

2025 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

VADOVO ŽODIS

Kasdien matome, kaip Vilniaus rajonas nuosekliai vystosi – įgyvendinamos naujos investicijos, plečiama infrastruktūra, stiprinamos viešosios paslaugos. Šiame augimo procese Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai tenka svarbus vaidmuo – užtikrinti, kad sprendimai būtų pagrįsti, skaidrūs ir atitiktų teisės aktų reikalavimus.

Tarnybos veikla grindžiama nepriklausomumu, objektyvumu ir profesionalumu. Mūsų tikslas – vertinti, ar savivaldybės turtas ir lėšos naudojami teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai, o viešojo sektoriaus veikla kuria pridėtinę vertę gyventojams.

2025 metais Tarnyba atliko suplanuotus auditus ir pateikė rekomendacijas, kurios padeda savivaldybei tobulinti procesus. Džiaugiuosi, kad didžioji dalis rekomendacijų įgyvendinama laiku ir atsakingai.

Šiais metais atlikto mūsų finansinio audito kokybę vertino aukščiausioji kontrolės institucija – Valstybės kontrolė, ir nustatė, kad Tarnybos darbas atitinka profesinius standartus. Tai patvirtina, kad auditai atliekami nepriklausomai ir užtikrinant aukštą kokybės lygį.

Dėkoju visoms institucijoms ir įstaigoms už konstruktyvų bendradarbiavimą ir bendras pastangas siekiant skaidresnio, efektyvesnio ir žmonėms naudingesnio savivaldos valdymo.

I SKYRIUS

STRATEGINIAI IR VEIKLOS TIKSLAI

Tarnybos tikslas – užtikrinti, kad Vilniaus rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybė) turtas ir finansiniai ištekliai būtų valdomi teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai. Šio tikslo siekiama atliekant auditus ir veiklos vertinimus, teikiant išvadas savivaldybės tarybai dėl finansinių įsipareigojimų bei biudžeto vykdymo.

Metų veiklos planą rengiame atsižvelgdami į nustatytą veiklos tikslą, atlikę apklausą apie aktualias problemas tarp Vilniaus rajono savivaldybės tarybos (toliau – Taryba) narių, įstaigų ir padalinių vadovų bei vykdydami Vilniaus rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybės) programų stebėseną. 2025 m. metų veiklos planas buvo suderintas su Tarybos Kontrolės komitetu ir Savivaldybės administracijos Vidaus audito skyriumi.

Veiklos plane numatyta:

FINANSINIS AUDITAS	<ul style="list-style-type: none"> – 2024 metų savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo (tęsinys – pagrindinių audito procedūrų atlikimo etapas, audito ataskaitos ir išvadų parengimas – 2025 metų savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo (planavimo etapas, pagrindinių audito procedūrų atlikimo etapas)
VEIKLOS AUDITAS	Vilniaus rajono socialinių paslaugų centro „Pagalbos į namus“ paslaugos organizavimo efektyvumas
ATITIKTIES AUDITAS	Vilniaus rajono savivaldybės smulkiojo ir vidutinio verslo rėmimo fondo lėšų panaudojimas
IŠVADŲ SAVIVALDYBĖS TARYBAI PATEIKIMAS	
POAUDITINĖS KONTROLĖS VYKDYMAS	
GYVENTOJŲ SKUNDŲ NAGRINĖJIMAS	

