



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

**ĮSAKYMAS
DĖL IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2024 METŲ VEIKLOS PLANO PATVIRTINIMO**

2024 m. 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, Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2024 m. gegužės 2 d. sprendimu Nr. T-69 „Dėl pavedimo Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai atlikti auditą“ ir atsižvelgdama į Ignalinos rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto posėdžio 2024 m. gegužės 28 d. protokolą Nr. T6 - 3,

1. T v i r t i n u Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024 m. veiklos planą (pridedamas).

2. P r i p a ž i s t u netekusiu galios Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos savivaldybės kontrolieriaus 2023 m. lapkričio 8 d. įsakymą Nr. V-9 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024 m. veiklos plano patvirtinimo“.

Šis įsakymas 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
2024 m. birželio 10 d. įsakymu Nr. V-6

PRITARTA

Ignalinos rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto
2024 m. gegužės 28 d. posėdžio protokolu Nr. Nr. T6-3

IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2024 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. Tarnyba vykdo savivaldybės 2023–2025 m. strateginio veiklos plano ¹ programą – Savivaldybės funkcijų vykdymo, administravimo ir savivaldybės veiklos užtikrinimo programa (Nr. 6)						
Programos tikslas – užtikrinti efektyvų savivaldybės darbo organizavimą ir priskirtų funkcijų vykdymą (1).						
Programos uždavinys – užtikrinti savivaldybės darbo organizavimą.						
Priemonė – Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas (1.1.4).						
Produkto vertinimo kriterijus – Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbuotojų (etatų) skaičius.						
1. FINANSINIAI AUDITAI						
Eil. Nr.	Audito pavadinimas	Audito apimtis / audito subjektas	Audito pradžia	Audito pabaiga	Atsakingi vykdytojai	Vertinimo kriterijus, mato vnt.,
1.	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	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta darbo grupė	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta audito ataskaita (1 vnt.) ir audito išvada (1 vnt.)
2.	Ignalinos rajono savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atliekamas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas	2024 m. III ketv.	2025-05-15	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta darbo grupė	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta audito ataskaita (1 vnt.) ir audito išvada (1 vnt.)
2. VEIKLOS IR ATITIKTIES AUDITAI						

¹ Ignalinos rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginis veiklos planas, patvirtintas Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 2 d. sprendimu Nr. T-1 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

3.						
3.	VšĮ Ignalinos sveikatinimo parko veiklos auditas už 2021–2023 metus	VšĮ Ignalinos sveikatinimo parkas	2024 m. II ketv.	2024 m. III ketv.	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta darbo grupė	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta audito ataskaita (1 vnt.)
4.	Ignalinos rajono savivaldybės infrastruktūros plėtros įmokų surinkimo ir panaudojimo už 2023 metus vertinimas	Savivaldybės infrastruktūros plėtros įmokos	2024 m. III ketv.	2024 m. IV ketv.	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta darbo grupė	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta audito ataskaita (1 vnt.)
5.	UAB Ignalinos būtų ūkio veiklos auditas	UAB Ignalinos būtų ūkis	2024 m. III ketv.	2025 m. I ketv.	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta darbo grupė	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta audito ataskaita (1 vnt.)

3. IŠVADOS IR KITI PATIKRINIMAI

Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Vykdyto terminas	Atsakingi vykdytojai	Vertinimo kriterijus, mato vnt.,
6.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl savivaldybės prisiimamų įsipareigojimų pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis, garantijų suteikimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių prisiimamus įsipareigojimus pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis (Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas 67 str. 1 d. 3 p.)	Pagal savivaldybės tarybos pavedimą	Savivaldybės kontrolierius	Parengta ir tarybai pateikta išvada (pagal poreikį)
7.	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 (Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas 67 str. 1 d. 4 p.)	Pagal savivaldybės tarybos pavedimą	Savivaldybės kontrolierius	Parengta ir tarybai pateikta išvada (pagal poreikį)
8.	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 pasiskolinėtų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo (Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas 67 str. 1 d. 5 p.)	Pagal savivaldybės tarybos pavedimą	Savivaldybės kontrolierius	Parengta ir tarybai pateikta išvada (pagal poreikį)
9.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl galimybės savivaldybei prisiimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritėtinės savivaldybės infrastruktūros plėtros (Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas 67 str. 1 d. 6 p.)	Pagal savivaldybės tarybos pavedimą	Savivaldybės kontrolierius	Parengta ir tarybai pateikta išvada (pagal poreikį)
10.	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	Savivaldybės kontrolierius arba valstybės tarnautojas, kuriam	Atsakyta į visus prašymus, pranešimus, skundus

