



**VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIUS**

**ĮSAKYMAS**

**VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2022 METŲ  
VEIKLOS PLANUI PATVIRTINTI**

2021 m. spalio Nr.  
Visaginas

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 2 ir 3 punktais, atsižvelgdamas į tai, kad Visagino savivaldybės tarybos kontrolės komitetas 2021 m. spalio 7 d. komiteto posėdyje išreiškė pritarimą,  
t v i r t i n u Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų veiklos planą (pridedama).

Savivaldybės kontrolierius

Imantas Umbražiūnas

PATVIRTINTA  
Visagino savivaldybės kontrolieriaus  
2021 m. spalio 7 d. įsakymu Nr.  
PRITARTA  
Visagino savivaldybės kontrolės komiteto  
2021 m. spalio 7 d. posėdyje

## VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2022 METŲ VEIKLOS PLANAS

### I. BENDROJI DALIS

Visagino 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. Tarnyba atlieka finansinius, veiklos ir atitikties auditus Savivaldybės administracijoje, Savivaldybės administravimo subjektuose bei Savivaldybės valdomose įmonėse. Atlikdami finansinius 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 pareiškiamo nepriklausomą nuomonę. Veiklos auditų metu vertiname įstaigų veiklą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu, siekiame atskleisti veiklos problemas bei trūkumus. Atitikties auditai kaip atskiras auditų tipas įtvirtinta 2021 m. Šiuo auditu vertinama audituojamo subjekto veiklos atitiktis teisės aktų ir (ar) kitiems reikalavimams ir gali būti pareiškama nepriklausoma auditoriaus nuomonė. Tarnyba savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, Valstybinio audito reikalavimais, Valstybės kontrolės parengtomis metodikomis, Tarptautiniais audito standartais, tarnybos nuostatais ir vidaus darbo dokumentais.

Tarnybos metinis veiklos planas skirtas ir prisideda prie Savivaldybės tarybos 2021-02-18 sprendimu Nr. T-11 patvirtinto Savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano 01 strateginio tikslo „Gerinti savivaldybės valdymą, formuoti Visagino savivaldybės kaip modernios, šiuolaikiškai besitvarkančios savivaldybės įvaizdį“, kuriuo siekiama gerinti valdymo struktūrą ir stiprinti valdymo kokybę, didinant viešojo administravimo efektyvumą, taip pat kontroliuoti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai

Nuorašas tikrās

valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai; 01 programos „Visagino savivaldybės valdymo tobulinimo programa“, kuria numatoma užtikrinti savivaldybės finansinių išteklių subalansavimą ir patikimo finansų valdymo principų – ekonomiškumo, efektyvumo, rezultatyvumo bei skaidrumo laikymąsi; 01.01.01.03. priemonės – Visagino savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo, veiklos ir finansinių (teisėtumo) auditų atlikimas, kuria planuojama užtikrinti audito išvadų ir ataskaitų parengimą bei Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklą, įgyvendinimo.

### 2022 M. VEIKLA

Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra juridinis asmuo, įgyvendinantis savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba dalyvauja vykdant Visagino savivaldybės 2021-2023 m. strateginio veiklos plano programą – Visagino savivaldybės valdymo tobulinimo programą (kodas 01).				
<b>Programos tikslas</b> – Efektyviai organizuoti savivaldybės darbą, tinkamai įgyvendinti jos funkcijas.				
<b>Priemonė</b> – Visagino savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo audito ir veiklos auditų atlikimas, Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos įgyvendinimas.				
<b>Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai</b> – 115883 eurų.				
<b>1. FINANSINIAI IR TEISĖTUMO AUDITAI</b>				
Eil. Nr.	Audito pavadinimas	Audito apimtis/audito subjektas	Audito pradžia	Audito pabaiga
1.	Visagino savivaldybės 2021 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 – 28 VSS, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio srityje – 28 VSS (19 savivaldybės biudžetinių įstaigų, savivaldybės išdas ir 8 viešosios įstaigos)	2021 m. IV ketvirtis	2022-07-15
2.	Visagino savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atliekamas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas.	2022 m. III ketvirtis	2023-05-15

