

## **KONTROLĖS KOMITETO 2016 METŲ VEIKLOS ATASKAITA**

2015 m. gegužės 28 d. sprendimu Nr. T-152 komitetą sudarė – Vladas Artūras Balsys, Angelė Kavaliauskienė, Artūras Kulikauskas, Gintautas Lukošaitis (pirmininko pavaduotojas), Andrius Šedžius (pirmininkas), Gedeminas Vyšniauskas.

Per 2016 metus įvyko 13 komiteto posėdžių, apsvarstyti 22 klausimai. Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai bei Administracijai dėl informacijos, dokumentų pateikimo pateikė 3 prašymus, vieną siūlymą ir pavidimą bei 4 rekomendacijas.

Kontrolės komitetas svarstė klausimus:

Dėl Savivaldybės įmonės Šiaulių oro uostas finansinės būklės.

Dėl Šiaulių miesto savivaldybės kontrolieriaus Arvydo Ušeko valstybės tarnybos pratęsimo.

Dėl AB „Šiaulių energija“ 2015 metų finansinės veiklos ataskaitos.

Dėl Šiaulių miesto savivaldybės administracijos struktūros patvirtinimo.

Dėl Aukštabalio multifunkcinio komplekso eksploatavimo koncesijos suteikimo sutarties ir jos vykdymo priežiūros.

Dėl Šiaulių futbolo akademijos 2015 metų veiklos ir finansinės ataskaitos.

Dėl UAB „Busturas“ 2015 metų veiklos ir finansinės ataskaitos.

Dėl Kontrolės komiteto veiklos programos.

Dėl Šiaulių miesto savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2015 metų veiklos ataskaitos.

Dėl Centralizuoto vidaus audito skyriaus atliekamo vidaus audito, susijusio su Šiaulių futbolo akademijos veikla.

Dėl Šiaulių miesto savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio finansinio (teisėtumo) audito ataskaitos.

Dėl audito metu nustatytų klaidų, pažeidimų bei neatitikimų Socialinių paslaugų centre.

Dėl koncesijos sutarties.

Dėl atliktos Šiaulių sporto mokyklos „Dubysa“ veiklos ir vidaus kontrolės veikimo vertinimo vidaus audito ataskaitos.

Dėl Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2016 metų III - ketvirčio veiklos ataskaitos svarstymo.

Dėl Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos kitų metų veiklos plano projekto svarstymas ir pasiūlymų dėl šio plano projekto papildymo ar pakeitimo teikimas.

Dėl Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos ateinančių metų veiklos planui vykdyti reikalingų asignavimų įvertinimo ir išvados teikimas Savivaldybės tarybai.

Dėl socialinio būsto skyrimo tvarkos.

Kontrolės komitetas sausio mėnesį svarstė klausimą „Dėl Savivaldybės įmonės Šiaulių oro uostas finansinės būklės“. Komiteto nariai apžvelgė įmonės padėtį, prašė pateikti bendrą informaciją su visais įsiskolinimais (bendras sąnaudas, bendras pajamas, visas skolas ir bendrą galutinę situaciją), analizavo ir diskutavo dėl pateiktų įmonės paskaičiavimų. Komitetas nusprendė siūlyti Administracijos direktoriui inicijuoti, kad būtų atliktas Savivaldybės įmonės Šiaulių oro uostas 2015 metų nepriklausomas finansinis ir veiklos auditas. Taip pat apsvarstė klausimus, susijusius su Šiaulių miesto savivaldybės kontrolieriaus Arvydo Ušeko valstybės tarnybos pratęsimu ir AB „Šiaulių energija“ 2015 metų finansinėmis veiklos ataskaitomis.

Sausio 26 dieną komitetas apsvarstė ir nepritarė Tarybos sprendimo projektui „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės administracijos struktūros patvirtinimo“. Komiteto metu buvo aptarti klausimai susiję su Aukštabalio multifunkcinio komplekso eksploatavimo koncesijos suteikimo sutartimi ir jos vykdymo priežiūra. Buvo pasiūlyta pirmiausia sulaukti informacijos iš Administracijos direktoriaus dėl Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo, o susipažinus su informacija dėl rekomendacijų įgyvendinimo kreiptis į Administracijos direktorių su

prašymu: pateikti veiksmų planą dėl turto paieškos, dėl sutarties pakeitimo bei jos vykdymo, dėl trūkstamų lėšų išieškojimo.

