

PATVIRTINTA
Zarasų rajono savivaldybės kontrolieriaus
2018 m. lapkričio 8 d. įsakymu Nr. I - 8

ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2019 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. BENDROJI DALIS

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau - Tarnyba) yra Savivaldybės tarybai atskaitingas viešasis juridinis asmuo, kurio pagrindinė funkcija – ar teisėtai ir efektyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

Įgyvendindama Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatyme nustatytas funkcijas ir suteikus įgaliojimus, Tarnyba atlieka finansinius (teisėtumo) ir veiklos auditus Savivaldybės administracijoje, Savivaldybės administravimo subjektuose bei Savivaldybės kontroliuojamuose įmonėse. Atlikdami finansinius (teisėtumo) auditus, vertiname audituojamo subjekto finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, metinių konsoliduotųjų ataskaitų rinkinius ir kitų ataskaitų duomenis, taip pat savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumą ir pareiškiame nepriklausomą nuomonę. Veiklos auditų metu vertiname įstaigų veiklą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu, siekiame atskleisti veiklos problemas bei trūkumus. Tarnyba savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, Valstybinio audito reikalavimais, Valstybės kontrolės parengtomis metodikomis, Tarptautiniais audito standartais, kitais teisės aktais ir tarnybos nuostatais.

Vadovaujantis vietos savivaldos įstatymu Tarnybos veiklos išorinę peržiūrą atlieka Valstybės kontrolė. Išorinės peržiūros tikslas – įvertinti Tarnybos audito kokybės užtikrinimo politiką ir procedūras, susijusias su bendra audito veikla, bei jų veiksmingumą, siekiant paskleisti geros audito praktikos pavyzdžius, nustatyti auditorių mokymo sritis, pateikti patikimą informaciją apie atliekamo audito kokybę.

Tarnybos metinis veiklos planas yra Savivaldybės tarybos 2018-02-23 sprendimu Nr. T-3 patvirtinto Savivaldybės 2018-2020 metų strateginio veiklos plano programos tikslų ir uždavinių įgyvendinimo dalis.

II. 2019 m. VEIKLA

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra juridinis asmuo, įgyvendinantis savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba vykdo Zarasų rajono savivaldybės 2018-2020 m. strateginio veiklos plano programą- Viešojo ir vidaus administravimo programą (kodas 14).				
Programos tikslas – Gerinti viešąjį administravimą ir paslaugų kokybę (2.6)				
Priemonė – Zarasų rajono savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo, savivaldybės įmonės finansinės atskaitomybės, kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų naudojimo, savivaldybės skolos auditai (01.05.01.)				
1.FINANSINIAI IR TEISĖTUMO AUDITAI				
Eil.Nr.	Audito pavadinimas	Audito apimtis/audito subjektas	Audito pradžia	Audito pabaiga
1.	Zarasų rajono savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas.	Atliekamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų (toliau – VSS) grupę sudaro: konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir savivaldybės lėšų ir turto naudojimo srityje – 32 VSS, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio srityje – 25 VSS.	Pradėtas 2018 m. III ketv.	2019-07-15
2.	Zarasų rajono savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Planuojamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų (toliau – VSS) grupę sudaro: konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir savivaldybės lėšų ir turto naudojimo srityje – 32 VSS, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio srityje – 26 VSS.	2019 m. III ketv.	2020-07-15
2. VEIKLOS AUDITAI				
1.	Zarasų rajono savivaldybės kontroliuojamų bendrovių valdymo ir darbo organizavimo jose	Savivaldybės kontroliuojamose bendrovėse bus įvertinti valdymo ir darbo	2018 m. III ketv.	2019 m. II ketv.

	veiklos auditas.	organizavimo procesai efektyvumo ir rezultatyvumo aspektais		
2.	Zarasų rajono savivaldybės viešųjų įstaigų valdymo ir darbo organizavimo juse	Savivaldybės viešosiose įstaigose bus įvertinti valdymo ir darbo organizavimo procesai efektyvumo ir rezultatyvumo aspektais	2019 m. III ketv.	2020 II ketv.
3. KITI AUDITAI IR AUDITO PROCEDŪROS				
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla		Vykdymo terminas	
1.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimus priimti reikalingas išvadas dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas		Pagal poreikį	
2.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti koncesijos konkurso sąlygas ir pagrindines koncesijos sutarties sąlygas; savivaldybės tarybai nustačius konkurso etapus iki koncesijos sutarties pasirašymo, parengti išvadas galutiniam koncesijos sutarties projektui.		Pagal poreikį	
3.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti viešųjų pirkimų sąlygas, būdą ir pagrindines sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygas; savivaldybės tarybai nustačius viešųjų pirkimų sąlygas, būdą ir pagrindines sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygas, iki partnerystės su privačiais subjektais sutarties pasirašymo parengti išvadas galutiniam partnerystės su privačiais subjektais sutarties projektui.		Pagal poreikį	
4.	Nagrinėti iš gyventojų gaunamus prašymus, skundus ir pareiškimus dėl savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo ir teikti išvadas dėl tyrimo rezultatų		Pagal poreikį	

