

## ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2024 METŲ VEIKLOS PLANAS

### I. TARNYBOS VEIKLA

Rokiškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, prižiūrinti 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. Įgyvendindama Vietos savivaldos įstatyme nustatytas funkcijas ir suteiktus įgaliojimus, Tarnyba atlieka išorės finansinį, atitikties ir veiklos auditą savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose bei savivaldybės kontroliuojamose įmonėse.

Tarnybos 2024 metų veiklos planas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 60, 67 straipsnio reikalavimais bei strateginio planavimo dokumentais.

Tarnyba vykdo Rokiškio rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginio veiklos plano programą „Savivaldybės funkcijų įgyvendinimo ir valdymo programa“ (kodas 01), jos tikslų ir uždavinių įgyvendinimui suplanuotas priemonės.

Tarnyba 2024 metais vykdys šias veiklas:

Veikla	Vertinimo kriterijus	Planuojama reikšmė proc.
1. Finansinis ir atitikties auditas	Atlikti planuoti auditai, parengtos audito ataskaitos ir išvados	100
2. Veiklos auditas	Atlikti planuoti auditai, parengtos ataskaitos	100
3. Kontrolės funkcijos	Išnagrinėti prašymai, parengtos išvados ir (ar) ataskaitos	100

### II. AUDITAS

	FINANSINIS IR ATITIKTIES AUDITAS	Terminai
1.	2023 m. Rokiškio rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas. Audito objektas:	2024-05-15
1.1	2023 m. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys;	2024-05-15
1.2	2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys;	2024-05-15
1.3	2023 m. Savivaldybės veiklos ataskaita;	2024-05-15
1.4	2023 m. Savivaldybės biudžeto vykdymas, lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumas <sup>1</sup> .	2024-05-15
2.	Išvada dėl 2023 m. Rokiškio rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.	2024-05-15
3.	2024 m. Rokiškio rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas (planavimo etapas).	2025-05-15

*Pastaba. Reikšmingų sričių audito procedūros bus vykdomos pas atitinkamų metų Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojus bei Savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinio grupę sudarančius viešojo sektoriaus subjektus.*

<sup>1</sup> Kontrolės komiteto siūlymu įvertinant ir viešuosius pirkimus Rokiškio kultūros centre.

	<b>VEIKLOS AUDITAS</b>	<b>Terminai</b>
1.	Savivaldybės ir socialinis būstas	2024 metai

### **III. KONTROLĖS FUNKCIJOS**

	<b>Darbas</b>	<b>Terminai</b>
1.	Išvadų savivaldybės tarybai rengimas ir teikimas:	2024 metais
1.1	dėl savivaldybės prisiimamų įsipareigojimų pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis, garantijų suteikimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių prisiimamus įsipareigojimus pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
1.2	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.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
1.3	dėl skolininkų ir skolinkų, už kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja valstybė, ūkinės ir finansinės būklės, taip pat dėl iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų gražinimo.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
1.4	dėl galimybės savivaldybei prisimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetinės savivaldybės infrastruktūrios plėtros.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
2.	Rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną	2024 metais
3.	Gyventojų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų dėl Savivaldybės lėšų ir turto naudojimo nagrinėjimas	2024 metais

### **IV. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS**

	<b>Darbas</b>	<b>Terminai</b>
1.	Tarnybos metinio ataskaitų rinkinio už 2023 metus rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.	2024-05-01
2.	Tarnybos veiklos plano 2025 metams rengimas, derinimas ir tvirtinimas.	2024-11-15
3.	Įstaigos vidaus administravimo funkcijų vykdymas.	2024 metais
4.	Tarnybos ataskaitų, informacijos rengimas.	
5.	Archyvo tvarkymas, dokumentacijos plano 2025 metams rengimas.	
6.	Kvalifikacijos tobulinimo organizavimas, metodinis darbas.	
7.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose.	

PRITARTA Rokiškio rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto 2023-10-27 posėdyje