

PATVIRTINTA
Akmenės rajono savivaldybės kontrolieriaus
2021 m. vasario 23 d. įsakymu Nr. V-3

PRITARTA
Akmenės rajono savivaldybės tarybos
Kontrolės komiteto 2021 m. vasario 22 d. posėdžio
protokolo Nr. TKP-7 nutarimu

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2021 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:									
1 tikslas	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.								
Darbai 1-am tikslui pasiekti: 1. Finansinio (teisėtumo) audito atlikimas.							Rezultato vertinimas		Asignavimų poreikis, tūkst. Eur
							kriterijus	reikšmė (įvykdymo terminas)	
Eil. Nr.	Finansinio (teisėtumo) audito pavadinimas	Audituojamas subjektas/ viešojo sektoriaus subjektų grupės dydis	Audito atlikimo tikslas	Audito pradžia	Audito pabaiga				
1.1.	Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio teisingumo, Savivaldybės biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo vertinimas	Savivaldybės administracija/ Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys bus sudarytas viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nustatyta tvarka sujungus Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės komponentų, iš jų: 23 biudžetinės įstaigos, 6 viešosios sveikatos priežiūros įstaigos, VšĮ „Akmenės būstas“ ir Savivaldybės išdas, finansines ataskaitas į vieną finansinių ataskaitų rinkinį. Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų	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	88,4	

		biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys bus sudarytas Finansų ministro nustatyta tvarka sujungus 29 Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitas į vieną biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.					
1.2.	Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio teisingumo, Savivaldybės biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo vertinimas	Savivaldybės administracija/ Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys bus sudarytas viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nustatyta tvarka sujungus Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės komponentų, iš jų: 23 biudžetinės įstaigos, 6 viešosios sveikatos priežiūros įstaigos, VšĮ „Akmenės būstas“ ir Savivaldybės išdas, finansines ataskaitas į vieną finansinių ataskaitų rinkinį. Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys bus sudarytas Finansų ministro nustatyta tvarka sujungus 29 Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitas į vieną biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.	2021 m. IV ketv.	2022 m. III ketv.	Išvada pateikta pagal nustatytą terminą	2022-07-15
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	Išvados pateiktos 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.			

2.3.	Pateikti Savivaldybės tarybai sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl skolininkų ir skolininkų, už kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja valstybė, ūkinės ir finansinės būklės, taip pat dėl iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų gražinimo.	Esant poreikiui	Išvados pateiktos pagal nustatytą terminą	20 d. d.
2 tikslas Vertinti Savivaldybės administravimo subjektų veiklos kokybę ir efektyvumą.				
Darbai 2-am tikslui pasiekti – veiklos audito atlikimas.			Rezultato vertinimas	
Eil. Nr.	Veiklos audito pavadinimas	Audito laikas	kriterijus	reikšmė (įvykdymo terminas)
1.	UAB Naujosios Akmenės autobusų parko veiklos auditas	2021 m. III ketv.	Audito ataskaita pateikta pagal nustatytą terminą	2021-10-01
3 tikslas Vykdyti Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos vidaus administravimo ir kitas bendrąsias funkcijas.				
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:		Darbai atlikti pagal nustatytą terminą	Nuolat
1.1.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų 2020 metų mokymo ataskaitos rengimas ir pateikimas.			Iki 2021-02-01
1.2.	Pagal Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2020 metų dokumentacijos planą, dokumentacijos plano papildymų sąrašą (-us) sudarytų užbaigtų bylų suvestinių duomenų pateikimas.			Iki 2021-03-01
1.3.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2019 metų nuolat ir ilgai saugomų dokumentų sutvarkymas ir jų apyrašų pateikimas derinti per Elektroninio archyvo informacinę sistemą.			Iki 2021-09-30
1.4.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų dokumentacijos plano rengimas ir pateikimas derinti per Elektroninio archyvo informacinę sistemą.			Iki 2021-12-31
2.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2020 metų veiklos ataskaitos rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.			Iki 2021-05-01
3.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų veiklos plano sudarymas, svarstymas ir tvirtinimas.			Iki 2021-11-15
4.	Patvirtinto Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų veiklos plano pateikimas Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei.			Per 10 dienų nuo patvirtinimo
5.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų biudžeto projekto rengimas ir pateikimas.			Iki 2021-11-15

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 teikimas valstybės ir Savivaldybės institucijoms.		Laikantis teisės aktais nustatytų terminų	
8.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose.		Pagal nustatytas datas	
4 tikslas	Tobulinti Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų bendrąsias ir dalykines kompetencijas.			Asignavimų poreikis, tūkst. Eur
Darbai 4-am tikslui pasiekti:		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 išklaustyto seminarų/mokymų trukmė	Ne mažiau kaip 30 val.	1,5
2.	Specialių profesinių žinių gilinimas darbo vietoje.	Profesinei literatūrai studijuoti vienam valstybės tarnautojui skirtas laikas	Ne mažiau kaip 2 d. d. per mėn.	1,5