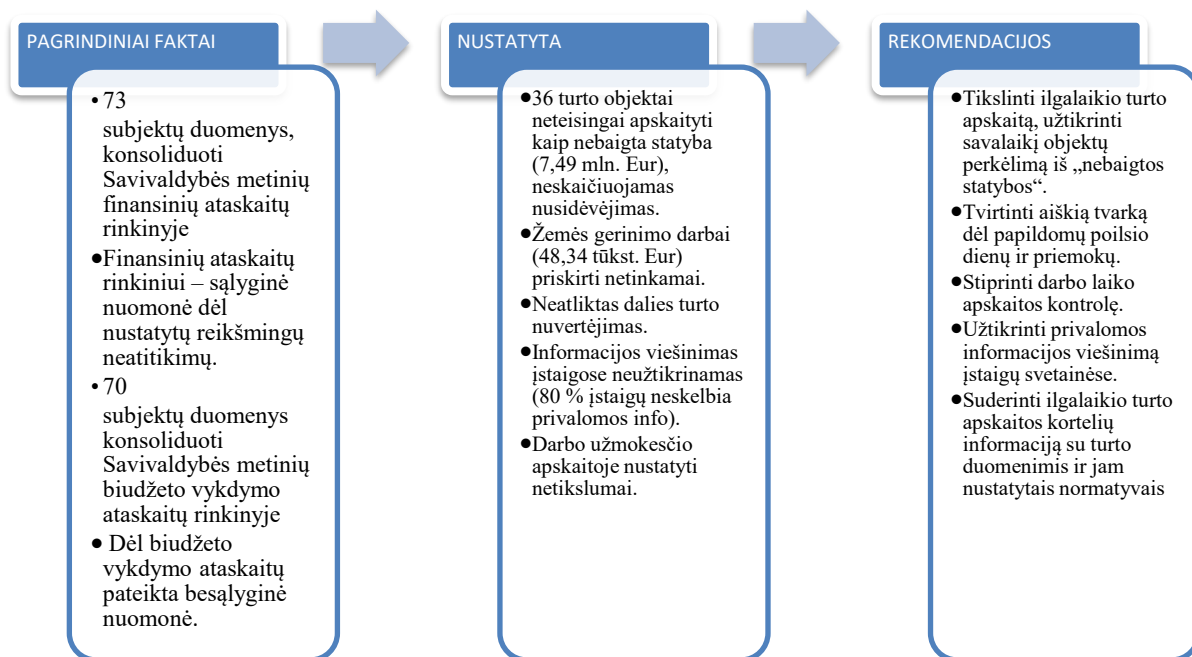
Strateginiame plane numatytas rekomendacijų įgyvendinimo rodiklis – 83 procentų pateiktų rekomendacijų.

II SKYRIUS

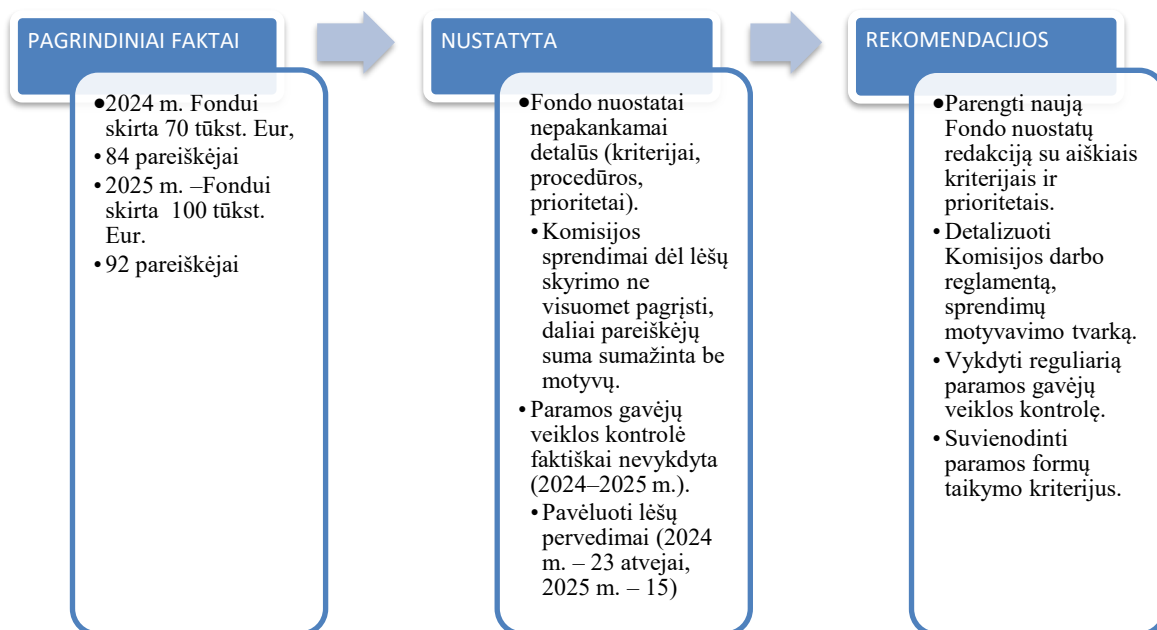
VEIKLOS PLANO ĮGYVENDINIMAS

Įgyvendindama numatytus veiklos tikslus, Taryba 2025 m. atliko planinius auditus ir vertinimus. Toliau pateikiami jų pagrindiniai aspektai.

