



## ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS TARYBA

### S P R E N D I M A S DĖL SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIAUS TARNYBOS NUOSTATŲ

2003 m. gruodžio 23 d. Nr. 184  
Rokiškis

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 17 straipsnio 11 punktu, Rokiškio rajono savivaldybės taryba n u s p r e n d ž i a:

1. Patvirtinti Rokiškio rajono savivaldybės kontrolieriaus tarnybos veiklos nuostatus.
2. Pripažinti netekusiu galios Rokiškio rajono tarybos 2001 m. sausio 26 d. sprendimo Nr.4 “Dėl savivaldybės kontrolieriaus tarnybos steigimo, kontrolieriaus tarnybos veiklos nuostatų patvirtinimo, mokes fondo nustatymo” 2 punktą.
3. Šis sprendimas įsigalioja nuo 2004 m. sausio 1 d.

Meras



Egidijus Vilimas



**PATVIRTINTA**

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos

2003 m. gruodžio 23 d. sprendimu Nr. 184

## **ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIAUS TARNYBOS NUOSTATAI**

### **I. BENDROSIOS NUOSTATOS**

1. Rokiškio rajono savivaldybės kontrolieriaus tarnyba (toliau - tarnyba) yra Rokiškio rajono savivaldybės (toliau - savivaldybė) kontrolės ir audito institucija, prižiūrinti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas.

2. Tarnyba yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto. Tarnybos steigėjas yra savivaldybės taryba. Tarnybos nuostatus tvirtina steigėjas, tarnybai vadovauja savivaldybės kontrolierius. Tarnyba yra atskaitinga Rokiškio rajono tarybai ir nėra susijusi su tarnybos įgaliojimų pabaiga.

3. Tarnyba yra viešasis juridinis asmuo, turintis savivaldybės tarybos nustatytą atskirą išlaidų sąmatą, dokumentų blankus ir antspaudą su herbu ir savo pavadinimu.

4. Tarnyba savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vietos savivaldos įstatymu, kitais įstatymais, valstybinio audito reikalavimais, Valstybės kontrolės parengtomis metodikomis, kitais teisės aktais ir šiais nuostatais.

5. Tarnybos veikla grindžiama nepriklausomumo, teisėtumo, viešumo, objektyvumo ir profesionalumo principais.

6. Savivaldybės kontrolierius ir tarnybos valstybės tarnautojai negali būti savivaldybės tarybos nariais ir darbo metu negali dalyvauti politinių partijų, kitų politinių organizacijų veikloje.

7. Tarnybos finansinį, ūkinį, materialinį aptarnavimą atlieka savivaldybės administracija, neviršydamą tarnybos išlaidų sąmatos.

8. Tarnybos buveinės adresas: Respublikos g. 94, LT-4820 Rokiškis.

### **II. TARNYBOS VEIKLOS RŪŠIS, TIKSLAI IR UŽDAVINIAI**

9. Tarnybos veiklos rūšis - Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla.

10. Tarnybos veiklos tikslas - prižiūrėti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas;

11. Tarnybos uždaviniai:

11.1 atlikti tarnybos veiklos plane numatytus finansinius ir veiklos auditus;

11.2. užtikrinti, kad atliekamas finansinis ir veiklos auditas atitiktų valstybinio audito reikalavimus;

11.3. įvertinti savivaldybės viešojo administravimo subjektų administracinės veiklos kokybę bei efektyvumą, vidaus kontrolės ir vidaus audito sistemos patikimumą ir teikti rekomendacijas jai gerinti;

11.4. vykdyti prevencines priemones, kad būtų ištaisyti ir nepasikartotų auditų metu nustatyti teisės aktų pažeidimai.

### III. TARNYBOS FUNKCIJOS

12. Siekdama veiklos tikslo ir įgyvendindama jai nustatytus uždavinius, tarnyba vykdo šias funkcijas:

12.1. planuoja tarnybos veiklą, tvirtina veiklos planą ir organizuoja jo vykdymą;

12.2. atlieka savivaldybės biudžeto vykdymo, finansinės atskaitomybės, turto apskaitos audita;

12.3. atlieka finansinį ir veiklos auditą savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose bei savivaldybės kontroliuojamose įmonėse;

12.4. audituoja įstaigoms, organizacijoms ir kitiems juridiniams asmenims savivaldybė suteiktas lėšas ir (arba) perduotą turta, siekiant nustatyti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai šis turtas naudojamas;

12.5. atlieka savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų programų išlaidų sąmatų veiklos audita;

12.6. atlieka savivaldybės privatizavimo lėšų, savivaldybės sudaromų fondų audita;

