

PATVIRTINTA

Akmenės rajono savivaldybės kontrolieriaus  
2017 m. spalio 27 d. įsakymu Nr. V-11

PRITARTA

Akmenės rajono savivaldybės tarybos  
Kontrolės komiteto 2017 m. spalio 26 d. posėdžio  
protokolo Nr. KT-4 nutarimu

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
2018 METŲ VEIKLOS PLANAS**

<b>Savivaldybės strateginis tikslas.</b> Didinti Savivaldybės valdymo efektyvumą, skatinti aktyvią bendruomenės veiklą (kodas 2).								
<b>Savivaldybės programa. Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa (kodas 4).</b>								
<b>Programos tikslas.</b> Didinti viešojo valdymo ir įgyvendinamų funkcijų efektyvumą (kodas 4.1).								
<b>Programos uždavinys.</b> Užtikrinti tinkamą Savivaldybės ir jos institucijų darbo organizavimą ir priskirtų funkcijų vykdymą (kodas 4.1.1).								
<b>Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos tikslai ir darbai, įgyvendinant programos uždavinį:</b>								
<b>1 tikslas</b>	<b>Prižiūrėti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Savivaldybės turtas ir patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.</b>							Asigna- vimų poreikis, tūkst. Eur
<b>Darbai 1-am tikslui pasiekti:</b> 1. Finansinio (teisėtumo) audito atlikimas.						Rezultato vertinimas		
Eil. Nr.	Finansinio (teisėtumo) audito pavadinimas	Audituojamas subjektas/ viešojo sektoriaus subjektų grupės dydis	Audito atlikimo tikslas	Audito pradžia	Audito pabaiga	kriterijus	reikšmė (įvykdymo terminas)	
1.1.	Savivaldybės 2017 me- tų konsoliduotųjų atas- kaitų rinkinio, Savival- dybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	Savivaldybės administracija/ Savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys bus sudarytas sujungus visų Savivaldybės grupę sudarantių viešojo sektoriaus subjektų, iš jų: 25 Savivaldybės biudžetinės įstaigos, Savivaldybės išdas, 6 viešosios sveikatos prižiūros įstaigos, finansinių ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį. Savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti Savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.	2017 m. IV ketv.	2018 m. III ketv.	Išvada pateikta pagal nustatytą terminą	2018-07-15	70,1

		<p>biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys bus sudarytas sujungus 31 Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojo biudžeto vykdymo ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.</p> <p><i>Audituojami subjektai ir programos bus atrinkti parengus 2017 metų audito strategiją.</i></p>					
1.2.	Savivaldybės įmonės „Ekologinė laboratorija“ 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditas	Savivaldybės įmonė „Ekologinė laboratorija“	Pateikti Savivaldybės administracijos direktoriui audito ataskaitą ir išvadą dėl Savivaldybės įmonės „Ekologinė laboratorija“ 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio.	2018 m. I ketv.	2018 m. II ketv.	Audito ataskaita ir išvada pateiktos pagal nustatytą terminą	Iki 2018-05-01
1.3.	Savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	Savivaldybės administracija/ Savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys bus sudarytas sujungus visų Savivaldybės grupę sudarančių viešojo sektoriaus subjektų, iš jų: 25 Savivaldybės biudžetinės įstaigos, Savivaldybės išdas, 6 viešosios sveikatos priežiūros įstaigos, finansinių ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį.	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti Savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.	2018 m. IV ketv.	2019 m. III ketv.	Išvada pateikta pagal nustatytą terminą	2019-07-15
		<p>Savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys bus sudarytas sujungus 31 Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojo biudžeto vykdymo ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.</p> <p><i>Audituojami subjektai ir programos bus atrinkti parengus 2018 metų audito strategiją.</i></p>					

2. Teisėtumo audito atlikimas.			Rezultato vertinimas	
Eil. Nr.	Audito atlikimo tikslas	Audito laikas	kriterijus	reikšmė (įvykdymo terminas)
2.1.	Pateikti Savivaldybės tarybai sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už Savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas.	Esant poreikiui	Išvada pateikta pagal nustatytą terminą	20 d. d.
2.2.	Pateikti Savivaldybės tarybai sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias Savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti koncesijos konkurso sąlygas ir pagrindines koncesijos sutarties sąlygas; Savivaldybės tarybai nustačius konkurso etapus iki koncesijos sutarties pasirašymo, pateikti išvadas galutiniam koncesijos sutarties projektui.	Esant poreikiui	Išvados pateiktos pagal nustatytą terminą	30 d. d.
2.3.	Pateikti Savivaldybės tarybai sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias Savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti viešųjų pirkimų sąlygas, būdą ir pagrindines sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygas; Savivaldybės tarybai nustačius viešųjų pirkimų sąlygas, būdą ir pagrindines sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygas, iki partnerystės su privačiais subjektais sutarties pasirašymo pateikti išvadas galutiniam partnerystės su privačiais subjektais sutarties projektui.	Esant poreikiui	Išvados pateiktos pagal nustatytą terminą	30 d. d.
<b>2 tikslas</b>	<b>Vertinti Savivaldybės administravimo subjektų veiklos kokybę ir efektyvumą.</b>			
Darbai 2-am tikslui pasiekti – veiklos audito atlikimas.			Rezultato vertinimas	
Eil. Nr.	Veiklos audito pavadinimas	Audito laikas	kriterijus	reikšmė (įvykdymo terminas)
1.	Darbo užmokesčio nustatymo, premijų ir materialinių pašalpų skyrimo teisingumo vertinimas VŠĮ Akmenės rajono greitosios medicinos pagalbos centre.	2017 m. IV ketv.–2018 m. I ketv.	Audito ataskaita pateikta pagal nustatytą terminą	30 d. d.
<b>3 tikslas</b>	<b>Vykdyti Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos vidaus administravimo ir kitas bendrąsias funkcijas.</b>			
Darbai 3-iam tikslui pasiekti:			Rezultato vertinimas	
Eil. Nr.	Funkcijos apibūdinimas		kriterijus	reikšmė (įvykdymo terminas)
1.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos vidaus administravimas (struktūros tvarkymas, dokumentų, personalo, turimų materialinių ir finansinių išteklių valdymas), iš jų:			Nuolat
1.1.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų 2017 metų mokymo ataskaitos rengimas ir pateikimas.			Iki 2018-02-01

