



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

**ĮSAKYMAS
DĖL IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2025 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 savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatų, patvirtintų Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2024 m. gegužės 30 d. sprendimu Nr. T-117 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatų patvirtinimo“ 26.2 ir 26.3 papunkčiais,

t v i r t i n u Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2025 m. veiklos planą (pridedamas).

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. spalio 24 d. įsakymu Nr. V-10

IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2025 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. BENDROJI DALIS

<p>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 2024–2026 m. strateginio veiklos plano¹ programą – Savivaldybės funkcijų vykdymo, administravimo ir savivaldybės veiklos užtikrinimo programa (Nr. 6)</p> <p>Programos uždavinys – užtikrinti savivaldybės darbo organizavimą. Įgyvendinant šį uždavinį numatoma skirti lėšų Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbui organizuoti ir funkcijoms vykdyti.</p> <p>Numatomas programos įgyvendinimo rezultatas – Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas prisidės prie skaidresnio savivaldybės finansinių išteklių ir valdomo turto panaudojimo, augančio savivaldybės veiklos viešumo.</p> <p>Uždavinio, priemonės ir projekto pavadinimas – Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas (1.6).</p> <p>Stebėsenos rodiklio kodas – Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbuotojų (etatų) skaičius.</p>						
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 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.	Ignalinos rajono savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atliekamas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas	2025 m. III ketv.	2026-05-15	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta darbo grupė	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta audito ataskaita (1 vnt.) ir audito išvada (1 vnt.)
2. VEIKLOS, ATITIKTIES AUDITAI IR VERTINIMAI						
3.	UAB Ignalinos būtų ūkio veiklos auditas	UAB Ignalinos būtų ūkis	2024 m. III ketv.	2025 m. II ketv.	Savivaldybės kontrolieriaus	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta audito ataskaita (1 vnt.)

¹ Ignalinos rajono savivaldybės 2024–2026 metų strateginis veiklos planas, patvirtintas Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2024 m. vasario 15 d. sprendimu Nr. T-1 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės 2024-2026 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

					pavedimu sudaryta darbo grupė	
4.	Ignalinos rajono savivaldybės infrastruktūros plėtros įmokų surinkimo ir panaudojimo už 2024 metus vertinimas	Savivaldybės infrastruktūros plėtros įmokos	2025 m. I-II ketv.	2025 m. II ketv.	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta darbo grupė	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta audito ataskaita (1 vnt.)
5.	Ignalinos rajono socialinių paslaugų centro veiklos auditas	Ignalinos rajono socialinių paslaugų centras	2025 m. III ketv.	2026 m. II 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	Vykdyimo 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 įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 3 punktas)	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 įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 4 punktas)	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 pasiskolintų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo (Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 5 punktas)	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 prioritetinės savivaldybės infrastruktūros plėtros (Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas 67 straipsnio 1 dalies 6 punktas)	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 pavestas prašymo / skundo nagrinėjimas	Atsakyta į visus prašymus, pranešimus, skundus

4. VEIKLOS PLANAVIMAS, ATASKAITŲ RENGIMAS

Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Vykdyto terminas	Atsakingi vykdytojai	Vertinimo kriterijus, mato vnt.,
11.	Tarnybos 2026 metų veiklos plano projekto rengimas ir pateikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui	Iki 2025-10-05	Savivaldybės kontrolierius	Tarnybos 2026 m. veiklos plano projekto parengimas (1 vnt.)
12.	2026 metų veiklos plano tvirtinimas	Iki 2025-11-15	Savivaldybės kontrolierius	Tarnybos 2026 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.	2024 metų tarnybos veiklos ataskaitos rengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai, svarstymas savivaldybės tarybos Kontrolės komitete, kituose komitetuose, rajono savivaldybės taryboje	Iki 2025-04-30	Savivaldybės kontrolierius	Parengta ir pateikta ataskaita (1 vnt.)
16.	2024 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	Vykdyto terminas	Atsakingi vykdytojai	Vertinimo kriterijus, mato vnt.,
18.	Tarnybos pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną	Iki 2025-12-31	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 kontrolierius, 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 2026 metų dokumentacijos plano ir dokumentų registrų sąrašo rengimas ir, suderinus su Utenos apskrities archyvu, tvirtinimas.	Iki 2025-10-31	Savivaldybės kontrolierius, Vyresnysis patarėjas	Parengtas ir pateiktas bylų dokumentacijos planas (1 vnt.).

23.	Tarnybos užbaigtų bylų apskaitos dokumentų rengimas ir teikimas Apskritis archyvuvi 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
25.	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 2024 metų valstybės tarnautojų mokymo ataskaitos parengimas ir pateikimas Valstybės tarnybos departamentui	Iki 2025-02-01	Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	Parengta ir pateikta ataskaita (1 vnt.)
27.	Viešųjų pirkimų planavimas, organizavimas ir vykdymas	Per metus	Vyresnysis patarėjas	Nenustatyta
28.	Tarnybos 2024 metų viešųjų pirkimų ataskaitos parengimas ir pateikimas Viešųjų pirkimų tarnybai	Iki 2025-01-30	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, savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	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 2025 metų veiklos plano patvirtinimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-10-24 Nr. V-10
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	2024-10-24 14:48
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-10-24 14:48
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	2024-10-24 14:48
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-10-24 14:48
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
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	PRIEDAS_2025_veiklos_planas_2024-10-24.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20241017.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-10-24)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-10-24 nuorašą suformavo Diana Masiulienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-