12.7. vykdo savivaldybės vietinių rinkliavų kontrolę;

12.8. teikia savivaldybės tarybai, jos veiklos reglamente nustatytais terminais ir tvarka išvadas dėl pateiktos tvirtinti metinės biudžeto įvykdymo apyskaitos, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo, dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto bei patikėjimo teise valdomo valstybės turto ataskaitos, dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas;

12.9. teikia savivaldybės tarybai jos veiklos reglamente nustatyta tvarka tarnybos veiklos ataskaitą;

12.10. teikia merui, savivaldybės administracijos direktoriui, audituojamų savivaldybės administravimo subjektų bei savivaldybės kontroliuojamų įmonių vadovams išvadas, ataskaitas ir sprendimus, kurie buvo priimti dėl finansinio ar veiklos audito metu nustatytų ir nepašalintų teisės aktų pažeidimų;

12.11. finansinio ir veiklos audito metu nustačius nusikalstamos veikos požymių, praneša teisėsaugos institucijoms;

12.12. organizuoja ir tvarko tarnybos raštvedybą, užtikrina tinkamą dokumentų saugojimą ir perdavimą nustatyta tvarka į archyvą;

12.13. bendradarbiauja su Lietuvos Respublikos Valstybės kontrole, savivaldybių kontrolierių asociacija, Lietuvos Respublikoje veikiančiomis audito institucijomis, įstaigomis, įmonėmis bei vidaus audito tarnybomis;

12.14. palaiko tarnybinius ir profesinius ryšius su Lietuvos Respublikos savivaldybių asociacija, valstybės ir savivaldybės institucijomis;

12.15. vykdo kitas Lietuvos Respublikos įstatymų, Vyriausybės nutarimų nustatytas funkcijas.

### IV. TARNYBOS TEISĖS

13. Tarnyba įgyvendindama jai pavestus uždavinius ir funkcijas, turi teisę:

13.1. reikalauti, kad audito ar kitų kontrolės funkcijų vykdymo metu tarnybos darbuotojai netrukdomai įeitų į audituojamo ar tikrinamojo subjekto patalpas;

13.2. reikalauti, kad savivaldybės centralizuota vidaus audito tarnyba, siekiant išvengti darbų dubliavimo, koordinuotų savo veiklą ir keistųsi informacija su tarnyba;

13.3. gauti iš audituojamų ar tikrinamų subjektų finansiniam ir veiklos auditui, ar kitoms kontrolės funkcijoms atlikti reikalingus dokumentus, informaciją, duomenis bei jų kopijas, audituojamų ar tikrinamų subjektų vadovų ir kitų darbuotojų raštiškus ir žodinius paaiškinimus;

13.4. gauti iš savivaldybės centralizuotos vidaus audito tarnybos vidaus audito ataskaitas;

13.5. nurodyti audituotų subjektu vadovams veiklos trūkumus ir nustatyti terminą, per kurį turi būti pašalinti nustatyti teisės aktų pažeidimai;

13.6. pasitelkti auditui atlikti reikiamus specialistus;

13.7. dalyvauti savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose ir pareikšti nuomonę savo kompetencijos klausimais;

13.8. Administracinių teisės pažeidimų kodekso nustatytais atvejais surašyti administracinių teisės pažeidimų protokolus ir įstatymų nustatyta tvarka juos teikti nagrinėti savivaldybės tarybos administracinei komisijai;

13.9. naudotis kitomis Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų suteiktomis teisėmis.

#### **V. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS**

14. Tarnybai vadovauja ir už jos veiklą atsako savivaldybės kontrolierius. Jis yra atskaitingas savivaldybės tarybai.

15. Savivaldybės kontrolieriaus ir tarnybos valdybės tarnautojų tarnybos santykių teisinius pagrindus nustato Valstybės tarnybos ir Vietos savivaldos įstatymas.

16. Savivaldybės kontrolierius į pareigas priimamas konkurso būdu 5 metams ir iš pareigų atleidžiamas Valstybės tarnybos įstatymo nustatyta tvarka. Kadencijų skaičius tam pačiam asmeniui neribojamas. Savivaldybės kontrolierius privalo turėti aukštąjį universitetinį išsilavinimą ir ne mažesni kaip 3 metų darbo stažą finansų, ekonomikos, teisės, audito, kontrolės arba viešojo administravimo srityse.

17. Tarnybos atliekamo finansinio ir veiklos audito principus, taisykles, procedūras, audito darbą, ataskaitų rengimą nustato ir reglamentuoja valstybinio audito reikalavimai.