Kontrolės komitetas vasario mėnesį nagrinėjo Šiaulių futbolo akademijos 2015 metų veiklos ir finansinės ataskaitas. Komiteto nariai pasidomėję bendradarbiavimo sutarčių pasirašymo sąlygomis, Šiaulių futbolo akademijos sporto infrastruktūros disponavimo ir administravimo tvarka, nusprendė prašyti Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos pateikti išvadas dėl Šiaulių futbolo akademijos 2015 metų veiklos ir finansinės ataskaitos. Taip pat prašyti Šiaulių futbolo akademijos vadovo ir Kūno kultūros ir sporto skyriaus pateikti:

- a) bendradarbiavimo sutartį su VšĮ Šiaulių futbolo klubu;
- b) informaciją, apie tai, kas yra VšĮ Šiaulių futbolo klubo dalininkai;
- c) detalią informaciją apie Šiaulių futbolo akademijos 2015 metais gautas pajamas;
- d) detalią informaciją apie Šiaulių futbolo akademijos 2015 metais patirtas išlaidas: ugdymui, ūkinei veiklai, investicijoms;
- e) informaciją apie Šiaulių futbolo akademijos darbuotojų gaunamą darbo užmokestį.

Vasario 24 dieną komitetas svarstė UAB „Busturas“ 2015 metų veiklos ir finansines ataskaitas. Komiteto nariai diskutavo dėl elektroninio bilietai galutinio įdiegimo ir jo administravimo kainų. Nusprendė rekomenduoti Administracijos direktoriui kreiptis į UAB „Busturas“ administraciją su prašymu pateikti pasiūlymus dėl galimybės įdiegti buhalterinę programą su įkainiais bei įdiegimo terminais, taip pat apspręsti galimybę dėl vienos nuotolinės darbo vietos įkūrimo. Komiteto pirmininkas prašė Administracijos direktoriaus pateikti informaciją apie Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos pateiktų rekomendacijų įgyvendinimą dėl Aukštabalio multifunkcinio komplekso eksploatavimo koncesijos suteikimo sutarties ir jos vykdymo priežiūros. Administracijos direktorius informavo komiteto narius apie pateiktą Administracijos atsakymą į gautą Kontrolės komiteto siūlymą dėl Savivaldybės įmonės Šiaulių oro uosto 2015 metų nepriklausomo finansinio ir veiklos audito atlikimo.

Kovo mėnesį Komitetas kartu su teisininkais aptarė Kontrolės komiteto veiklą. Komiteto metu buvo akcentuota, kad Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas yra pagrindinis teisės aktas, reglamentuojantis Kontrolės komiteto veiklą, išvardintas baigtinis funkcijų sąrašas. Svarstyta Šiaulių miesto savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2015 metų veiklos ataskaita. Komiteto nariai aptarė įgyvendinamą Elektros įrenginių prijungimo ir rekonstrukcijos projektą, nusprendė prašyti Administracijos direktoriaus raštu kreiptis į AB „ESO“, kad jie pateiktų informaciją, kokią sumą lėšų Savivaldybė turės sumokėti už Šiaulių LEZ teritorijoje statomą Zoknių transformatorinę pastotę.

Kontrolės komitetas susipažinęs su Šiaulių miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus atlikta ir pristatyta Šiaulių futbolo akademijos veiklos ir vidaus audito ataskaita, nusprendė rekomenduoti Savivaldybės administracijai kreiptis į Finansinių nusikaltimų tyrimų tarnybą ar Šiaulių apygardos prokuratūrą dėl Šiaulių futbolo akademijos veiklos ir vidaus audito ataskaitoje nustatytų pažeidimų.

Kontrolės komitetas rugsėjo mėnesį svarstė Šiaulių miesto savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio finansinio (teisėtumo) audito ataskaitas. Taip pat audito metu nustatytas klaidas, pažeidimus, neatitikimus Socialinių paslaugų centre bei atliktą Šiaulių sporto mokyklos „Dubysa“ veiklos ir vidaus kontrolės veikimo vertinimo vidaus audito ataskaitą.

Lapkričio mėnesį komitetas apsvairstė ir pritarė Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2016 metų III - ketvirčio veiklos ataskaitai ir pavedė Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai atlikti analizę ir peržiūrėti biudžetinių lėšų panaudojimo pagrįstumą, tai yra, ar viešajai įstaigai „Vilniaus verslo konsultavimo centras“ lėšos buvo sumokėtos pagrįstai. Rekomendavo Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai dėl Savivaldybės lėšų panaudojimo skaidrumo užtikrinimo pasitelkti bendradarbiavimą su valstybinėmis institucijomis. Komitetas svarstydamas Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos kitų metų veiklos plano projektą, susipažino su pateikta Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2016 m atlikto strateginio tyrimo ataskaita. Komitetas pritarė, kad planuojant 2017 m. biudžeto pajamas, Administracijai reikėtų atkreipti dėmesį į galimą kitų veiksmų įtaką:

