

SKUODO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2018 METŲ VEIKLOS PLANAS

Kontrolės ir audito tarnybos veiklos planas – tai veiklos planavimo dokumentas, kuriame pateikiami planuojami atlikti finansiniai (teisėtumo), veiklos auditai, auditų atlikimo 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 2018 metais ženkliai nesikeis, lyginant su 2017 metais.

Preliminarus prioritetinių audituotinių sričių mastas:

Skuodo rajono savivaldybės tarybos patvirtintas 2017 metų biudžeto pajamų planas – 14 726,2 tūkst. €, skolinimosi pajamų projektams finansuoti planas – 19,3 tūkst. €, metų pradžios likutis – 728,6 tūkst. €, asignavimų planas – 15 474,1 tūkst. €.

Skuodo rajono savivaldybės 2017 metų biudžeto asignavimai paskirstyti 34 asignavimų valdytojams.

Skuodo rajono savivaldybės 2017 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 uždaryjū akcinių bendrovių ir 3 asocijuotųjų subjektų nuosavas kapitalas.

Eil. Nr.	AUDITUOJAMAS SUBJEKTAS, SRITIS, OBJEKTAS	Audito pradžia	Audito pabaiga
I. FINANSINIAI (TEISĖTUMO) AUDITAI			
1.	Skuodo rajono savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo finansinis (teisėtumo) auditas. <i>Skuodo rajono savivaldybės administracija, kiti Skuodo rajono savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai, viešojo sektoriaus subjektai, dalyvaujantys konsolidavimo procese.</i>	2017 m. IV ketv.	2018 m. III ketv.
II. VEIKLOS AUDITAI			
1.	Biudžetinėse įstaigose patvirtintų pareigybių skaičiaus ir priskirtų funkcijų optimalumo vertinimas	2018 m. I ketv.	2018 m. I ketv.
2.	Biudžeto programų įgyvendinimo seniūnijose vertinimas	2018 m. II ketv.	2018 m. II ketv.
3.	Socialinio būsto fondo plėtros rajone vertinimas	2018 m. IV ketv.	2018 m. IV ketv.
III. TEISĖTUMO (ATITIKTIES) AUDITAI			
1.	Savivaldybės nekilnojamojo ir kilnojamojo ilgalaikio turto, registruotino VĮ registruose, perduoto kitiems subjektams pagal panaudos sutartis, naudojimas	2017 m. IV ketv.	2018 m. II ketv.
IV. IŠVADOS		Pateikimo terminas	
1.	Išvada dėl Skuodo rajono savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo	2018 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. 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 2017 m. veiklos ataskaitos pateikimas Savivaldybės tarybai	Iki gegužės 1 d.
11.	Tarnybos 2019 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 2018 m. planinis audito darbo dienų skaičius – 251 audito darbo dienos, iš kurių apie 75 proc. laiko planuojama skirti auditams atlikti ir išvadoms parengti.

Kontrolės ir audito tarnybos 2018 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 2018 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito strategiją, gali būti papildomai įtraukiami į atliekamo audito apimtį, išaiškėjus galimai rizikai.

PRITARTA

Savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto
2017-11-13 posėdžio protokolu Nr. T6-3