

PATVIRTINTA
Akmenės rajono savivaldybės kontrolieriaus
2022 m. spalio 21 d. įsakymu Nr. V-10

PRITARTA
Akmenės rajono savivaldybės tarybos
Kontrolės komiteto 2022 m. spalio 21 d. posėdžio
protokolo Nr. TKP-22 nutarimu

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 METŲ VEIKLOS PLANAS

<p><i>Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba</i> (toliau – Tarnyba) yra Akmenės rajono savivaldybės tarybos įsteigtas viešasis juridinis asmuo išorės auditui ir kontrolės funkcijoms Akmenės rajono savivaldybėje (toliau – Savivaldybė) atlikti. Įgyvendinama Lietuvos Respublikos vietos savivaldos ir kituose įstatymuose priskirtas funkcijas ir suteiktus įgaliojimus, Tarnyba atlieka finansinį, atitikties ir veiklos auditą Savivaldybės administracijoje, Savivaldybės administravimo subjektuose ir Savivaldybės valdomose įmonėse. Tarnyba yra biudžetinė įstaiga, kurios <i>pagrindinė funkcija</i> – prižiūrėti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.</p> <p><i>Tarnybos misija</i> – kurti naudą visuomenei padedant Savivaldybei išmintingai valdyti biudžeto lėšas ir kitą turta.</p> <p>Tarnyba vykdo Savivaldybės 2022–2024 m. strateginio veiklos plano Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programą (kodas 04).</p> <p>Programos tikslas – didinti viešojo valdymo ir įgyvendinamų funkcijų efektyvumą (kodas 04.01).</p> <p>Programos uždavinys – užtikrinti tinkamą Savivaldybės ir jos institucijų darbo organizavimą ir priskirtų funkcijų vykdymą (kodas 04.01.01).</p> <p>Programos priemonė – Tarnybos darbo organizavimas.</p> <p>Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai – 103 622,00 Eur¹.</p> <p>Priemonė įgyvendinama žemiau nurodytų veiklų pagrindu:</p>				
Darbo (veiksmo) pavadinimas	Trumpas darbo (veiksmo) apibūdinimas	Atsakingi vykdytojai	Vykdyimo terminas	Rezultato vertinimo kriterijus ir jo reikšmė
Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės finansinio (atitikties) audito atlikimas ir jo priežiūra	Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas: - audito procedūrų atlikimas kiekybiškai reikšminguose ir kituose, planavimo metu atrinktuose, Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose; - audituotų subjektų informavimas raštu apie atliktų audito procedūrų rezultatus; - audito metu nustatytų klaidų apibendrinimas, audito ataskaitos ir audito išvados parengimas ir pateikimas Savivaldybės administracijai bei Savivaldybės tarybai.	Savivaldybės kontrolieriaus įsakymu sudaryta audito grupė	Iki 2023-07-15	Audito rekomendacijų įgyvendinimas – 75 proc.

¹ Savivaldybės 2022–2024 metų strateginio veiklos plano, patvirtinto Savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 21 d. sprendimu Nr. T-9 „Dėl Savivaldybės 2022–2024 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ ir 2022 m. rugpjūčio 29 d. sprendimo Nr. T-177 „Dėl Savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 21 d. sprendimo Nr. T-9 „Dėl Savivaldybės 2022–2024 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ pakeitimo“, duomenimis