			pavestas prašymo / skundo nagrinėjimas	
4. VEIKLOS PLANAVIMAS, ATASKAITŲ RENGIMAS				
Eil.Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Vykdymo terminas	Atsakingi vykdytojai	Vertinimo kriterijus, mato vnt.,
11.	Tarnybos 2025 metų veiklos plano projekto rengimas ir pateikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui	Iki 2024-10-05	Savivaldybės kontrolierius	Tarnybos 2025 m. veiklos plano projekto parengimas (1 vnt.)
12.	2025 metų veiklos plano tvirtinimas	Iki 2024-11-15	Savivaldybės kontrolierius	Tarnybos 2025 m. veiklos plano parengimas ir tvirtinimas (1 vnt.)
13.	2025 metų veiklos plano pateikimas Valstybės kontrolei	Per 10 d. nuo plano patvirtinimo	Savivaldybės kontrolierius	Nenustatyta
14.	Prireikus, plano tikslinimas bendra tvirtinimo tvarka	Per metus	Savivaldybės kontrolierius	Nenustatyta
15.	2023 metų tarnybos veiklos ataskaitos rengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai, svarstymas savivaldybės tarybos Kontrolės komitete, kituose komitetuose, rajono savivaldybės taryboje	Iki 2024-04-30	Savivaldybės kontrolierius	Parengta ir pateikta ataskaita (1 vnt.)
16.	2023 metų tarnybos veiklos ataskaitos paskelbimas tarnybos interneto svetainėje	Tarybai pritarus	Savivaldybės kontrolierius	Paskelbta ataskaita (1 vnt.)
17.	Informacijos apie tarnybos veiklos plano vykdymą pateikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, svarstymas	Kartą per ketvirtį	Savivaldybės kontrolierius	Parengta ir pateikta ataskaita (4 vnt.)
5. AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS, KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, KVALIFIKACIJOS KĖLIMAS				
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Vykdymo terminas	Atsakingi vykdytojai	Vertinimo kriterijus, mato vnt.,
18.	Tarnybos pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną	Iki 2024-12-31	Savivaldybės kontrolierius, Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	Parengta ir pateikta ataskaita (1 vnt.)
19.	Tarnybos biudžeto rengimas ir pateikimas	Per metus	Savivaldybės kontrolierius, savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	Nenustatyta
20.	Finansinės apskaitos operacijų vykdymas	Per metus	Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	Nenustatyta
21.	Metinių ir tarpinių finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimas, pateikimas ir paskelbimas	Per metus (laikantis teisės aktais nustatytų terminų)	Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	Parengti, pateikti ir paskelbti metinių finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai – 2 vnt., tarpinių finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai – 6 vnt.

22.	Tarnybos 2025 metų dokumentacijos plano ir dokumentų registrų sąrašo rengimas ir, suderinus su Utenos apskrities archyvu, tvirtinimas.	Iki 2024-10-31	Savivaldybės kontrolierius, Vyresnysis patarėjas	Parengtas ir pateiktas bylų dokumentacijos planas (1 vnt.).
23.	Tarnybos užbaigtų bylų apskaitos dokumentų rengimas ir teikimas Apskrities archyvui derinti.	Per metus	Vyresnysis patarėjas	Parengti ir pateikti derinti Bylų apyrašų Nr. 1 ir Nr. 2 tęsiniai.
24.	Tarybos sprendimų, susijusių su tarnybos veikla, projektų rengimas, įsakymų, raštų ir kitų organizacinių dokumentų rengimas	Per metus	Savivaldybės kontrolierius, savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas, vyresnysis patarėjas	Nenustatyta
	Personalo valdymas: mokymo ir kvalifikacijos kėlimo organizavimas, įsakymų ir kitų personalo dokumentų rengimas, valstybės tarnautojų ir darbuotojų vertinimas ir kita veikla	Per metus	Savivaldybės kontrolierius	Nenustatyta
26.	Tarnybos 2023 metų valstybės tarnautojų mokymo ataskaitos parengimas ir pateikimas Valstybės tarnybos departamentui	Iki 2024-02-01	Savivaldybės kontrolieriaus	Parengta ir pateikta ataskaita (1 vnt.)
27.	Viešųjų pirkimų planavimas, organizavimas ir vykdymas	Per metus	Vyresnysis patarėjas	Nenustatyta
28.	Tarnybos 2023 metų viešųjų pirkimų ataskaitos parengimas ir pateikimas Viešųjų pirkimų tarnybai	Iki 2024-01-30	Vyresnysis patarėjas	Parengta ir pateikta ataskaita (1 vnt.)
29.	Tarnybos atliktų auditų ataskaitų, savivaldybės tarybai pateiktų audito išvadų ir kitos informacijos skelbimas tarnybos tinklalapyje	Per metus	Savivaldybės kontrolierius, savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	Nenustatyta
30.	Dalyvavimas savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose, kai svarstomi su tarnybos veikla susiję klausimai	Per metus	Savivaldybės kontrolierius	Nenustatytas
31.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis ir kitomis institucijomis ir įstaigomis	Per metus	Savivaldybės kontrolierius, savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	Nenustatytas

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Kontrolės ir audito tarnyba
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024 metų veiklos plano patvirtinimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-06-10 Nr. V-6
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Diana Masiulienė Savivaldybės kontrolierė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-06-10 15:41
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-06-10 15:42
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-02-29 10:46 - 2029-02-27 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Diana Masiulienė Savivaldybės kontrolierė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-06-10 15:51
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-06-10 15:51
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-02-29 10:46 - 2029-02-27 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	PRIEDAS_2024_veiklos_planas_2024-06-10.docx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240610.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-07-01)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-07-01 nuorašą suformavo Diana Masiulienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-