

PATVIRTINTA

Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito
tarnybos kontrolieriaus
2020 m. spalio 19 d. įsakymu Nr. K1 – 23

PRITARTA

Ignalinos rajono savivaldybės tarybos Kontrolės
komiteto 2020 m. spalio 13 d.
posėdžio protokolu Nr. T6 – 5

IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2021 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. BENDROJI DALIS

Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – tarnyba) yra subjektas, prižiūrintis, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Ignalinos rajono savivaldybės (toliau – savivaldybė) turtas ir patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

Igyvendindama Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatyme nustatytas funkcijas ir suteiktus įgaliojimus, tarnyba atlieka finansinius (teisėtumo) ir veiklos auditus savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose bei savivaldybės valdomose įmonėse. Tarnyba atliekant finansinius (teisėtumo) auditus, vertina audituojamo subjekto finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių, metinių konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių ir kitų ataskaitų duomenis, taip pat savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumą, efektyvumą, ekonomiškumą ir pareiškia nepriklausomą nuomonę. Veiklos auditų metu tarnyba vertina įstaigų veiklą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu, siekia atskleisti veiklos problemas bei trūkumus. Tarnyba savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, tarnybos nuostatais, Valstybinio audito reikalavimais, tarptautiniais audito standartais, kitais teisės aktais.

Tarnybos metinis veiklos planas yra Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2020 m. vasario 20 d. sprendimu Nr. T-23 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės 2020-2022 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ patvirtinto Savivaldybės 2020 – 2022 metų strateginio veiklos plano programos tikslų ir uždavinių įgyvendinimo dalis.

II. 2021 M. VEIKLA

Savivaldybės strateginio veiklos plano programa – savivaldybės funkcijų vykdymo, administravimo ir savivaldybės veiklos užtikrinimo programa (kodas 6).				
Programos tikslas (6.1) – užtikrinti efektyvų savivaldybės darbo organizavimą ir priskirtų funkcijų vykdymą.				
Priemonė (6.1.1.4) – Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas.				
1. FINANSINIAI IR TEISĖTUMO AUDITAI				
Eil. Nr.	Audito pavadinimas	Audito apimtis / audito subjektas	Audito pradžia	Audito pabaiga
1.	Ignalinos rajono savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atliekamas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų (toliau – VSS) grupę sudaro: konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir savivaldybės lėšų ir turto naudojimo srityje – 33 VSS, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio srityje – 26 VSS	2020 m. IV ketv.	2021-07-15
2.	Ignalinos rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Planuojamas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų (toliau – VSS) grupę sudaro: konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir savivaldybės lėšų ir turto naudojimo srityje – 33 VSS, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio srityje – 26 VSS	2021 m. IV ketv.	2022-07-15
2. VEIKLOS AUDITAI				
3.	UAB Ignalinos autobusų parkas	UAB Ignalinos autobusų parkas veikla	2020 m. IV ketv.	2021 m. I ketv.
4.	VšĮ Ignalinos rajono poliklinika	VšĮ Ignalinos rajono poliklinika veikla	2021 m. III ketv.	2021 m. IV ketv.
3. IŠVADOS IR KITI PATIKRINIMAI				
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Vykdymo terminas		
5.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimus priimti reikalingas išvadas dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių imamas paskolas	Pagal poreikį		
6.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti išvadas dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo ir pritarimo galutinėms viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutarties sąlygoms, jeigu jos skiriasi nuo sprendime dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo nurodytų partnerystės projekto sąlygų	Pagal poreikį		

Eil. Nr.	Veiksmai, konkreči veikla	Vykdyto terminas
7.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl skolininkų ir skolininkų, už kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja valstybė, ūkinės ir finansinės būklės, taip pat dėl iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo	Pagal poreikį
8.	Nagrinėti iš gyventojų gaunamus prašymus, skundus ir pareiškimus dėl savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo ir teikti išvadas dėl tyrimo rezultatų	Pagal poreikį
4. DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS, KVALIFIKACIJOS KĖLIMAS		
9.	Tarnybos biudžeto planavimas, buhalterinės apskaitos organizavimas, ataskaitų rengimas ir pateikimas	Per metus
	Tarnybos biudžeto 2022 metų projekto rengimas (programos projekto, išlaidų sąmatos projekto rengimas ir kt.)	2021 m. IV ketvirtis
10.	Tarybos sprendimų, susijusių su tarnybos veikla, projektų rengimas, įsakymų, raštų ir kitų organizacinių dokumentų rengimas	Per metus
11.	Personalo valdymas: mokymo ir kvalifikacijos kėlimo organizavimas, įsakymų ir kitų personalo dokumentų rengimas, valstybės tarnautojų ir darbuotojų vertinimas ir kita veikla	Per metus
12.	Viešųjų pirkimų planavimas, organizavimas ir vykdymas	Per metus
	Tarnybos 2020 metų viešųjų pirkimų ataskaitos parengimas ir pateikimas Viešųjų pirkimų tarnybai	Iki 2021-01-30
13.	Tarnybos 2020 metų valstybės tarnautojų mokymo ataskaitos parengimas ir pateikimas Valstybės tarnybos departamentui	Iki 2021-02-01
14.	Tarnybos valstybės tarnautojų 2021 metų mokymo plano parengimas ir pateikimas Valstybės tarnybos departamentui	Iki 2021-03-01
15.	Tarnybos internetinės svetainės sukūrimas	Iki 2021-02-01
16.	2020 metų tarnybos veiklos ataskaitos rengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai, svarstymas rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komitete, kituose komitetuose, rajono savivaldybės taryboje	Iki 2021-07-01
	2019 metų tarnybos veiklos ataskaitos paskelbimas tarnybos interneto svetainėje ir ataskaitos santraukos paskelbimas vietinėje spaudoje	Ne vėliau kaip per 10 darbo dienų nuo tarybos posėdžio
17.	Tarnybos 2022 metų veiklos plano projekto rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui	Iki 2021-10-05
	2022 metų veiklos plano tvirtinimas	Iki 2021-11-15
	Prireikus, plano tikslinimas bendra tvirtinimo tvarka	Per metus

Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Vykdyto terminas
18.	Tarnybos 2022 metų dokumentacijos plano ir dokumentų registrų sąrašo rengimas ir, suderinus su Utenos apskrities archyvu, tvirtinimas Tarnybos 2021 metų dokumentacijos plano papildymo sąrašo rengimas (prireikus) ir, suderinus su Utenos apskrities archyvu, tvirtinimas	Iki 2021-10-31
19.	Tarnybos atliktų auditų ataskaitų, savivaldybės tarybai pateiktų audito išvadų ir kitos informacijos skelbimas tarnybos tinklalapyje	Per metus
20.	Auditų ataskaitų ir auditų išvadų teikimas Vyriausybės atstovų įstaigai	Per metus
21.	Informacijos apie tarnybos veiklos plano vykdymą pateikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, svarstymas	Kartą į ketvirtį
23.	Gyventojų priėmimas tarnybos kompetencijos klausimais	Per metus
24.	Tarnybos pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną	Per metus
25.	Dalyvavimas rajono savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose	Per metus
26.	Dalyvavimas mokymuose, Savivaldybių kontrolierių asociacijos renginiuose	Per metus
27.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis ir kitomis institucijomis ir įstaigomis	Per metus