	<p><i>Pastaba: Tai Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės audito, pradėto 2022 m. spalio mėn., tęsinys.</i></p> <p>Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės audito planavimo procedūrų atlikimas; - reikšmingų (kiekybiniu požiūriu ir dėl rizikų) sričių ir viešojo sektoriaus subjektų atranka; - audito strategijos parengimas. <p><i>Pastaba: Šis Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas bus pradėtas 2023 m. rugsėjo mėn., baigtas – 2024 m. gegužės 15 d.²</i></p>			
		Savivaldybės kontrolieriaus įsakymu sudaryta audito grupė	2023 m. IV ketv.	Parengta ir audituojamiems subjektams pristatyta audito strategija – 1 vnt.
Skolinimosi galimybių vertinimo atlikimas ir išvados teikimas	Savivaldybės tarybai sprendimui priimti reikalingos išvados 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 parengimas ir pateikimas.	Savivaldybės kontrolierius	2023 m. I-IV ketv. (pagal poreikį)	Parengta ir pateikta išvada – 1 vnt.
Veiklos audito atlikimas ir jo priežiūra	VšĮ Akmenės rajono pirminės sveikatos priežiūros centro veiklos vertinimas ekonomiškumo požiūriu.	Valstybės tarnautojas, kuriam pavesta atlikti veiklos auditą	2023 m. I ketv.	Parengta ir pateikta ataskaita – 1 vnt.
Metinės veiklos ataskaitos rengimas ir teikimas	Tarnybos 2022 metų veiklos ataskaitos parengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.	Savivaldybės kontrolierius	Iki 2023-05-01	Pateikta veiklos ataskaita – 1 vnt.
	Tarnybos 2022 metų veiklos ataskaitos santraukos paskelbimas vietinėje spaudoje.	Savivaldybės kontrolierius	Per 3 mėn. Savivaldybės tarybai pritarus	Paskelbta veiklos ataskaitos santrauka – 1 vnt.
Veiklos plano sudarymas, svarstymas, tvirtinimas, tikslinimas	Tarnybos 2024 metų veiklos plano projekto parengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui.	Savivaldybės kontrolierius	Iki 2023-10-31	Parengtas veiklos plano projektas – 1 vnt.
	Savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus supažindinimas su Tarnybos 2024 metų veiklos plano projektu.	Savivaldybės kontrolierius	Per 5 d. d. Kontrolės komitetui pritarus	Pateiktas veiklos plano projektas – 1 vnt.
	Tarnybos 2024 metų veiklos plano patvirtinimas.	Savivaldybės kontrolierius	Iki 2023-11-15	Patvirtintas veiklos planas – 1 vnt.
	Tarnybos 2024 metų veiklos plano pateikimas Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei.	Savivaldybės kontrolierius	Per 10 d. nuo plano patvirtinimo	Pateiktas veiklos planas – 1 vnt.

² Vadovaujantis 2020 m. spalio 1 d. Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo Nr. I-533 4, 12, 16, 20, 27, 29, 57 straipsnių ir trečiojo-1 skirsnio pavadinimo pakeitimo ir įstatymo papildymo 10-5 straipsniu įstatymo Nr. XIII-3312, kuris įsigalios 2023 m. sausio 1 d., 7 straipsnio 3 dalimi ir 10 straipsnio 2 dalimi, išvada dėl pateikto tvirtinti Savivaldybės 2023 metų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo Savivaldybės tarybai turės būti pateikta iki 2024 m. gegužės 15 d.