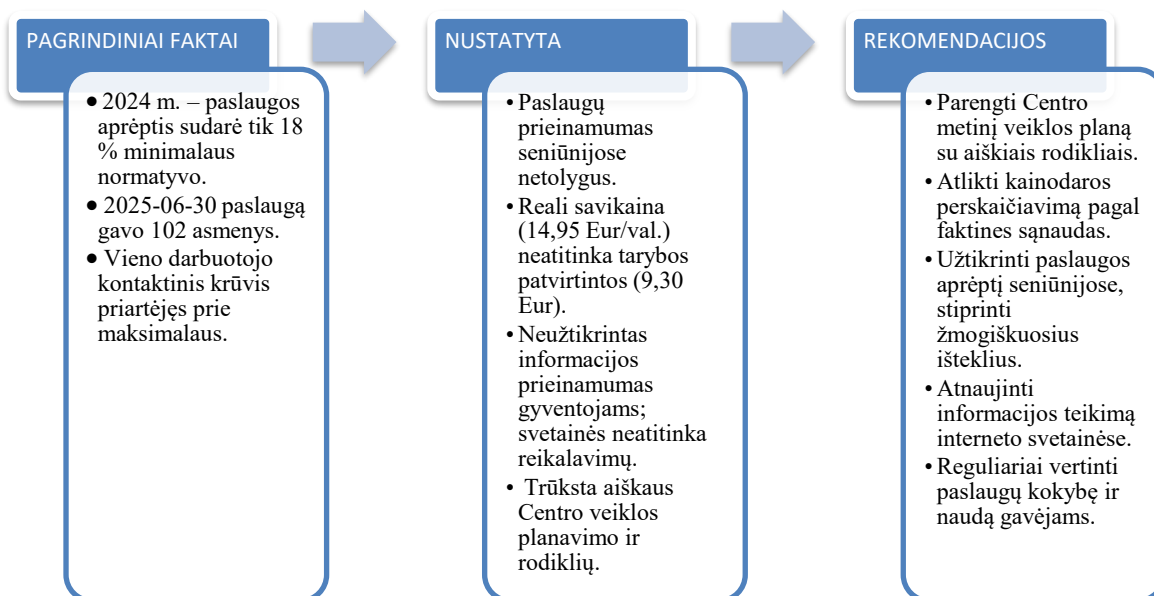
FINANSINIS AUDITAS – SAVIVALDYBĖS 2024 METŲ ATASKAITŲ RINKINIO, BIUDŽETO IR TURTO NAUDOJIMO VERTINIMAS



ATITIKTIES AUDITAS – SMULKAUS IR VIDUTINIO VERSLO RĖMIMO FONDO LĖŠŲ PANAUDOJIMAS



VEIKLOS AUDITAS – VILNIAUS RAJONO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRO „PAGALBOS Į NAMUS“ PASLAUGOS ORGANIZAVIMO EFEKTYVUMAS



PATEIKTOS IŠVADOS

DĖL VILNIAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS SKOLINIMOSI GALIMYBIŲ

- galimybės imti 1,5 mln. eurų ilgalaikę paskolą, skirtą investicijų projektui „Skaidiškių sporto komplekso statyba ir viešųjų erdvių sutvarkymas pritaikant bendruomenės poreikiams“ finansuoti.

DĖL VILNIAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS INFRASTRUKTŪROS PLĖTROS PROGRAMOS IR JOS ADMINISTRAVIMO LĖŠŲ PANAUDOJIMO 2024 METAIS PAGRĮSTUMO

lėšų panaudojimas neprieštaruja Lietuvos Respublikos savivaldybių infrastruktūros plėtros įstatymo nuostatomis ir atitinka Savivaldybės tarybos patvirtintą 2024 metų infrastruktūros plėtros rėmimo programos priemonių planą bei šios programos lėšų panaudojimo planą.

