

SKUODO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2019 METŲ VEIKLOS PLANAS

Kontrolės ir audito tarnybos veiklos planas – tai veiklos planavimo dokumentas, kuriame pateikiami planuojami atlikti finansiniai (teisėtumo), veiklos ir atitikties 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 2019 metais ženkliai nesikeis, lyginant su 2018 metais.

Preliminarus prioritetinių audituotinių sričių mastas:

Skuodo rajono savivaldybės tarybos patvirtintas 2018 metų biudžeto pajamų planas – 16 496,1 tūkst. Eur, skolinimosi pajamų projektams finansuoti planas – 374,2 tūkst. Eur, metų pradžios likutis – 845,0 tūkst. Eur; asignavimų planas – 17 715,3 tūkst. Eur, iš jų paskoloms grąžinti – 374,2 Eur.

Skuodo rajono savivaldybės 2018 metų biudžeto asignavimai paskirstyti 34 asignavimų valdytojams.

Skuodo rajono savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudarys 27 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 2018 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> | 2018 m. IV ketv. | 2019 m. III ketv. |
| II. VEIKLOS AUDITAI | | | |
| 1. | Nekilnojamojo turto Skuodo rajono savivaldybėje valdymo auditas | 2019 m. II ketv. | 2020 m. III ketv. |
| III. TEISĖTUMO (ATITIKTIES) AUDITAI, TIKRINIMAI | | | |
| 1. | Darbo apmokėjimo sistemos vertinimas Skuodo rajono biudžetinėse įstaigose | 2019 m. I ketv. | 2019 m. II ketv. |
| 2. | Darbo kodekso nuostatų įgyvendinimas Skuodo rajono viešosiose įstaigose | 2019 m. I ketv. | 2019 m. II ketv. |
| IV. IŠVADOS | | Pateikimo terminas | |
| 1. | Išvada dėl Skuodo rajono savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo | 2019 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 2018 m. veiklos ataskaitos pateikimas Savivaldybės tarybai | Iki gegužės 1 d. |
| 11. | Tarnybos 2020 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 2019 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 2019 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 2019 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito strategiją, gali būti papildomai įtraukiami į atliekamo audito apimtį, išaiškėjus galimai rizikai.

PRITARTA

Savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto
2018-11-13 posėdžio protokolu Nr. T6-3