

## SKUODO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2017 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 2017 metais ženkliai nesikeis, lyginant su 2016 metais.

Preliminarus prioritetinių audituotinių sričių mastas:

Skuodo rajono savivaldybės tarybos patvirtintas 2016 metų biudžeto pajamų planas – 14 871 tūkst. €, išlaidų – 15 074 tūkst. €.

Skuodo rajono savivaldybės 2016 metų biudžeto asignavimai paskirstyti 34 asignavimų valdytojams.

Skuodo rajono savivaldybės 2016 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. Taip pat Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje bus įtrauktas finansinis turtas, kurį sudarys Savivaldybei priklausantis 3 kontroliuojamų uždaruųjų akcinių bendrovių ir 3 asocijuotųjų subjektų nuosavas kapitalas.

Eil. Nr.	Audituojamas subjektas, sritis, procedūros	Ataskaitos parengimo, išvados pateikimo, audito procedūrų ar kitų kontrolės priemonių atlikimas
<b>I. FINANSINIAI IR TEISĖTUMO AUDITAI</b>		
<b>Skuodo rajono savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio finansinis ir teisėtumo auditas</b>		
1.	Įstaigų pajamų pervedimas į savivaldybės biudžetą	I ketv.
2.	Skuodo atviro jaunimo centro atlygintinai teikiamos paslaugos	I ketv.
3.	Turto inventorizavimas ir racionalus valdymas	I ketv.
4.	Asignavimų darbo užmokesčiui panaudojimas savivaldybės biudžetinėse įstaigose	II ketv.
5.	Prekių ir paslaugų įsigijimas Savivaldybės administracijoje, Kūno kultūros ir sporto centre, Skuodo atviro jaunimo centre, Skuodo rajono priešgaisrinėje tarnyboje, Barstyčių pagrindinėje mokykloje	II ketv.
6.	Savivaldybės 2016 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio įvertinimas	II ketv.
7.	Sukauptų atostogų sąnaudų apskaičiavimas ir registravimas apskaitoje	III ketv.
8.	Kultūros vertybių registravimas apskaitoje	III ketv.
9.	Savivaldybės 2016 metų konsoliduoto finansinių ataskaitų rinkinio įvertinimas	III ketv.
<b>II. VEIKLOS AUDITAI</b>		
1.	Kultūros ir turizmo, sporto, jaunimo ir bendruomenių veiklos aktyvinimo programos Nr. 3 auditas. Priemonės: Kultūros paveldo objektų tvarkymas (2.3.3); Turizmo skatinimo priemonių įgyvendinimas (2.3.4)	I ketv.
2.	Uždarosios akcinės bendrovės „Skuodo šiluma“ veikla	IV ketv.
<b>III. KITI AUDITAI IR PATIKRINIMAI</b>		

1.	Ugdymo proceso organizavimo ir valdymo išlaidos švietimo įstaigose	I ketv.
2.	Biudžetinių įstaigų elektros ūkio techninės priežiūros vykdymas	I ketv.
3.	Vienkartinės rinkliavos už leidimo išdavimą įrengti išorinę reklamą savivaldybės teritorijoje surinkimas ir apskaita	II ketv.
<b>IV. IŠVADOS</b>		
1.	Išvada dėl Savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio	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
<b>V. STRATEGIJOS RENGIMAS</b>		
1.	Savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito strategijos parengimas	
<b>VI. KONTROLĖS FUNKCIJOS, KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS, KVALIFIKACIJOS KĖLIMAS</b>		
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 2016 m. veiklos ataskaitos pateikimas Savivaldybės tarybai	Iki gegužės 1 d.
11.	Tarnybos 2018 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 (Tarnybomis)	Nuolat

Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2017 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 2017 m. veiklos planas patvirtintas 2 darbuotojams. Pasikeitus audito poreikiui ar žmogiškiesiems ištekliams, veiklos planas gali būti koreguojamas.

Auditų metu gali būti papildomai atrinkti subjektai ar audituojamos sritys. Sritys ar subjektai, nepatekę į Savivaldybės 2017 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito strategiją, gali būti papildomai įtraukiami į atliekamo audito apimtį, išaiškėjus galimai rizikai.

PRITARTA

Savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto  
2016-10-26 posėdžio protokolu Nr. T6-4