



**IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
KONTROLIERIUS**

**ĮSAKYMAS  
DĖL IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
2023 METŲ VEIKLOS PLANO PATVIRTINIMO**

2023 m. birželio d. Nr. V  
Ignalina

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 2 ir 3 punktais, Ignalinos rajono kontrolės ir audito tarnybos nuostatų, patvirtintų Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. lapkričio 25 d. sprendimu Nr. T-190 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatų patvirtinimo“ 23.2 ir 23.3 papunkčiais, atsižvelgdama į Ignalinos rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto posėdžio 2023 m. birželio 16 d. protokolą Nr. 2,

t v i r t i n u Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2023 m. veiklos planą (pridedamas).

Šis sprendimas gali būti skundžiamas savo pasirinkimu savivaldybės kontrolieriui (Ateities g. 23, 30121 Ignalina) Lietuvos Respublikos viešojo administravimo įstatymo nustatyta tvarka arba Lietuvos administracinių ginčų komisijos Panevėžio apygardos skyriui (Respublikos g. 62, 35158 Panevėžys) Lietuvos Respublikos ikiteisminio administracinių ginčų nagrinėjimo tvarkos įstatymo nustatyta tvarka arba Regionų apygardos administracinio teismo Panevėžio rūmams (Respublikos g. 62, 35158 Panevėžys) Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka per vieną mėnesį nuo jo paskelbimo arba įteikimo suinteresuotam asmeniui dienos.

Savivaldybės kontrolierė

Diana Masiulienė

PATVIRTINTA

Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos  
savivaldybės 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

PATVIRTINTA

Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos  
savivaldybės kontrolieriaus  
2023 m. birželio 23 d. įsakymu Nr. V-2

PRITARTA

Ignalinos rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto  
2023 m. birželio 16 d. posėdžio protokolu Nr. 2

## **IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 METŲ VEIKLOS PLANO PROJEKTAS**

### **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, 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

<b>Savivaldybės strateginio veiklos plano programa</b> – savivaldybės funkcijų vykdymo, administravimo ir savivaldybės veiklos užtikrinimo programa (Nr. 6)				
<b>Programos tikslas</b> – užtikrinti efektyvų savivaldybės darbo organizavimą ir priskirtų funkcijų vykdymą (1)				
<b>Priemonė</b> – Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas (1.1.4)				
<b>1. FINANSINIAI AUDITAI</b>				
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
<b>2. VEIKLOS IR ATITIKTIES AUDITAI</b>				
3.	Išmokų, skirtų 2019–2023 m. kadencijos Ignalinos rajono savivaldybės tarybos nariams, su jų veikla susijusiomis išlaidomis apmokėti, naudojimo, tikslingumo, teisėtumo auditas	2019–2023 m. kadencijos Ignalinos rajono savivaldybės tarybos nariams skirtos išmokos	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.
<b>3. IŠVADOS IR KITI PATIKRINIMAI</b>				
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 kontroliuojamų įmonių imamas paskolas (Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas 16 str. 2 d. 28 p.)		Pagal Savivaldybės tarybos pavedimą	

6.	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	Vykdyto terminas
7.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą spręsti dėl galimybės savivaldybei prisiimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritėtinės 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
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
<b>4. DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS, KVALIFIKACIJOS KĖLIMAS</b>		
9.	Tarnybos biudžeto planavimas, buhalterinės apskaitos organizavimas, ataskaitų rengimas ir pateikimas	Per metus
10.	Tarnybos biudžeto 2023 metų projekto rengimas (programos projekto, išlaidų sąmatos projekto rengimas ir kt.)	2023 m. IV ketvirtis
11.	Tarybos sprendimų, susijusių su tarnybos veikla, projektų rengimas, įsakymų, raštų ir kitų organizacinių dokumentų rengimas	Per metus
12.	Personalo valdymas: mokymo ir kvalifikacijos kėlimo organizavimas, įsakymų ir kitų personalo dokumentų rengimas, valstybės tarnautojų ir darbuotojų vertinimas ir kita veikla	Per metus
13.	Viešųjų pirkimų planavimas, organizavimas ir vykdymas	Per metus
14.	Tarnybos 2022 metų viešųjų pirkimų ataskaitos parengimas ir pateikimas Viešųjų pirkimų tarnybai	Iki 2023-01-30
15.	Tarnybos 2022 metų valstybės tarnautojų mokymo ataskaitos parengimas ir pateikimas Valstybės tarnybos departamentui	Iki 2023-02-01
16.	Tarnybos internetinės svetainės atnaujinimas ir priežiūra	Per metus
17.	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
18.	2022 metų tarnybos veiklos ataskaitos paskelbimas tarnybos interneto svetainėje ir ataskaitos santraukos paskelbimas vietinėje spaudoje	Tarybai pritarus

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

<b>DETALŪS METADUOMENYS</b>	
<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Kontrolės ir audito tarnyba
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	Dėl Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos plano patvirtinimo
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2023-06-23 Nr. V-2
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	-
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Diana Masiulienė Savivaldybės kontrolierė
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2023-06-23 10:55
<b>Parašo formatas</b>	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2023-06-23 10:55
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2019-07-12 14:42 - 2024-07-10 23:59
<b>Parašo paskirtis</b>	Registravimas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Diana Masiulienė Savivaldybės kontrolierė
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2023-06-23 10:56
<b>Parašo formatas</b>	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2023-06-23 10:56
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2019-07-12 14:42 - 2024-07-10 23:59
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	-
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	1
<b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>	0
<b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	-
<b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	PRIEDAS_2023_veiklos_planas_patikslintas.docx
<b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	-
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Elpako v.20230616.2
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-06-23)
<b>Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas</b>	2023-06-23 nuorašą suformavo Diana Masiulienė
<b>Paieškos nuoroda</b>	-
<b>Papildomi metaduomenys</b>	-