Pateikus audito rekomendacijas, audituojamieji subjektai patys pasirenka, susiplanuoja ir su Taryba aptaria terminus ir priemones teiktoms rekomendacijoms įgyvendinti taip, kad jų priimti sprendimai ir rekomendacijų įgyvendinimas prisidėtų prie viešojo sektoriaus pokyčių, efektyvesnio Savivaldybės biudžeto ir turto valdymo, vidaus kontrolės sistemos tobulinimo ir viešojo valdymo gerinimo. Visų pateiktų rekomendacijų priemonių, kurių įgyvendinimo terminas yra pasibaigęs, įgyvendinimo lygis siekia apie 88,8 procentus, kas rodo didelį institucijų išitraukimą ir pastangas laiku įvykdyti audito rekomendacijas. Dauguma priemonių buvo įgyvendintos pagal nustatytus terminus, o pratęsti terminai daugiausia susiję su objektyviais veiksniais – papildomų teisinių, organizacinių ar techninių sprendimų poreikiu. Taryba planuoja ir toliau stebėti rekomendacijų įgyvendinimą.

III SKYRIUS VEIKLOS ORGANIZAVIMAS

Savivaldybės kontrolierius vadovauja Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai, atsako už jos veiklos organizavimą ir planavimą, užtikrina pavestų funkcijų įgyvendinimą ir veiklos kokybę. Tarnyba, kaip Savivaldybės biudžetinė įstaiga, be audito ir kontrolės funkcijų taip pat vykdo bendrąsias biudžetinėms įstaigoms priskiriamas veiklas: planuoja veiklą, rengia ir administruoja vidaus dokumentus, tvarko apskaitą, vykdo personalo valdymo procesus, organizuoja valstybės tarnautojų mokymus ir atlieka jų tarnybinės veiklos vertinimą. Šias veiklas kontrolierius koordinuoja siekdamas užtikrinti sklandų Tarnybos darbą ir efektyvų funkcijų vykdymą.

Tarnybos veikla viešinama Savivaldybės interneto svetainėje www.vrsa.lt, kur skelbiama informacija apie darbuotojų funkcijas, darbo užmokestį, metinius veiklos planus ir ataskaitas, finansines ataskaitas, atliktų auditų ataskaitas ir išvadas.

2025 m. Savivaldybės kontrolierius išleido 68 įsakymus veiklos, personalo, atostogų ir komandiruočių klausimais. Tarnyba parengė ir išsiuntė 59 raštus įvairiais veiklos klausimais, gavo 202 raštus, vykdė prekių ir paslaugų viešuosius pirkimus, tvarkė Tarnybos archyvą, atliko vidaus kontrolės įgyvendinimo Tarnyboje vertinimą.

Tarnybos darbuotojai aktyviai dalyvavo kvalifikacijos kėlimo veiklose ir per metus išklausė 245 valandų mokymų ir seminarų. Svarbiausi mokymai, organizuoti VšĮ Lietuvos savivaldybių asociacijos mokymo ir konsultavimo centro kartu su Savivaldybių kontrolierių asociacija, apėmė šias sritis:

- darbo apmokėjimo reglamentavimas viešojo sektoriaus subjektuose;
- turto apskaita pagal VSAFAS;
- audito kriterijų formulavimas;
- asmens duomenų tvarkymo teisėtumas.

Tarnybos veikla 2025 metais finansuota Savivaldybės biudžeto lėšomis. Pagal patvirtintą sąmatą skirta 274,8 tūkst. Eur, t. y. 0,5 proc. daugiau nei 2024 metais. Didžiąją asignavimų dalį sudarė darbo užmokesčio ir su juo susijusios socialinio draudimo įmokos – jos siekė 94,4 proc. visų skirtų lėšų.

IV SKYRIUS IŠORĖS VERTINIMAS

Valstybės kontrolė, vadovaudamasi Savivaldybių kontrolės ir audito tarnybų atliktų auditų 2025 m. išorinės peržiūros planu, atliko Vilniaus rajono kontrolės ir audito tarnybos atlikto Vilniaus rajono savivaldybės 2024 metų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo vertinimo audito išorinę peržiūrą. Išorinės peržiūros metu buvo vertinama, ar Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba auditą atliko vadovaudamasi tarptautiniais aukščiausiųjų audito institucijų standartais ir Finansinio audito vadovu.

Valstybės kontrolė pateikė išvadą, kad auditas buvo atliktas vadovaujantis tarptautiniais aukščiausiųjų audito institucijų standartais ir Finansinio audito vadovu. Išorinės peržiūros metu nustatyti trūkumai neturėjo reikšmingos įtakos audito patikimumui ir pareikštai auditoriaus nuomonei, kuriai pagrįsti buvo surinkti pakankami ir tinkami audito įrodymai.

Savivaldybės kontrolierė

Marija Aliošina