III. AUDITO KOKYBĖS UŽTIKRINIMO VEIKLA, ORGANIZACINIS, TVARKOMASIS, PERSONALO VALDYMO, METODOLOGINIS DARBAS

Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Vykdymo terminas
1.	Auditų vidinė peržiūra	Metų bėgyje
2.	Tarnybos darbo organizavimas: strateginio veiklos plano, išlaidų programos sąmatos, viešųjų pirkimų plano rengimas ir tvirtinimas, buhalterinės apskaitos organizavimas, materialinio ir kt. aprūpinimo organizavimas, Tarybos sprendimų, susijusių su Tarnybos veikla, projektų rengimas, įsakymų ir kitų organizacinių dokumentų, raštų rengimas, dokumentų tvarkymo, apskaitos, saugojimo, naudojimo organizavimas, gyventojų priėmimas (kiekvieną pirmadienį) ir kt. Personalo valdymas: mokymo ir kvalifikacijos kėlimo organizavimas, įsakymų ir kitų personalo dokumentų rengimas, valstybės tarnautojų vertinimas, Tarybos sprendimų, susijusių su Tarnybos personalu, projektų rengimas ir kita veikla	Metų bėgyje
3.	Tarnybos 2018 metų viešųjų pirkimų ataskaitos parengimas ir pateikimas Viešųjų pirkimų tarnybai	Iki 2019-01-30
4.	Tarnybos 2018 metų valstybės tarnautojų mokymo ataskaitos parengimas ir pateikimas „Vataras“ sistemoje	Iki 2019-02-01
5.	Tarnybos valstybės tarnautojų 2019 metų mokymo plano parengimas ir pateikimas „Vataras“ sistemoje	Iki 2019-03-01
6.	Tarnybos 2017 metų dokumentų bylų sutvarkymas, dokumentų vertės ekspertizės atlikimas, ilgo ir nuolatinio saugojimo bylų apyrašų parengimas ir suderinimas su apskrities archyvu	Iki 2019-11-01
7.	2018 metų Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos ataskaitos rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai, svarstymas rajono Savivaldybės tarybos Kontrolės komitete, kituose komitetuose, rajono Savivaldybės Taryboje	Iki 2019-07-01
8.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2020 metų veiklos plano projekto rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui svarstyti, tvirtinimas, pateikimas Valstybės kontrolei	Iki 2019-10-25
9.	Tarnybos 2020 metų dokumentacijos plano ir dokumentų registrų sąrašo rengimas ir, suderinus su Utenos apskrities archyvu, tvirtinimas, Tarnybos 2019 metų dokumentacijos plano papildymo sąrašo rengimas (esant reikalui) ir,	Iki 2019-10-31

	suderinus su Utenos apskrities archyvu, tvirtinimas	
10.	Tarnybos biudžeto 2020 metų projekto rengimas (programos projekto, išlaidų sąmatos projekto rengimas ir kt.)	2019 m. IV ketvirtis
11.	Tarnybos atliktų auditų ataskaitų, rajono Savivaldybės tarybai pateiktų audito išvadų ir 2017 metų Tarnybos veiklos ataskaitos skelbimas Tarnybos tinklapyje	Metų bėgyje
12.	Auditų ataskaitų ir auditų išvadų teikimas Vyriausybės atstovo tarnybai	Metų bėgyje
13.	Informacijos apie Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano vykdymą pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, svarstymas	Pagal Kontrolės komiteto programą bei esant poreikiui
14.	Tarnybos biudžeto planavimas, buhalterinės apskaitos tvarkymas, finansinių ir kitų ataskaitų rengimas ir jų teikimas atitinkamoms institucijoms, kitų tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai, pavestų funkcijų vykdymas	Metų bėgyje
15.	Duomenų apie Tarnybos valstybės tarnautojus tvarkymas valstybės tarnybos registro „Vataras“ informacinėje sistemoje	Metų bėgyje
16.	Atliekamų auditų, savivaldybės asignavimų valdytojų kaupiamųjų bylų, Tarnybos dokumentų tvarkymas (bylų tvarkymas)	Metų bėgyje
17.	Gautų prašymų ir skundų nagrinėjimas	Metų bėgyje
18.	Prevencinių priemonių rengimas ir įgyvendinimas	Metų bėgyje
19.	Dalyvavimas rajono Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose	Metų bėgyje
20.	Dalyvavimas Savivaldybių kontrolierių asociacijos renginiuose	Metų bėgyje
21.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis ir kitomis institucijomis ir įstaigomis	Metų bėgyje

Pritarta 2018-11-05 Zarasų rajono savivaldybės
Kontrolės komitete. Protokolas Nr.TK-4