



VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIUS

**ĮSAKYMAS
DĖL VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 METŲ
VEIKLOS PLANO PAKEITIMO IR PATVIRTINIMO**

2023 m. lapkričio Nr.
Visaginas

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 2 ir 3 punktais, atsižvelgdamas į Visagino savivaldybės tarybos kontrolės komiteto pritarimą, išdėstytą 2023 m. lapkričio 7 d. komiteto posėdžio protokole Nr. TK5-3

t v i r t i n u pakeistą Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos planą (pridedama).

Savivaldybės kontrolierius

Marius Kaminskas

PATVIRTINTA

Visagino savivaldybės kontrolieriaus

2022 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. K1-10

Ir 2023 m. lapkričio 14 d. Įsakymu Nr. K1-6

PRITARTA

Visagino savivaldybės kontrolės komiteto

2022 m. lapkričio 22 d. posėdyje ir 2023 m.

lapkričio 7 d. protokolu Nr. TK5-3

VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 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 pareiškiame nepriklausomą nuomonę. Veiklos auditų metu vertiname įstaigų veiklą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu, siekiame atskleisti veiklos problemas bei trūkumus. Atitikties auditu vertinama audituojamo subjekto veiklos atitiktis teisės aktų ir (ar) kitiems reikalavimams ir gali būti pareiškiama nepriklausoma auditoriaus nuomonė. Tarnyba savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, Tarptautiniais audito standartais, tarnybos nuostatais ir vidaus darbo dokumentais, atsižvelgia į Valstybės kontrolės audito vadovuose, teikiamas apibrėžtis ir rekomendacijas.

Tarnybos metinis veiklos planas skirtas ir prisideda prie Savivaldybės tarybos 2022-02-18 sprendimu Nr. TS-6 patvirtinto Savivaldybės 2022-2024 metų strateginio veiklos plano 01 strateginio tikslo „Gerinti savivaldybės valdymą, formuoti Visagino savivaldybės kaip modernios, šiuolaikiškai besitvarkančios savivaldybės įvaizdį“, kuriuo siekiama kurti kokybiškas savivaldybės darbo

sąlygas, planuoti ir koordinuoti savivaldybės finansinę veiklą, siekiant gerinti valdymo struktūrą ir stiprinti valdymo kokybę, didinant viešojo administravimo efektyvumą, taip pat kontroliuoti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai; 01 programos „Visagino savivaldybės valdymo tobulinimo programa“; 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.

2023 M. VEIKLA

Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra juridinis asmuo, įgyvendinantis savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba dalyvauja vykdant Visagino savivaldybės 2022-2024 m. strateginio veiklos plano programą – Visagino savivaldybės valdymo tobulinimo programą (kodas 01).				
Programos tikslas – Efektyviai organizuoti savivaldybės darbą, tinkamai įgyvendinti jos funkcijas.				
Priemonė – Visagino savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo audito ir veiklos auditų atlikimas, Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos įgyvendinimas.				
Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai – 109567 eurų.				
1. FINANSINIAI IR TEISĖTUMO AUDITAI				
Eil. Nr.	Audito pavadinimas	Audito apimtis/audito subjektas	Audito pradžia	Audito pabaiga
1.	Visagino savivaldybės 2022 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)	2022 m. IV ketvirtis	2023-07-15
2.	Visagino savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atliekamas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas.	2023 m. IV ketvirtis	2024-05-15

2. 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, 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 išsipareigojimus dėl prioritetinės 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
3. BENDRŲJŲ ĮSTAIGOS FUNKCIJŲ VYKDYMAS		
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Įvykdymo terminas
1.	Tarnybos 2021 metų viešųjų pirkimų ataskaitos parengimas ir pateikimas Viešųjų pirkimų tarnybai	Iki 2023 m. sausio 31 d.
2.	2022 metų Tarnybos veiklos ataskaitos parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai.	Iki 2023 m. gegužės 1 d
3.	Tarnybos 2024 metų veiklos plano projekto parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui iki 2023 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 2024 metų dokumentacijos plano ir dokumentų registrų sąrašo parengimas bei suderinimas su apskrities archyvu.	Iki 2023 m. lapkričio 1 d.

5.	Tarnybos 2020 metų dokumentų bylų sutvarkymas, dokumentų vertės ekspertizės atlikimas, ilgo ir nuolatinio saugojimo bylų apyrašų parengimas ir suderinimas su apskrities archyvu.	Iki 2023 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 2024 metų projekto rengimas (programos projekto, išlaidų sąmatos projekto rengimas ir kt.).	Iki 2023 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

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2023 metų veiklos plano pakeitimo ir patvirtinimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-11-14 Nr. K1-6
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Marius Kaminskas Savivaldybės kontrolierius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-11-14 09:35
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-11-14 09:35
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-11-30 11:31 - 2023-11-29 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Visagino SKA tarnybos 2023 veiklos planas pakoreguotas.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20231103.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-11-16)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-11-16 nuorašą suformavo Marius Kaminskas
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-