1. Seimui priėmus Lietuvos Respublikos finansų ministerijos parengto Savivaldybių biudžetų pajamų nustatymo metodikos įstatymo Nr. VIII-385 3 straipsnio, trečiojo skirsnio ir 10, 12 straipsnių

pakeitimo įstatymo projektą (2016-10-17 Nr. XIIP-4791), įsigalios esminės naujovės – savivaldybių pajamų išlyginimas bus atliekamas ne pagal faktinius, o pagal prognozuojamus duomenis, savivaldybėms priklausančios gyventojų pajamų mokesčio (toliau – GPM) įplaukos (išskyrus pajamas už verslo liudijimus) pateks į VMI surenkamąją sąskaitą, iš kurios lėšos savivaldybei bus perduamos pagal apskaičiuotą konkrečios savivaldybės dalį „bendrame katile“, pritaikius GPM pajamų išlyginimo ir išlaidų struktūrų skirtumo išlyginimo mechanizmus. Šio pakeitimo padariniai:

- visos savivaldybės vienodu procentu arba negaus prognozuotų pajamų iš GPM, arba gaus viršplanines GPM pajamas;
- gali nukentėti savivaldybių motyvacija skatinti ūkinę veiklą, siekiant metų eigoje gauti daugiau viršplaninių pajamų.

2. Seimui priėmus Lietuvos Respublikos finansų ministerijos parengto Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo Nr. IX-1007 20 ir 38 straipsnių pakeitimo įstatymo projektą (2016-10-17 Nr. XIIIIP-4794), ženkliai pasikeistų GPM įtakojantys rodikliai:

- neapmokestinamasis pajamų dydis nuo 200 Eur padidės 110 Eur (arba 55%) ir sieks 310 Eur;

- papildomas neapmokestinamasis pajamų dydis (taikomas už kiekvieną auginamą vaiką nuolatiniams Lietuvos gyventojams (tėvams arba tėvams), auginantiems vaikus (įvaikius) iki 18 metų, taip pat vyresnius, jeigu jie mokosi mokyklose pagal bendrojo ugdymo programas grupinio mokymosi forma kasdieniu, nuotoliniu mokymo proceso organizavimo būdais, pavienio mokymosi forma savarankišku, nuotoliniu mokymo proceso organizavimo būdais) nuo 120 Eur padidės 80 Eur (arba 66.7%) ir sieks 200 Eur. Jau vien dėl pirmojo rodiklio augimo (2017 m. lyginant su 2016 m.) darbuotojo, kurio darbo užmokestis lygus minimaliai mėnesinei algai, metinis GPM sumažės 180,18 Eur (306,18 - 126,0 Eur) (arba 58,8%). Kadangi didelės dalies Šiaulių miesto įmonių darbuotojų atlyginimas prilygsta minimaliai mėnesinei algai, todėl tikėtina, kad sumažės ir į Šiaulių miesto savivaldybės biudžetą perduama GPM suma. Kyla rizika, kad biudžeto pajamų iš GPM surinkimo plano nevykdymo atveju bus nepagrįstai padidinti lūkesčiai didesniajam biudžeto programų finansavimui per kitus biudžetinius laikotarpius.

Komitetas rekomendavo Savivaldybės administracijos direktoriui:

1. Rengiant 2017 m. savivaldybės biudžeto projektą, įvertinti Lietuvos Respublikos Savivaldybių biudžetų pajamų nustatymo metodikos įstatymo Nr. VIII-385 3 straipsnio, trečiojo skirsnio ir 10, 12 straipsnių pakeitimo įstatymo projekto (2016-10-17 Nr. XIIP-4791) ir Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo Nr. IX-1007 20 ir 38 straipsnių pakeitimo įstatymo projekto (2016-10-17 Nr. XIIIIP-4794) nuostatas.

2. Teikti Savivaldybės tarybos komitetams svarstyti pasiūlymą numatyti 2017 m. savivaldybės biudžeto išlaidų projekte ne mažesnę kaip 2 proc. nepaskirstytą rezervą, jo sudarymo ir panaudojimo principus, numatant Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2006-03-30 sprendimu Nr. T-67 (2016-03-31 sprendimo Nr. T-133 redakcija) patvirtintame Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto asignavimų administravimo, biudžeto vykdymo ir atskaitomybės tvarkos apraše.

3. Esant sėkmingam 2017 m. pajamų iš GPM plano vykdymui, spręsti dėl rezervo paskirstymo ne anksčiau kaip 2017 m. II pusmetį.

Komitetas dirbo principingai ir atsakingai, visi komiteto nariai aktyviai dalyvavo svarstymuose, reiškė savo nuomonę ir teikė pasiūlymus.

Komiteto pirmininkas

Andrius Šedžius