PATVIRTINTA
Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos kontrolieriaus
2022 m. lapkričio 8 d. įsakymu Nr. V-15

PRITARTA
Ignalinos rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto 2022 m. spalio 26 d.
posėdžio protokolu Nr. T6-5

IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 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.

Įgyvendindama Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatyme nustatytas funkcijas ir suteiktus įgaliojimus, tarnyba atlieka finansinius, atitikties ir veiklos auditus savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose bei savivaldybės valdomose įmonėse. Tarnyba, atliekant finansinius 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. Atitikties auditai kaip atskiras auditų tipas įtvirtinta 2021 m. Šiuo auditu vertinama audituojamo subjekto veiklos atitiktis teisės aktų ir (ar) kitiems reikalavimams. 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 2022 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. T-20 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės 2022-2024 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ patvirtinto Savivaldybės 2022 – 2024 metų strateginio veiklos plano programos tikslų ir uždavinių įgyvendinimo dalis.

II. 2023 M. VEIKLA

Savivaldybės strateginio veiklos plano programa – savivaldybės funkcijų vykdymo, administravimo ir savivaldybės veiklos užtikrinimo programa (Nr. 6)				
Programos tikslas – užtikrinti efektyvų savivaldybės darbo organizavimą ir priskirtų funkcijų vykdymą (1)				
Priemonė – Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas (1.1.4)				
1. FINANSINIAI AUDITAI				
Eil. Nr.	Audito pavadinimas	Audito apimtis / audito subjektas	Audito pradžia	Audito pabaiga
1.	Ignalinos rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atliekamas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas	2022 m. IV ketv.	2023-07-15
2.	Ignalinos rajono savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atliekamas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas	2023 m. III ketv.	2024-05-15
2. VEIKLOS IR ATITIKTIES AUDITAI				
3.	Butų ir kitų patalpų savininkų lėšų, skiriamų namui atnaujinti pagal privalomuosius statinių naudojimo ir priežiūros reikalavimus, kaupimo, jų dydžių apskaičiavimo ir sukauptų lėšų panaudojimo vertinimas	UAB Ignalinos būtų ūkis	2023 m. III ketv.	2023 m. IV ketv.
4.	Ignalinos rajono savivaldybės infrastruktūros plėtros įmokų surinkimo ir panaudojimo už 2022 metus vertinimas	Savivaldybės infrastruktūros plėtros įmokos	2023 m. III ketv.	2023 m. IV ketv.
5.	Gautos paramos pinigais naudojimas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose	Atliekamas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų auditas	2023 m. IV ketv.	2024 m. I ketv.
3. IŠVADOS IR KITI PATIKRINIMAI				
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla		Vykdymo terminas	
6.	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 kontroliuojamų įmonių imamas paskolas (Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas 16 str. 2 d. 28 p.)		Pagal Savivaldybės tarybos pavedimą	

7.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą spręsti dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo; pritarti 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 (Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas 16 str. 2 d. 29 p.)	Pagal Savivaldybės tarybos pavedimą
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Vykdymo terminas
8.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą spręsti dėl galimybės savivaldybei prisiimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetinės savivaldybės infrastruktūros plėtros (Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas 27 str. 1 d. 6 p., Lietuvos Respublikos savivaldybių infrastruktūros plėtros įstatymas 5 str. 3 d.)	Pagal Savivaldybės tarybos pavedimą
9.	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		
10.	Tarnybos biudžeto planavimas, buhalterinės apskaitos organizavimas, ataskaitų rengimas ir pateikimas	Per metus
11.	Tarnybos biudžeto 2023 metų projekto rengimas (programos projekto, išlaidų sąmatos projekto rengimas ir kt.)	2023 m. IV ketvirtis
12.	Tarybos sprendimų, susijusių su tarnybos veikla, projektų rengimas, įsakymų, raštų ir kitų organizacinių dokumentų rengimas	Per metus
13.	Personalo valdymas: mokymo ir kvalifikacijos kėlimo organizavimas, įsakymų ir kitų personalo dokumentų rengimas, valstybės tarnautojų ir darbuotojų vertinimas ir kita veikla	Per metus
14.	Viešųjų pirkimų planavimas, organizavimas ir vykdymas	Per metus
15.	Tarnybos 2022 metų viešųjų pirkimų ataskaitos parengimas ir pateikimas Viešųjų pirkimų tarnybai	Iki 2023-01-30
16.	Tarnybos 2022 metų valstybės tarnautojų mokymo ataskaitos parengimas ir pateikimas Valstybės tarnybos departamentui	Iki 2023-02-01
17.	Tarnybos internetinės svetainės atnaujinimas ir priežiūra	Per metus
18.	2022 metų tarnybos veiklos ataskaitos rengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai, svarstymas rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komitete, kituose komitetuose, rajono savivaldybės taryboje	Iki 2023-07-01
19.	2022 metų tarnybos veiklos ataskaitos paskelbimas tarnybos interneto svetainėje ir ataskaitos santraukos paskelbimas vietinėje spaudoje	Tarybai pritarus

20.	Tarnybos 2024 metų veiklos plano projekto rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui	Iki 2023-10-05
21.	2024 metų veiklos plano tvirtinimas	Iki 2023-11-15
22.	Prireikus, plano tikslinimas bendra tvirtinimo tvarka	Per metus
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Vykdymo terminas
23.	Tarnybos 2023 metų dokumentacijos plano ir dokumentų registrų sąrašo rengimas ir, suderinus su Utenos apskrities archyvu, tvirtinimas	Iki 2023-10-31
24.	Tarnybos atliktų auditų ataskaitų, savivaldybės tarybai pateiktų audito išvadų ir kitos informacijos skelbimas tarnybos tinklalapyje	Per metus
25.	Informacijos apie tarnybos veiklos plano vykdymą pateikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, svarstymas	Kartą į ketvirtį
26.	Gyventojų priėmimas tarnybos kompetencijos klausimais	Per metus
27.	Auditų ataskaitų ir auditų išvadų teikimas Vyriausybės atstovo tarnybai	Per metus
28.	Tarnybos pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėsena	Per metus
29.	Dalyvavimas savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose, kai svarstomi su tarnybos veikla susiję klausimai	Per metus
30.	Dalyvavimas mokymuose, Savivaldybių kontrolierių asociacijos renginiuose	Per metus
31.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis ir kitomis institucijomis ir įstaigomis	Per metus

_____