18. Savivaldybės kontrolierius:

18.1. tvirtina tarnybos pareigybių sąrašą, nustato tarnybos struktūrą, Valstybės tarnybos įstatymo nustatyta tvarka priima į pareigas ir iš jų atleidžia valstybės tarnautojus ;

18.2. tvirtina tarnybos valstybės tarnautojų pareigybių aprašymus, priskiria pareigybes kategorijoms, vertina valstybės tarnautojų veiklą;

18.3. sudaro tarnybos veiklos planą, gavęs savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto pritarimą, jį tvirtina, organizuoja jo vykdymą ir yra už tai atsakingas;

18.4. savivaldybės kontrolieriaus tarnybos veiklos planą kasmet iki einamųjų metų vasario 1d. pateikia Valstybės kontrolei;

18.5. priima sprendimus pagal finansinio ir veiklos audito ataskaitas, nurodo savivaldybės administracijos direktoriui, audituojamų savivaldybės administravimo subjektų bei savivaldybės kontroliuojamų įmonių vadovams jų veiklos trūkumus ir nustato terminą, per kurį turi būti pašalinti nustatyti teisės aktų pažeidimai. Savivaldybės administracijos direktorius, audituojamų savivaldybės administravimo subjektų bei savivaldybės kontroliuojamų įmonių vadovai per savivaldybės kontrolieriaus nustatytą terminą pranešti savivaldybės kontrolieriui apie finansinio ir veiklos audito metu nustatytų jų veiklos trūkumų pašalinimą;

18.6. teikia savivaldybės tarybai išvadas ir ataskaitas, numatytas šiu nuostatų 12.8., 12.9. papunkčiuose;

18.7. teikia savivaldybės merui, savivaldybės administracijos direktoriui, audituojamų savivaldybės administravimo subjektų bei savivaldybės kontroliuojamų įmonių vadovams išvadas, ataskaitas ir sprendimus, kurie buvo priimti dėl finansinio ir veiklos audito metu nustatytu ir nepašalintų teisės aktų pažeidimų;

18.8. savivaldybės tarybos arba savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto prašymu teikia informaciją pagal savo kompetenciją;

18.9. priima sprendimus dėl tarnybos gaunamų gyventojų skundų ir pareiškimų nagrinėjimo;

18.10. pagal savo kompetenciją leidžia įsakymus, tvirtina tarnybos vidaus darbo tvarkos taisykles, metodines rekomendacijas bei kitus teisės aktus, susijusius su tarnybos veikla ir kontroliuoja jų vykdymą;

18.11. skatina tarnybos darbuotojus arba skiria jiems drausmines nuobaudas, suteikia kasmetines ir tikslines atostogas, vykdo kitas personalo valdymo funkcijas;

18.12. organizuoja savivaldybės kontrolieriaus tarnybos valstybės tarnautojų mokymą bei jų kvalifikacijos kėlimą;

18.13. atstovauja tarnybai;

18.14. atsako už įstatymuose ir kituose teisės aktuose savivaldybės kontrolieriui numatytų įgaliojimų vykdymą, taip pat už nepagrįstos ir neteisingos audito išvados pateikimą;

18.15. atsako už tarnybos antspaudo naudojimą ir saugojimą;

19. Prireikus, savivaldybės kontrolierių pavaduoja savivaldybės kontrolieriaus tarnybos specialistas, kurio pareigybės aprašyme tai numatyta;

20. Tarnybos valstybės tarnautojai savivaldybės kontrolieriaus sprendimu atlieka finansinius ir veiklos auditus, savivaldybės biudžeto vykdymo, savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų programų išlaidų sąmatų, savivaldybės biudžeto turto apskaitos ir finansinės atskaitomybės auditą, vykdo kitus pavedimus ir užduotis.

## **VI. TARNYBOS KONTROLĖ IR VISUOMENĖS INFORMAVIMAS**

21. Tarnybos atliekamo audito išorinę peržiūrą atlieka Valstybės kontrolė.

22. Tarnybos veiklos ataskaitos santrauka skelbiama vietos spaudoje, o jei įmanoma, - ir per kitas visuomenės informavimo priemones;

23. Tarnybos valstybės tarnautojų atliktų auditų ir patikrinimų rezultatai, juos apsvačius tarybos Kontrolės komitete, yra laisvai prieinami visuomenei, išskyrus duomenis, kurie yra Valstybės (savivaldybės) teisės aktų saugoma paslaptis.

24. Tarnybos valstybės tarnautojai privalo susilaikyti nuo išankstinių auditų ir patikrinimų rezultatų viešų vertinimų, kol jie neapsvarstyti tarybos Kontrolės komitete.

## **VII. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS**

23. Tarnyba reorganizuojama ir likviduojama Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

---