PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės kontrolierės

2018 m. lapkričio 2 d. įsakymu Nr. KĮV-16

**ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS**

**2019METŲ 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 2017-2019 metų strateginiu veiklos planu[[1]](#footnote-1). Šiame plane 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 Rokiškio rajono savivaldybės strateginio veiklos plano programą „Savivaldybės pagrindinių funkcijų vykdymo programa“, įgyvendinant tikslą – didinti savivaldybės veiklos organizavimo ir funkcijų įgyvendinimo efektyvumą, uždavinį – užtikrinti savivaldybės darbo organizavimą, ir vykdo priemonę - Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas.

**4. TARNYBOS 2019 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 | 2018 metų Rokiškio rajono savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių auditas | 2018 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys | 2019-07-15 |
| 2018 metų savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys ir savivaldybės biudžeto vykdymas |
| 1.2 | Išvada savivaldybės tarybai dėl pateiktų tvirtinti 2018 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių bei dėl savivaldybės biudžeto lėšų ir turto naudojimo | 1 išvada (išvadoje teikiamos 3 nuomonės: dėl konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių, dėl biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių bei dėl savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo | 2019-07-15 |
| 1.3 | 2019 metų Rokiškio rajono savivaldybės konsoliduotų ataskaitų rinkinių auditas | 2019 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys | 2020-07-15 |
| 2019 metų savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys ir savivaldybės biudžeto vykdymas |
| 1.4 | Audito procedūros savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose pagal sudarytas audito programas | Reikšmingos ir (ar) rizikingos sritys bei subjektai | 2019 m. |
| **2.** | **VEIKLOS AUDITAS (TYRIMAS)** |  |  |
| 2.1 | Uždarosios akcinės bendrovės „ Rokiškio autobusų parkas“ veiklos efektyvumas |  | 2019-07-15 |
| 2.2 | Nekilnojamojo turto valdymas |  | 2020-07-15 |
| **3.** | **KITI TIKRINIMAI** |  |  |
| 3.1 | Vertinimai dėl naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo, laidavimo, garantijų, , viešojo ir privataus sektoriaus partnerystės, koncesijų klausimais | Gavus savivaldybės tarybos pavedimą ar savivaldybės administracijos prašymą Vietos savivaldos įstatyme nurodytais atvejais | Pavedime ar prašyme nurodytais terminais |
| 3.2 | Išvada savivaldybės tarybai dėl naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo, laidavimo, garantijų suteikimo, viešojo ir privataus sektoriaus partnerystės, koncesijų klausimais. | 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, skundą. |

**5. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Veiksmai | Terminai |
| 1. | Atliktų auditų rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos apibendrinimas | 2019-01-30 |
| 2. | Tarnybos veiklos ataskaitos už 2018 metus rengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai | 2019-03-31 |
| 3. | Tarnybos veiklos plano 2020 metams rengimas ir patvirtinimas | 2019-11-15 |
| 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 2018-10-30 posėdyje

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės kontrolierės

2018 m. lapkričio 2 d. įsakymu Nr. KĮV-16

**2019 METŲ AUDITO PROGRAMA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Subjekto (objekto) pavadinimas | Audito pradžia | Audito pabaiga | Audito trukmė d.d. 2019m | Auditą atlieka | | Grupės vadovas |
| Darbuotojas | D.d. sk. |
| I. | FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS | | | | | | |
| 1. | 2018 metų Rokiškio rajono savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkiniai | 2018 m. IV ketv. | 2019 m. III ketv. | 120 | D. Namajūnienė  D. Girgždienė | 50  70 | D.Namajūnienė |
| 1.1 | Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys | 2018 m. IV ketv. | 2019 m. III ketv. | 10 | D. Girgždienė | 10 | D.Namajūnienė |
| 1.2 | Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys | 2018 m. IV ketv. | 2019 m. III ketv. | 10 | D. Namajūnienė | 10 | D.Namajūnienė |
| 1.3 | 2018 metų ataskaitų rinkinių duomenų, savivaldybės biudžeto lėšų ir turto naudojimo vertinimas atrinktose srityse ir subjektuose | 2018 m. IV ketv. | 2019 m. III ketv. | 100 | D. Namajūnienė  D. Girgždienė | 40  60 | D.Namajūnienė |
| 1.3.1 | Savivaldybės administracijoje (audito procedūros) | „ | „ | 10 | D. Namajūnienė | 10 |  |
| 1.3.2 | Socialinės paramos centre (auditas) | „ | „ | 15 | D. Namajūnienė  D. Girgždienė | 5  10 |  |
| 1.3.3 | Rokiškio baseine (auditas) | „ | „ | 15 | D. Namajūnienė  D. Girgždienė | 5  10 |  |
| 1.3.4 | Pandėlio pradinėje mokykloje (auditas) | „ | „ | 15 | D. Namajūnienė  D. Girgždienė | 5  10 |  |
| 1.3.5 | Kriaunų pagrindinėje mokykloje (auditas) | „ | „ | 15 | D. Namajūnienė  D. Girgždienė | 5  10 |  |
| 1.3.6 | Panemunėlio universaliame daugiafunkciame centre (auditas) | „ | „ | 15 | D. Namajūnienė  D. Girgždienė | 5  10 |  |
| 1.3.7 | Kavoliškio mokykloje-darželyje (auditas) | „ | „ | 15 | D. Namajūnienė  D. Girgždienė | 5  10 |  |
| 3. | 2019 metų Rokiškio rajono savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkiniai \* | 2018 m. III ketv. | 2019 m. IV ketv. | 90 | D. Namajūnienė  D. Girgždienė | 30  60 | D.Namajūnienė |
| II. | VEIKLOS AUDITAS | | | | | | |
| 1. | Uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio autobusų parkas“ veiklos efektyvumas | 2019 m.  I ketv. | 2019 m.  III ketv. | 30 | D. Namajūnienė  D. Girgždienė | 15  15 | D.Namajūnienė |
| 2. | Nekilnojamojo turto valdymas | 2019 m.  III ketv. | 2020 m.  III ketv. | 30 | D. Namajūnienė  D. Girgždienė | 15  15 | D.Namajūnienė |

\* Audituotinų sričių, įstaigų (asignavimų valdytojų) atranka vykdoma audito planavimo metu.

1. Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-02-24 sprendimas Nr. TS-16. [↑](#footnote-ref-1)