausiu laiku juos ištaisyti.</p>	<p>V. Mažeikienė</p>

Savivaldybės kontrolierė

Vida Bučinskienė