

PATVIRTINTA  
Akmenės rajono savivaldybės kontrolieriaus  
2019 m. lapkričio 12 d. įsakymu Nr. V-7

PRITARTA  
Akmenės rajono savivaldybės tarybos  
Kontrolės komiteto 2019 m. lapkričio 11 d. posėdžio  
protokolo Nr. TKP-42 nutarimu

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
2020 METŲ VEIKLOS PLANAS**

<b>Savivaldybės strateginis tikslas.</b> Didinti Savivaldybės valdymo efektyvumą, skatinti aktyvią bendruomenės veiklą (kodas 2).									
<b>Savivaldybės programa.</b> <b>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>						Asignavimų 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 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	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. Savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto 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	93,0	

		<p>biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys bus sudarytas sujungus 29 Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.</p> <p><i>Pagal audito strategiją pagrindinės audito procedūros bus atliktos šiuose Savivaldybės grupei priklausančiuose viešojo sektoriaus subjektuose:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Akmenės rajono Akmenės gimnazijoje;</li> <li>2. Akmenės rajono savivaldybės administracijoje;</li> <li>3. Akmenės rajono savivaldybės administracijos Ventos seniūnijoje;</li> <li>4. Akmenės rajono savivaldybės išde;</li> <li>5. Akmenės rajono savivaldybės viešojoje bibliotekoje;</li> <li>6. Akmenės rajono sporto centre;</li> <li>7. Akmenės rajono Ventos gimnazijoje;</li> <li>8. Naujosios Akmenės vaikų lopšelyje-darželyje „Atžalynas“;</li> <li>9. VšĮ Akmenės rajono pirminės sveikatos priežiūros centre;</li> <li>10. VšĮ Naujosios Akmenės ligoninėje.</li> </ol> <p><i>Kituose grupės komponentuose bus atliktos analitinės procedūros.</i></p>					
1.2.	Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	<p>Savivaldybės administracija/ Savivaldybės 2020 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 2020 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys bus</p>	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.	2020 m. IV ketv.	2021 m. III ketv.	Išvada pateikta pagal nustatytą terminą	2021-07-15

		sudarytas sujungus 29 Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.					
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 valdomų įmonių imamas paskolas.			Esant poreikiui	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	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.	Savivaldybės nekilnojamojo turto valdymas			2019 m. III ketv.–2020 m. II ketv.	Audito ataskaita pateikta pagal nustatytą terminą	2020-03-01	
<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 2019 metų mokymo ataskaitos rengimas ir pateikimas.					Iki 2020-02-01	
1.2.	Pagal Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2019 metų dokumentacijos planą, dokumentacijos plano papildymų sąrašą (-us) sudarytų užbaigtų bylų suvestinių duomenų pateikimas.					Iki 2020-03-01	

1.3.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2018 metų nuolat ir ilgai saugomų dokumentų sutvarkymas ir jų apyrašų pateikimas derinti per Elektroninio archyvo informacinę sistemą.	Darbai atlikti pagal nustatytą terminą	Iki 2020-05-01	
1.4.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2021 metų dokumentacijos plano rengimas ir pateikimas derinti per Elektroninio archyvo informacinę sistemą.		Iki 2020-11-01	
2.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2019 metų veiklos ataskaitos rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.		Iki 2020-05-01	
3.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2021 metų veiklos plano sudarymas, svarstymas ir tvirtinimas.		Iki 2020-11-15	
4.	Patvirtinto Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2021 metų veiklos plano pateikimas Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei.		Per 10 dienų nuo patvirtinimo	
5.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2021 metų biudžeto projekto rengimas ir pateikimas.		Iki 2020-11-15	
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.			
<b>4 tikslas</b>	<b>Tobulinti Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų bendrąsias ir dalykines kompetencijas.</b>			Asignavimų poreikis, tūkst. Eur
<b>Darbai 4-am tikslui pasiekti:</b>		Rezultato vertinimas		
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 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.	