<b>2. VEIKLOS AUDITAI</b>				
Eil. Nr.	Audito pavadinimas	Audito apimtis/Audito subjektai	Audito pradžia	Audito pabaiga
azwl.	Visagino savivaldybės rinkliavų veiklos auditas	Atliekamas savivaldybėje surenkamų rinkliavų veiklos auditas. Subjektas – savivaldybės administracija.	2022 m. II ketvirtis	2022 m. IV ketvirtis
2.	Visagino savivaldybės viešojo sektoriaus subjekto/įmonės veiklos auditas	Atliekamas savivaldybės viešojo sektoriaus subjekto/įmonės veiklos auditas.	2022 m. III ketvirtis	2022 m. IV ketvirtis
<b>3. KITI AUDITAI IR AUDITO PROCEDŪROS</b>				
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, kaip numatyta vietos savivaldos įstatymo 16 str. 2 d. 28 punkte.		Pagal Savivaldybės tarybos pavedimą	
2.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą spręsti dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo; pritarti galutinėms viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutarties sąlygoms, jeigu jos skiriasi nuo sprendime dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo nurodytų partnerystės projekto sąlygų, kaip numatyta vietos savivaldos įstatymo 16 str. 2 d. 29 punkte.		Pagal Savivaldybės tarybos pavedimą	
3.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą spręsti dėl galimybės savivaldybei prisiimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritėtinės savivaldybės infrastruktūros plėtros, kaip numatyta vietos savivaldos įstatymo 27 str. 1 d. 6 punkte ir Lietuvos Respublikos savivaldybių infrastruktūros plėtros įstatymo 5 str. 3 dalyje.		Pagal Savivaldybės tarybos pavedimą	
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 kaip numatyta vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 13 punkte.		Pagal poreikį	
<b>4. BENDRŲJŲ ĮSTAIGOS FUNKCIJŲ VYKDYMAS</b>				
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla Nuorašas tikras		Įvykdymo terminas	

1.	Tarnybos 2021 metų viešųjų pirkimų ataskaitos parengimas ir pateikimas Viešųjų pirkimų tarnybai	Iki 2022 m. sausio 30 d.
2.	2021 metų Tarnybos veiklos ataskaitos parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai.	Iki 2022 m. gegužės 1 d.
3.	Tarnybos 2023 metų veiklos plano projekto parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui iki 2022 m. lapkričio 15. Gavus pritarimą, su šio plano projektu supažindinti Savivaldybės administracijos Centralizuotą vidaus audito skyrių. Patvirtintą planą pateikti Valstybės kontrolei.	Pagal vietos savivaldos įstatyme nustatytus terminus
4.	Tarnybos 2022 metų dokumentacijos plano ir dokumentų registrų sąrašo parengimas bei suderinimas su apskrities archyvu.	Iki 2022 m. lapkričio 1 d.
5.	Tarnybos 2019 metų dokumentų bylų sutvarkymas, dokumentų vertės ekspertizės atlikimas, ilgo ir nuolatinio saugojimo bylų apyrašų parengimas ir suderinimas su apskrities archyvu.	Iki 2022 m. spalio 1 d.
6.	Informacijos apie savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano vykdymą pateikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, svarstymas.	Kartą į ketvirtį
7.	Tarnybos pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną. Rekomendacijų nevykdymo atveju, reikalavimų rekomendacijoms įgyvendinti teikimas.	Nuolat
8.	Įstaigos interneto svetainės duomenų (Tarnybos atliktų auditų ataskaitų, savivaldybės tarybai pateiktų audito išvadų ir įstaigos veiklos ataskaitos skelbimas Tarnybos tinklapyje) bei turinio atnaujinimas.	Nuolat
9.	Dalyvavimas savivaldybės tarybos, komitetų ir komisijų posėdžiuose, kai svarstomi su Tarnybos veikla susiję klausimai.	Pagal poreikį
10.	Informacijos ir duomenų valstybės ir savivaldybės institucijoms teikimas.	Pagal pavedimus, prašymus
11.	Tarnybos biudžeto 2023 metų projekto rengimas (programos projekto, išlaidų sąmatos projekto rengimas ir kt.).	Iki 2022 m. spalio 1 d.
12.	Auditų ataskaitų ir auditų išvadų teikimas Vyriausybės atstovo tarnybai.	Nuolat
13.	Tarnybos biudžeto planavimas, buhalterinės apskaitos tvarkymas, finansinių ir kitų ataskaitų rengimas ir jų teikimas atitinkamoms institucijoms, kitų tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai, pavestų funkcijų vykdymas.	Nuolat
14.	Personalo valdymas, darbo organizavimas ir kitų tarnybai pavestų funkcijų, įgyvendinimas.	Nuolat
15.	Dalyvavimas savivaldybių kontrolierių asociacijos (SKA) veikloje.	Nuolat

<b>DETALŪS METADUOMENYS</b>	
<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų veiklos planui patvirtinti
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2021-10-07 Nr. K1-7
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	-
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Imantas Umbražiūnas Savivaldybės kontrolierius
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2021-10-08 09:33
<b>Parašo formatas</b>	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2021-10-08 09:33
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2018-05-15 12:47 - 2023-05-14 23:59
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	-
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	1
<b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>	0
<b>Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	-
<b>Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	Visagino SKA tarnybos 2022 veiklos planas (patvirtintas).docx
<b>Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	-
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Elpako v.20211001.1
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2022-02-01)
<b>Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas</b>	2022-02-01 nuorašą suformavo Imantas Umbražiūnas
<b>Paieškos nuoroda</b>	-
<b>Papildomi metaduomenys</b>	-

Nuorašas tikras  
Savivaldybės kontrolierius

Imantas Umbražiūnas  
2022-02-01