

PATVIRTINTA

Akmenės rajono savivaldybės kontrolieriaus
2018 m. lapkričio 15 d. įsakymu Nr. V-19

PRITARTA

Akmenės rajono savivaldybės tarybos
Kontrolės komiteto 2018 m. lapkričio 15 d. posėdžio
protokolo Nr. TKP-51 nutarimu

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2019 METŲ VEIKLOS PLANAS**

Savivaldybės strateginis tikslas. Didinti Savivaldybės valdymo efektyvumą, skatinti aktyvią bendruomenės veiklą (kodas 2).		Savivaldybės programa. Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa (kodas 4).		Programos tikslas. Didinti viešojo valdymo ir įgyvendinamų funkcijų efektyvumą (kodas 4.1).		Programos uždavinys. Užtikrinti tinkamą Savivaldybės ir jos institucijų darbo organizavimą ir priskirtų funkcijų vykdymą (kodas 4.1.1).		Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos tikslai ir darbai, įgyvendinant programos uždavinį:		Asignavimų poreikis, tūkst. Eur	
Eil. Nr.	Finansinio (teisėtumo) audito pavadinimas	Audituojamas subjektas/ viešojo sektoriaus subjektų grupės dydis	Audito atlikimo tikslas	Audito pradžia	Audito pabaiga	Rezultato vertinimas		Asignavimų poreikis, tūkst. Eur			
						kriterijus	reikšmė (įvykdymo terminas)				
1.1.	Savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	Audituojamas subjektas/ viešojo sektoriaus subjektų grupės dydis Savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys bus sudarytas sujungus visų Savivaldybės grupę sudarančių viešojo sektoriaus subjektų, iš jų: 24 Savivaldybės biudžetinės įstaigos, Savivaldybės išdas, 6 viešosios sveikatos priežiūros įstaigos, finansinių ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį. Savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto 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	70,0			

Darbai 1-am tikslui pasiekti:

1. Finansinio (teisėtumo) audito atlikimas.

Tikslas: Pateikti aktyvią bendruomenės veiklą ir rezultatyvų valdymą ir rezultatyvų savivaldybės turto ir patalpus taise valdymą valstybės turtui, kaip viešumą sąvaldybės biudžetis ir naudojant bei pūgūnui stadija.

		biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys bus sudarytas sujungus 30 Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.					
1.2.	Savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	<p>Savivaldybės administracija/ Savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys bus sudarytas sujungus visų Savivaldybės grupę sudarančių viešojo sektoriaus subjektų, iš jų: 23 Savivaldybės biudžetinės įstaigos, Savivaldybės išdas, 6 viešosios sveikatos priežiūros įstaigos, finansinių ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį.</p> <p>Savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys bus sudarytas sujungus 29 Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.</p>	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl tvirtinti Savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.	2019 m. IV ketv.	2020 m. III ketv.	Išvada pateikta pagal nustatytą terminą	2020-07-15
2. Teisėtumo audito atlikimas.							
Eil. Nr.	Audito atlikimo tikslas		Audito laikas	Rezultato vertinimas		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 valdomų įmonių imamas paskolas.		Esant poreikiui	Išvada pateikta pagal nustatytą terminą	Išvada pateikta pagal nustatytą terminą	20 d. d.	
2.2.	Pateikti Savivaldybės tarybai 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.		Esant poreikiui	Išvados pateiktos pagal nustatytą terminą	Išvados pateiktos pagal nustatytą terminą	30 d. d.	

2 uždavimas. Veiklos Savivaldybės administravimui subjektyvų veiktos kontrolės ir elektronizacijos.

Darbai 2-am tikslui pasiekti – veiklos audito atlikimas.

Eil. Nr.	Veiklos audito pavadinimas	Audito laikas	Rezultato vertinimas	
			kriterijus	reikšmė (įvykdymo terminas)
1.	Savivaldybės nekilnojamojo turto valdymas	2019 m. III ketv.–2020 m. II ketv.	Audito ataskaita pateikta pagal nustatytą terminą	Pagal bendradarbiavimo su Valstybės kontrole susitarime nurodytą datą

3 uždavimas. Veiklos Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos vidaus administravimo ir finansų planavimo funkcijos.

Darbai 3-iam tikslui pasiekti:

Eil. Nr.	Funkcijos apibūdinimas	Rezultato vertinimas	
		kriterijus	reikšmė (įvykdymo terminas)
1.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos vidaus administravimas (struktūros tvarkymas, dokumentų, personalo, turimų materialinių ir finansinių išteklių valdymas), iš jų:		
1.1.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų 2018 metų mokymo ataskaitos rengimas ir pateikimas.		Nuolat Iki 2019-02-01
1.2.	Pagal Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2018 metų dokumentacijos planą, dokumentacijos plano papildymų sąrašą (-us) sudarytų užbaigtų bylų suvestinių duomenų pateikimas.		Iki 2019-03-01
1.3.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2017 metų nuolat ir ilgai saugomų dokumentų sutvarkymas ir jų apyrašų pateikimas derinti per Elektroninio archyvo informacinę sistemą.		Iki 2019-05-01
1.4.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2020 metų dokumentacijos plano rengimas ir pateikimas derinti per Elektroninio archyvo informacinę sistemą.		Iki 2019-11-01
2.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2018 metų veiklos ataskaitos rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.	Darbai atlikti pagal nustatytą terminą	Iki 2019-05-01
3.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2020 metų veiklos plano sudarymas, svarstymas ir tvirtinimas.		Iki 2019-11-15
4.	Patvirtinto Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2020 metų veiklos plano pateikimas Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei.		Per 10 dienų nuo patvirtinimo

5.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2020 metų biudžeto projekto rengimas ir pateikimas.	Iki 2019-11-15		
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.	Pagal nustatytas datas		
9.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose.			
4 tikslas – Tobiūnė Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų bendrąsias ir dalykines kompetencijas.				
Darbai 4-am tikslui pasiekti:				
Eil. Nr.	Kvalifikacijos tobulinimas	Rezultato vertinimas	kriterijus	reikšmė
1.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų profesinės kvalifikacijos ir kompetencijos tobulinimas dalyvaujant kvalifikacijos kėlimo seminaruose bei mokymuose.	Vieno valstybės tarnautojo išklaustyti 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.
				Asigna- vimų poreikis, tūkst. Eur
				2,0
				1,0