



ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS SAVIVALDYBĖS KONTROLIERĖ

Į S A K Y M A S DĖL ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2020 METŲ VEIKLOS PLANO IR AUDITO PROGRAMOS PATVIRTINIMO

2019 m. lapkričio 14 d. Nr. KĮV-5
Rokiškis

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 3 punktu bei Rokiškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatų 17.3 punktu, tvirtinu Rokiškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2020 metų veiklos planą ir audito programą (pridedama).

Įsakymas per vieną mėnesį gali būti skundžiamas Regionų apygardos administraciniam teismui, skundą (prašymą) paduodant bet kuriuose šio teismo rūmuose, Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka

Savivaldybės kontrolierė



Danguolė Namajūnienė

Daiva Girgždienė

ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2020 METŲ VEIKLOS PLANAS

1. BENDROJI DALIS

Rokiškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga (asignavimų valdytoja), kuri atlieka finansinį ir veiklos auditą savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose bei savivaldybės kontroliuojamose įmonėse. Savivaldybės kontrolieriaus įgaliojimai ir pareigos, savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos funkcijos yra reglamentuotos Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatyme.

2. STRATEGINIS PLANAVIMAS

Tarnybos veiklos planas rengiamas vadovaujantis patvirtintu Rokiškio rajono savivaldybės strateginiu veiklos planu, kuriame nurodyta savivaldybės misija – užtikrinti bendruomenės viešųjų poreikių tenkinimą ir gyvenimo kokybės gerinimą, efektyviai vykdant vietos valdžios, viešojo administravimo ir viešųjų paslaugų teikimą bei didinti Rokiškio rajono patrauklumą.

Tarnyba savo veikla sieks prisidėti prie savivaldybės misijos vykdymo, efektyviai vykdydama jai skirtas funkcijas.

Tarnybos veiklos tikslas - prižiūri 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.

3. TARNYBOS VYKDOMA PROGRAMA

Tarnyba savivaldybės veikloje dalyvauja vykdydama programą „Savivaldybės pagrindinių funkcijų vykdymo programa“, įgyvendinant tikslą - didinti savivaldybės veiklos organizavimo ir funkcijų įgyvendinimo efektyvumą, vykdant uždavinį – užtikrinti savivaldybės darbo organizavimą. Kontrolės ir audito tarnybos vykdoma plane numatyta priemonė - Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas.

Tarnybos veiklos apimtį (sukurtą produktą) sudaro:

- parengtos veiklos audito ataskaitos;
- parengtos finansinio (teisėtumo) audito ataskaitos ir išvados, numatytos Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 1 dalies 2 punkte;
- parengtos išvados, vykdant kontrolės funkcijas, numatytas Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 1 dalies 3-6 punktuose.

4. TARNYBOS 2020 METŲ VEIKSMŲ PLANAS

Tarnybos veikla organizuojama remiantis Tarnybos metiniu veiklos planu bei jį detalizuojančia audito programa.

Eil. Nr.	Veiksmai	Apimtis	Terminai
1.	FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS		
1.1	2019 metų Rokiškio rajono savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių, savivaldybės biudžeto lėšų ir turto naudojimo auditas	2019 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys	2020-07-15
		2019 metų savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys, savivaldybės biudžeto vykdymas	
		Atrinktų subjektų 2019 metų ataskaitų rinkiniai, savivaldybės biudžeto ir turto valdymas, naudojimas ir disponavimas jais	2020-07-15

