



**MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTO VIDAUS  
AUDITO TARNYBA**

**MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS PEDAGOGINĖS PSICHOLOGINĖS TARNYBOS  
VEIKLOS AUDITAS SU VIDAUS KONTROLĖS VERTINIMU**

**VIDAUS AUDITO ATASKAITA**

2022-11- Nr. AN- (34.2.E)

Marijampolė

Vidaus audito ataskaita teikiama Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriui ir Marijampolės savivaldybės pedagoginės psichologinės tarnybos direktorei

1 priedas

**Rekomendacijų sąrašas:****Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriui**

Peržiūrėti ir atnaujinti Marijampolės savivaldybės pedagoginės psichologinės tarnybos direktoriaus pareigybės aprašymą, vadovaujantis Kvalifikacinių reikalavimų valstybinių ir savivaldybių švietimo įstaigų (išskyrus aukštąsias mokyklas) vadovams aprašo nuostatomis. (Reikšmingumas didelis)

**Marijampolės savivaldybės pedagoginės psichologinės tarnybos direktorei**

1. Siekiant, kad Tarnybos vadovo sukurta kontrolės sistema ir patvirtinta vidaus kontrolės politika atitiktų jai keliamus tikslus, būtų veiksminga ir užtikrintų tinkamą vidaus kontrolės veikimą, rekomenduojame peržiūrėti ir atnaujinti vidaus kontrolės politiką, patikslinti Tarnybos veiklą reglamentuojančių vidaus teisės aktų sąrašą. (Reikšmingumas didelis)

2. Peržiūrėti ir atnaujinti Finansų kontrolės taisykles, už einamąją finansų kontrolę ir paskesnę finansų kontrolę paskirti konkrečius ją vykdančius darbuotojus. (Reikšmingumas didelis)

3. Peržiūrėti ir atnaujinti Asmenų, kurie turi teisę surašyti ir pasirašyti arba tik pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašą. (Reikšmingumas didelis)

4. Metinę įstaigos turto bei įsipareigojimų inventorizaciją atlikti vadovaujantis Inventorizacijos taisyklių reikalavimais. (Reikšmingumas didelis)

5. Peržiūrėti ir atnaujinti Vyriausiojo buhalterio pareigybės aprašymą vadovaujantis Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo nuostatomis. (Reikšmingumas vidutinis)

6. Tarnybos metinį veiklos planą rengti vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 103 straipsnio 4 dalies nuostata. (Reikšmingumas vidutinis)

7. Į Tarnybos strateginį veiklos planą 2023 metams įtraukti Marijampolės savivaldybės tarybos patvirtintame aktualiame strateginiame veiklos plane deleguotus Tarnybai tikslus, uždavinius, priemones ir jų vertinimo kriterijų reikšmes. (Reikšmingumas vidutinis)

8. Rengiant sekančių metų Tarnybos strateginį veiklos planą numatyti apskaičiuojamus ir tinkamus priemonių vertinimo kriterijus (Reikšmingumas vidutinis)

9. Peržiūrėti ir atnaujinti Tarnybos apskaitos politiką ir sąskaitų planą, vadovaujantis naujos redakcijos Finansinės apskaitos įstatymu, teikti derinti Marijampolės savivaldybės administracijai, kaip numatyta Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu<sup>13</sup> patvirtinto Viešojo sektoriaus buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo 6 p. ir 9 p. nuostatomis. (Reikšmingumas vidutinis)

10. Vidaus teisės akte nurodyti jo apskundimo tvarką (jeigu taikoma), atitinkančią aktualų teisinį reglamentavimą. (Reikšmingumas vidutinis)

11. Skelbti interneto svetainėje įstaigos teisės aktus vadovaujantis Bendrųjų reikalavimų valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų interneto svetainėms ir mobiliosioms programoms aprašo nuostatomis. (Reikšmingumas vidutinis)

12. Su darbuotoju pasirašant susitarimą dėl išbandymo, darbo sutartyje (ar jos priede) nustatyti išbandymo terminą. (Reikšmingumas vidutinis)

13. Patikslinti Atn-3 ataskaitas už 2020 metus ir 2021 metus. (Reikšmingumas vidutinis)

14. Į Korupcijos prevencijos programos priemonių planą įtraukti Marijampolės savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. 1-49 „Dėl Marijampolės savivaldybės korupcijos prevencijos 2021–2024 metų programos patvirtinimo“ numatytas priemones deleguotas įstaigai. (Reikšmingumas vidutinis)

15. Numatyti Korupcijos prevencijos programos įgyvendinimo plano priemonių apskaičiuojamus vertinimo kriterijus ir tinkamus jų įgyvendinimo terminus. (Reikšmingumas vidutinis)

16. Peržiūrėti ir patikslinti Tarnybos valdymo struktūros schemą pareigybėmis, nustatytomis Marijampolės savivaldybės pedagoginės psichologinės tarnybos pareigybių, etatų, koeficientų ir pareiginių algų (atlyginimų) sąrašė. (Reikšmingumas mažas)

---

<sup>13</sup> Ten pat;