

**SKUODO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
 2016 METŲ VEIKLOS PLANAS**

Kontrolės ir audito tarnybos veiklos planas (toliau – planas) – tai veiklos planavimo dokumentas, kuriame pateikiami planuojami atlikti finansiniai ir teisėtumo, veiklos auditai, audituojami subjektai, auditų laikas.

Šis planas sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatyme savivaldybių kontrolės ir audito tarnyboms nustatytu pagrindiniu veiklos tikslu bei funkcija – 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.

Planas parengtas darant prielaidą, kad biudžeto asignavimai ir turto apimtys 2016 metais ženkliai nesikeis, lyginant su 2015 metais.

Preliminarus prioritetinių audituotinių sričių mastas:

Skuodo rajono savivaldybės tarybos patvirtintas 2015 metų biudžeto pajamų ir išlaidų planas – 14592 tūkst. €.

Skuodo rajono savivaldybės 2015 metų biudžeto asignavimai paskirstyti 32 asignavimų valdytojams.

Skuodo rajono savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudarys 28 Skuodo rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų ir Skuodo rajono savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupės finansinių ataskaitų rinkiniai.

Skuodo rajono savivaldybė 2015 metų pradžioje valdė, naudojo ir disponavo jai nuosavybės teise priklausančių ir patikėjimo teise valdomu valstybės turtu, kurio likutinė vertė buvo 42487,3 (35970,8+6516,5) tūkst. €.

Eil. Nr.	Audito objektas ar įstaigos pavadinimas	Audito atlikimo terminas
I. FINANSINIAI (TEISĖTUMO) AUDITAI		
Savivaldybės biudžetinės įstaigos		
1.	Savivaldybės administracija	2016 m. III ketv.
Asignavimų valdytojai		
1.	Savivaldybės administracija	2016 m. II ketv.
2.	Aleksandrijos seniūnija	2016 m. II ketv.
3.	Barstyčių seniūnija	2016 m. II ketv.
4.	Ylakių seniūnija	2016 m. II ketv.
5.	Lenkimų seniūnija	2016 m. II ketv.
6.	Mosėdžio seniūnija	2016 m. II ketv.
7.	Notėnų seniūnija	2016 m. II ketv.
8.	Skuodo seniūnija	2016 m. II ketv.
9.	Skuodo miesto seniūnija	2016 m. II ketv.
10.	Šačių seniūnija	2016 m. II ketv.
Išteklių fondai		
1.	Savivaldybės išdas	2016 m. II ketv.
II. VEIKLOS AUDITAI		
1.	Nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius administravimas ir skolų išieškojimas	2016 m. IV ketv.
III. KITI AUDITAI IR PATIKRINIMAI		
1.	Turto ir įsipareigojimų inventorizacijos vykdymas	2016 m. I ketv.
2.	Piniginės socialinės paramos teikimas savivaldybėje	2016 m. I ketv.
3.	Bendrojo naudojimo objektų administravimas savivaldybėje	2016 m. I ketv.
IV. IŠVADOS		
1.	Išvada dėl Savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio	2016 m. III ketv.
2.	Kitų įstatymais numatytų išvadų teikimas (dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo; dėl koncesijos konkurso ir sutarties; dėl partnerystės su privačiais subjektais ir kt.)	Pagal poreikį
V. PROGRAMOS		
1.	Socialinės paramos ir sveikatos apsaugos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimo programa Nr. 2.	

	Priemonės: Socialinių globos paslaugų iš globos įstaigų pirkimas (2.1.3.2) Žmonių slaugos išlaidų apmokėjimas už globos lovas ligoninėse ar slaugos skyriuose (2.2.1.1)	
2.	Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa Nr. 4 Priemonės: Paskolos, palūkanų, kitų skolinių ir neskolinių įsipareigojimų vykdymas (4.2.1.1)	
3.	Infrastruktūros ir investicijų plėtros programa Nr. 6 Priemonės: Gatvių apšvietimo užtikrinimas seniūnijose (6.1.1.1) Komunalinio ūkio plėtra seniūnijose (6.1.1.2) Kelių priežiūros ir plėtros programos įgyvendinimas (6.2.2.6)	
VI. STRATEGIJOS RENGIMAS		
1.	Savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito strategijos parengimas	
VII. KONTROLĖS FUNKCIJOS, KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS, KVALIFIKACIJOS KĖLIMAS		
Eil. Nr.	Veikla	Terminai ir apimtys
1.	Tarnybos darbo organizavimas ir personalo valdymas, ataskaitų rengimas, informacijos teikimas įstatymo nustatytais atvejais	Nuolat
2.	Valstybinio audito reikalavimų įgyvendinimas, atliekamų auditų priežiūros ir peržiūros nuolatinis vykdymas. Audito kokybės užtikrinimo politikos ir procedūrų diegimas ir tobulinimas	Nuolat
3.	Sprendimų, rekomendacijų rengimas ir jų vykdymo nuolatinė kontrolė	Nuolat
4.	Bendradarbiavimas su kitomis institucijomis, įstaigomis, žiniasklaida	Nuolat
5.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas, konsultavimas ir kitos priemonės	Nuolat
6.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų nagrinėjimas Savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos ribose	Pagal poreikį
7.	Tarnybos veiklos dokumentacijos bei Tarnybos internetinio puslapio tvarkymas	Nuolat
8.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, jos komitetų ir komisijų posėdžiuose, informacijos teikimas savo kompetencijos klausimais	Pagal poreikį
9.	Neplaninių auditų ir patikrinimų atlikimas Savivaldybės tarybos pavedimu	Pagal poreikį
10.	Kontrolieriaus 2015 m. veiklos ataskaitos pateikimas Savivaldybės tarybai	Iki gegužės 1 d.
11.	Tarnybos 2017 metų veiklos plano projekto parengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, patvirtinto veiklos plano pateikimas Valstybės kontrolei	Iki lapkričio 15 d. Iki lapkričio 25 d.
12.	Dalyvavimas Lietuvos Respublikos savivaldybių kontrolierių asociacijos veikloje	Nuolat
13.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole, Savivaldybių kontrolieriais (Tarybomis)	Nuolat

Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2016 m. planinis audito darbo dienų skaičius – 252 audito darbo dienos, iš kurių apie 75 proc. laiko planuojama skirti auditams atlikti ir išvadoms parengti.

Kontrolės ir audito tarnybos 2016 m. veiklos planas patvirtintas 2 darbuotojams. Pasikeitus audito poreikiui ar žmogiškiesiems ištekliams, veiklos planas gali būti koreguojamas.

Audito metu gali būti papildomai atrinkti subjektai. Subjektai, nepatekę į Savivaldybės 2015 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito strategiją, tačiau audito metu vykdant audito procedūras išaiškėjus galimai rizikai, gali būti įtraukiami į atliekamo audito apimtis.

PRITARTA

Savivaldybės Tarybos Kontrolės komiteto
2016-03-30 posėdžio protokolu Nr. T6-2