		pasirinktose srityse	
1.2	Išvada savivaldybės tarybai dėl pateiktų tvirtinti 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių bei dėl savivaldybės biudžeto lėšų ir turto naudojimo		2020-07-15
1.3	2020 metų Rokiškio rajono savivaldybės konsoliduotų ataskaitų rinkinių auditas		2021-07-15
2.	VEIKLOS AUDITAS		
2.1	Nekilnojamojo turto valdymas	Pagal pasirašytą bendradarbiavimo sutartį su Valstybės kontrole	2020-07-15
2.2	Investicinių projektų planavimas ir vykdymas		2020-12-31
2.3	Socialinių paslaugų asmenims su negalia prieinamumas ir kokybė		2021-12-31
3.	KONTROLĖS FUNKCIJOS		
3.1	Vertinimas ir išvada savivaldybės tarybai dėl naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių imamas paskolas	Gavus savivaldybės tarybos pavedimą ar savivaldybės administracijos prašymą Vietos savivaldos įstatyme nurodytais atvejais	Pavedime ar prašyme nurodytais terminais
3.2	Vertinimas ir išvada savivaldybės tarybai dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo ir pritarimo galutinėms viešojo ir privataus sektoriaus partnerystės sutarties sąlygoms, jeigu jos skiriasi nuo sprendime dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo nurodytų partnerystės projekto sąlygų	Gavus savivaldybės tarybos pavedimą ar savivaldybės administracijos prašymą Vietos savivaldos įstatyme nurodytais atvejais	Pavedime ar prašyme nurodytais terminais
3.2	Vertinimas ir išvada savivaldybės tarybai dėl skolininkų ir skolinkų, už kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja valstybė, ūkinės ir finansinės būklės, taip pat dėl iš valstybės vardupasiskolintų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų gražinimo	Gavus savivaldybės tarybos pavedimą ar savivaldybės administracijos prašymą Vietos savivaldos įstatyme nurodytais atvejais	Pavedime ar prašyme nurodytais terminais
3.3	Gyventojų prašymų, skundų tyrimas	Savivaldybės biudžeto lėšų ir turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo klausimais	Per mėnesį, gavus prašymą.

5. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS

Eil. Nr.	Veiksmai	Terminai
1.	Atliktų auditų rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos apibendrinimas	2020-01-30
2.	Tarnybos veiklos ataskaitos už 2019 metus rengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai	2020-03-31
3.	Tarnybos veiklos plano 2021 metams rengimas ir patvirtinimas	2020-11-15
4.	Tarnybos veiklos planavimas, organizavimas ir valdymas, informacijos rengimas	Nuolat
5.	Audito kokybės užtikrinimas, audito vidinės peržiūros vykdymas	
6.	Dalyvavimas savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose, savivaldybių kontrolierių asociacijos veikloje, bendradarbiavimas su Valstybės kontrole	
7.	Prevencinės priemonės nustatytiems pažeidimams, konsultacijos, gyventojų priėmimas	
8.	Personalo valdymas, raštvedyba, dokumentacijos tvarkymas, archyvinių bylų tvarkymas	
9.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas, metodinis darbas	

PRITARTA

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto 2019-11-13 posėdyje.

2020 METŲ AUDITO PROGRAMA

Eil. Nr.	Subjekto (objekto) pavadinimas	Audito pradžia	Audito pabaiga	Audito trukmė d.d. 2020m	Auditą atlieka		Grupės vadovas
					Darbuotojas	D.d. sk.	
I.	FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS						
1.	2019 metų Rokiškio rajono savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkiniai	2019m. IV ketv.	2020m. III ketv.	120	D. Namajūnienė D. Girgždienė A. Beconienė	20 80 20	D.Namajūnienė
1.1	Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys	2019m. IV ketv.	2020m. III ketv.	10	D. Namajūnienė D. Girgždienė	5 5	D.Namajūnienė
1.2	Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys ir biudžeto vykdymas	2019m. IV ketv.	2020m. III ketv.	10	D. Namajūnienė D. Girgždienė	5 5	D.Namajūnienė
1.3	Audito procedūros atrinktose srityse ir subjektuose pagal programas	2019m. IV ketv.	2020m. III ketv.	100	D. Namajūnienė D. Girgždienė A. Beconienė	10 70 20	D.Namajūnienė
3.	2020 metų Rokiškio rajono savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkiniai	2019m. III ketv.	2020m. IV ketv.	90	D. Namajūnienė D. Girgždienė A. Beconienė	20 60 10	D.Namajūnienė
II.	VEIKLOS AUDITAS						
1.	Nekilnojamojo turto valdymas	2019m. III ketv.	2020m. III ketv.	110	D. Namajūnienė D. Girgždienė D. A.Beconienė	20 10 80	D.Namajūnienė
2.	Investicinių projektų planavimas ir vykdymas	2019m. III ketv.	2019m. IV ketv.	100	D. Namajūnienė D. Girgždienė D. A.Beconienė	10 20 70	
3.	Socialinių paslaugų asmenims su negalia prieinamumas ir kokybė	2020m. IV ketv.	2021m. IV ketv.	20	D. Namajūnienė A. Beconienė	10 10	D.Namajūnienė