	Prireikus veiklos plano tikslinimas bendra plano tvirtinimo tvarka.	Savivaldybės kontrolierius	Pagal poreikį	Patikslintas veiklos planas – 1 vnt.
Tarnybos darbo organizavimas ir personalo valdymas	Teisės aktų veiklos organizavimo, personalo, atostogų ir komandiruočių klausimais rengimas ir registravimas Tarnybos naudojamoje dokumentų valdymo informacinėje sistemoje.	Savivaldybės kontrolierius	2023 m. I-IV ketv.	DVS įregistruoti visi Savivaldybės kontrolieriaus įsakymai
	Tarnybos personalo duomenų teikimas Savivaldybės administracijos specialistui, atsakingam už personalo valdymą, kad jie būtų įrašyti Valstybės tarnautojų registre.	Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	2023 m. I-IV ketv.	Nenustatytas
Valstybės tarnautojų mokymo ir jų kvalifikacijos tobulinimo organizavimas	Tarnybos valstybės tarnautojų 2022 metų mokymo ataskaitos parengimas ir pateikimas Valstybės tarnybos departamentui.	Savivaldybės kontrolierius	Iki 2023-02-01	Pateikta mokymo ataskaita – 1 vnt.
	Sprendimų dėl Tarnybos valstybės tarnautojų profesinės kvalifikacijos ir kompetencijos tobulinimo dalyvaujant kvalifikacijos kėlimo seminaruose bei mokymuose priėmimas.	Savivaldybės kontrolierius	2023 m. I-IV ketv.	Vieno valstybės tarnautojo išklaustyto mokymų / seminarų skaičius – ne mažiau 6 vnt.
	Tarnybos valstybės tarnautojų, išklausių mokymo programą ar atskirus mokymo programos modulius, išduoto pažymėjimo kopijos pateikimas Savivaldybės administracijos specialistui, atsakingam už personalo valdymą, kad pažymėjimo duomenys būtų įrašyti Valstybės tarnautojų registre.	Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	2023 m. I-IV ketv. (per 5 d. d. pasibaigus mokymams)	Nenustatyta
	Savišvieta – turimų kompetencijų, žinių ir gebėjimų lavinimas darbo vietoje, skaitant profesinę literatūrą.	Savivaldybės kontrolierius	2023 m. I-IV ketv.	Vienam valstybės tarnautojui skirtas laikas – ne mažiau 2 d. d. per mėn.
Veiklos planui vykdyti reikalingų asignavimų planavimas, programos sąmatos rengimas ir teikimas	Tarnybos 2023 m. programos sąmatos parengimas ir pateikimas.	Savivaldybės kontrolierius	2023 m. I ketv.	Parengta ir pateikta 2023 m. programos sąmata – 1 vnt.
	Tarnybos 2024 m. programos sąmatos projekto parengimas ir pateikimas.	Savivaldybės kontrolierius	Pagal nustatytą terminą	Parengtas ir pateiktas 2024 m. programos sąmatos projektas – 1 vnt.
Viešųjų pirkimų organizavimas ir vykdymas	Viešojo pirkimo sutarčių, pirkimo sutarčių ir vidaus sandorių ataskaitos (Atn-3) už 2022 m. pateikimas Viešųjų pirkimų tarnybai CVP IS priemonėmis.	Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	Iki 2023-01-30	Pateikta metinė Atn-3 ataskaita – 1 vnt.
	Viešųjų pirkimų procedūrų vykdymas.	Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	2023 m. I-IV ketv.	Nenustatyta
Dokumentų tvarkymas ir apskaita	Gaunamų ir siunčiamų dokumentų registravimas Tarnybos naudojamoje dokumentų valdymo informacinėje sistemoje.	Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	2023 m. I-IV ketv.	Visi dokumentai įtraukti į apskaitą DVS
	Pagal Tarnybos 2022 metų dokumentacijos planą, dokumentacijos plano papildymų sąrašą (-us) sudarytų užbaigtų bylų suvestinių duomenų pateikimas Elektroninio archyvo informacinės sistemos (EAIS) priemonėmis.	Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	Iki 2023-03-01	Užpildyta bylų dokumentacijos plano 8 skiltis
	Tarnybos 2021 metais užbaigtų nuolat ir ilgai saugomų bylų apskaitos dokumentų sutvarkymas ir jų apyrašų pateikimas EAIS priemonėmis Šiaulių regioniniam valstybės archyviui derinti.	Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	Iki 2023-11-01	Parengti ir pateikti derinti bylų apyrašų Nr. 1 ir Nr. 2 tęsiniai

	Saugomų dokumentų vertės ekspertizės atlikimas, naikintinų dokumentų atranka, dokumentų naikinimo akto parengimas ir pateikimas EAIS priemonėmis Šiaulių regioniniam valstybės archyvu derinti.	Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	Iki 2023-11-01	Parengtas ir pateiktas derinti dokumentų naikinimo aktas – 1 vnt.
	Tarnybos 2024 metų bylų dokumentacijos plano parengimas ir pateikimas EAIS priemonėmis Šiaulių regioniniam valstybės archyvu derinti.	Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojas	Iki 2023-11-01	Parengtas ir pateiktas derinti bylų dokumentacijos planas – 1 vnt.
	Su Šiaulių regioniniu valstybės archyvu suderintų bylų apskaitos dokumentų tvirtinimas EAIS priemonėmis.	Savivaldybės kontrolierius	Per 5 d. nuo suderinimo	Patvirtinti bylų apskaitos dokumentai – 2 vnt.
Prašymų / skundų Tarnybos kompetencijos klausimais nagrinėjimas	Gaunamų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų dėl Savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo nagrinėjimas ir išvadų dėl tokio tyrimo rezultatų pateikimas.	Savivaldybės kontrolierius, valstybės tarnautojas, kuriam pavesta nagrinėti prašymą / skundą	2023 m. I-IV ketv. (pagal poreikį)	Atsakyta į visus prašymus / skundus
Audito ataskaitų ir išvadų viešinimas	Tarnybos atlikto audito ataskaitų ir išvadų teikimas Savivaldybės administracijos Informacinių technologijų skyriaus vedėjui, kad audito ataskaitos ir išvados būtų paskelbtos Savivaldybės interneto svetainėje www.akmene.lt : Struktūra ir kontaktinė informacija → Kontrolės ir audito tarnyba → Ataskaitos ir išvados.	Savivaldybės kontrolierius	2023 m. I-IV ketv.	Savivaldybės interneto svetainėje paskelbtos visos Tarnybos atlikto audito ataskaitos ir išvados