1.2.	Pagal Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2017 metų dokumentacijos planą, dokumentacijos plano papildymų sąrašą (-us) sudarytų užbaigtų bylų suvestinių duomenų pateikimas.	Darbai atlikti pagal nustatytą terminą	Iki 2018-03-01	
1.3.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų 2018 metų mokymo plano rengimas ir pateikimas.		Iki 2018-03-10	
1.4.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2016 metų nuolat ir ilgai saugomų dokumentų sutvarkymas ir jų apyrašų pateikimas derinti per Elektroninio archyvo informacinę sistemą.		Iki 2018-05-01	
1.5.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2019 metų dokumentacijos plano rengimas ir pateikimas derinti per Elektroninio archyvo informacinę sistemą.		Iki 2018-11-01	
2.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2017 metų veiklos ataskaitos rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.		Iki 2018-05-01	
3.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2019 metų veiklos plano sudarymas, svarstymas ir tvirtinimas.		Iki 2018-11-15	
4.	Patvirtinto Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2019 metų veiklos plano pateikimas Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei.		Per 10 dienų nuo patvirtinimo	
5.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2019 metų biudžeto projekto rengimas ir pateikimas.		Iki 2018-11-15	
6.	Gyventojų priėmimas, jų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų dėl Savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo nagrinėjimas.		20 d. d.	
7.	Informacijos apie Savivaldybės kontrolieriaus teiktas išvadas ir rekomendacijas teikimas Lietuvos Respublikos Vyriausybės atstovui Šiaulių apskrityje.		Laikantis teisės aktais nustatytų terminų	
8.	Informacijos teikimas valstybės ir Savivaldybės institucijoms.			
9.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose.	Pagal nustatytas datas		
<b>4 tikslas</b>		<b>Tobulinti Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų bendrąsias ir dalykines kompetencijas.</b>		
<b>Darbai 4-am tikslui pasiekti:</b>		Rezultato vertinimas		Asignavimų poreikis, tūkst. Eur
Eil. Nr.	Kvalifikacijos tobulinimas	kriterijus	reikšmė	
1.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų profesinės kvalifikacijos ir kompetencijos tobulinimas dalyvaujant kvalifikacijos kėlimo seminaruose bei mokymuose.	Vieno valstybės tarnautojo išklaustytų seminarų/mokymų trukmė	Ne mažiau kaip 40 val.	
2.	Specialių profesinių žinių gilinimas darbo vietoje.	Profesinei literatūrai studijuoti vienam valstybės tarnautojui skirtas laikas	Ne mažiau kaip 2 d. d. per mėn.	

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
TIKSLINIO DARBO LAIKO FONDO APSKAIČIAVIMAS**

Eil. Nr.	Darbo laiko fondas	Vieno valstybės tarnautojo, d. d.
1.	Darbo dienų skaičius 2018 metais	251
<b>Darbo laiko fondo paskirstymas:</b>		
2.	Valstybės tarnautojo mokymui bei jo kvalifikacijai tobulinti valstybės tarnautojų kvalifikacijos tobulinimo įstaigose	10
3.	Specialioms profesinėms žinioms plėsti darbo vietoje (11 mėn. x 2 d. d.)	22
4.	Kasmetinėms atostogoms	30
5.	Laikinam nedarbingumui	15
6.	Nemokamoms atostogoms, kitiems neatvykimams į darbą	5
7.	Tikslinis darbo laiko fondas, skirtas auditui, kontrolės, vidaus administravimo ir kitoms Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos kompetencijai priskirtoms funkcijoms atlikti [1 – (2 + 3 + 4 + 5 + 6)]	169

Planuojama, kad tikslinis darbo laiko fondas:

- audito funkcijoms – 99 darbo dienos (funkcijas vykdys 2 valstybės tarnautojai);
- kontrolės funkcijoms – 20 darbo dienų (funkcijas vykdys 2 valstybės tarnautojai);
- vidaus administravimo ir kitoms Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos kompetencijai priskirtoms funkcijoms – 50 darbo dienų (funkcijas vykdys 2 valstybės tarnautojai).

\_\_\_\_\_