

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2017 METŲ VEIKLOS PLANAS**

PATVIRTINTA
Akmenės rajono savivaldybės kontrolieriaus
2016 m. lapkričio 3 d. įsakymu Nr. V-12
(nauja redakcija Savivaldybės kontrolieriaus
2017 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. V-7a)

PRITARTA
Akmenės rajono savivaldybės tarybos
Kontrolės komiteto 2017 m. gegužės 25 d. posėdžio
protokolo Nr. KT-2 nutarimu

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 uždavinius:										
Tikslas Prizinti, ar teisingai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Savivaldybės (turtas ir patikėjimo teise valdomas) valstybės turtas, kaip vykdomas Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai šaltiniai.										
Darbai I-am tikslui pasiekti:										
1. Finansinio (teisėtumo) audito atlikimas.										
Eil. Nr.	Finansinio (teisėtumo) audito pavadinimas	Audito apimtis	Audituojamas subjektas/ viešojo sektoriaus subjektų grupės dydis	Audito atlikimo tikslas	Audito pradžia	Audito pabaiga	kriterijus	Rezultato vertinimas		Asigna- vimų poreikis, tūkst. Eur
								reikšmė, proc.		
1.1.	Savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas	Savivaldybės administracija/ Savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys bus sudarytas sujungus visų Savivaldybės grupę sudarančių viešojo sektoriaus subjektų, iš jų: 25 Savivaldybės biudžetinės įstaigos, Savivaldybės išdas, Savivaldybės privatizavimo fondas, 7	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti Savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.	2016 m. IV ketv.	2017 m. III ketv.	įgyvendinta pateiktų rekomendacijų	77		81,3

			viešosios sveikatos priežiūros įstaigos, finansinių ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį. Savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų sudarytas sujungus 31 Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojo biudžeto vykdymo ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.						
1.2.	Savivaldybės įmonės „Ekologinė laboratorija“ 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditas	Savivaldybės įmonės auditas	Savivaldybės įmonė „Ekologinė laboratorija“	Pateikti Savivaldybės administracijos direktoriui audito ataskaitą ir išvadą dėl Savivaldybės įmonės „Ekologinė laboratorija“ 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio.	2017 m. I ketv.	2017 m. II ketv.	įgyvendinta pateiktų rekomendacijų	77	
1.3.	Savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas	Savivaldybės administracija/ Savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys bus sudarytas sujungus visų Savivaldybės grupę sudarančių viešojo sektoriaus subjektų, iš jų: 25 Savivaldybės biudžetinės įstaigos, Savivaldybės išdardas, 6 viešosios sveikatos priežiūros įstaigos, finansinių ataskaitų duomenis į vieną konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį. Savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys bus sudarytas sujungus 31 Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojo biudžeto	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.	įgyvendinta pateiktų rekomendacijų	78	

		vykdymo ataskaitų duomenis i vieną konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.						
2. Teisėtumo audito atlikimas.								
Eil. Nr.	Audito atlikimo tikslas			Audito laikas	Rezultato vertinimas		kriterijus	reikšmė, vnt./proc.
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	igyvendinta pateiktų išvadų (neviršijant savivaldybių skolinimosi ir skolos limitų)		100 proc.	
2.2.	Pateikti Savivaldybės tarybai sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiantis Savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti viešųjų pirkimų sąlygas, būdą ir pagrindines sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygas; Savivaldybės tarybai nustatius 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	Rezultato vertinimas		kriterijus	reikšmė, proc.
2. tikslas Vertinti Savivaldybės administravimo subjektų veiklos kokybę ir efektyvumą.					Rezultato vertinimas			
Darbai 2-am tikslui pasiekti – veiklos audito atlikimas.								
Eil. Nr.	Veiklos audito pavadinimas			Audito laikas	kriterijus		reikšmė, proc.	
1.	VšĮ „Akmenės būstas“ per vienerius metus gautinų ir mokėtinų sumų, išpareigojimų ir kitų rezervų 2016 m. gruodžio 31 d. apskaitos teisingumo vertinimas.			2017 m. II-III ketv.	igyvendinta pateiktų rekomendacijų		77	
3. tikslas Vykdyti biudžetines įstaigos Savivaldybės kontroles ir audito tarnybos funkcijas.					Rezultato vertinimas			
Darbai 3-iam tikslui pasiekti:								
Eil. Nr.	Funkcijos apibūdinimas			kriterijus		reikšmė (vykdymo 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 2016 metų mokymo ataskaitos rengimas ir pateikimas.					iki 2017-02-01		

1.2.	Pagal Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2016 metų dokumentacijos planą, dokumentacijos plano papildymų sąrašą (-us) ar kitus nustatytus apskaitos dokumentus sudarytų užbaigtų bylų suvestinių duomenų pateikimas.		iki 2017-03-01	
1.3.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų 2017 metų mokymo plano rengimas ir pateikimas.	darbai atlikti pagal nustatytą terminą	iki 2017-03-10	
1.4.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2015 metų nuolat ir ilgai saugomų dokumentų sutvarkymas ir jų apyrašų pateikimas derinti per Elektroninio archyvo informacinę sistemą.		iki 2017-05-01	
1.5.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2018 metų dokumentacijos plano rengimas ir pateikimas derinti per Elektroninio archyvo informacinę sistemą.		iki 2017-11-01	
2.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2016 metų veiklos ataskaitos rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.		iki 2017-05-01	
3.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2018 metų veiklos plano sudarymas, svarstymas ir tvirtinimas.		iki 2017-11-15	
4.	Patvirtinto Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2018 metų veiklos plano pateikimas Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei.		per 10 dienų nuo patvirtinimo	
5.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2018 metų biudžeto projekto rengimas ir pateikimas.		iki 2017-11-15	
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.		laikantis teisės aktais nustatytų terminų	
7.	Informacijos apie Savivaldybės kontrolieriaus teiktas išvadas ir rekomendacijas teikimas Lietuvos Respublikos Vyriausybės atstovui Šiaulių apskrityje.			
8.	Informacijos teikimas valstybės ir Savivaldybės institucijoms.			
9.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose.		pagal nustatytas datas	
4.tikslas Tobulinti Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų bendrąsias ir dalykines kompetencijas.				
Rezultato vertinimas				
kriterijus		reikšmė, val.		
vieno valstybės tarnautojo išklausių seminarų/mokymų val. sk.		ne mažiau kaip 40 val.		
		Asigna- vimų poreikis, tūkst. Eur	1,5	
<p>Darbai 4-am tikslui pasiekti – Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų profesinės kvalifikacijos ir kompetencijos tobulinimas dalyvaujant kvalifikacijos kelimo seminaruose bei mokymuose.</p>				