

PRITARTA

Visagino savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto 2020 m. lapkričio 4 d. posėdžio protokolu Nr. TK-TK5-5

PATVIRTINTA

Visagino savivaldybės kontrolieriaus 2020 m. lapkričio 4 d. įsakymu Nr.K1-9

VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2021 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 (teisėtumo) ir veiklos auditus Savivaldybės administracijoje, Savivaldybės administravimo subjektuose bei Savivaldybės valdomose 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 pareiškiamo 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, tarnybos nuostatais ir vidaus darbo dokumentais.

Tarnybos metinis veiklos planas skirtas ir Savivaldybės tarybos 2020-02-27 sprendimu Nr. T-37 patvirtinto 2020-2022 Savivaldybės metų strateginio veiklos plano 01 strateginio tikslo „Gerinti savivaldybės valdymą, formuoti Visagino savivaldybės kaip modernios, šiuolaikiškai besitvarkančios savivaldybės įvaizdį“, 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.

2021 M. VEIKLA

Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra juridinis asmuo, įgyvendinantis savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba dalyvauja vykdant Visagino savivaldybės 2020-2022 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 konsoliduotų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo, savivaldybės nuosavybės teise valdomo nekilnojamojo turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo efektyvumo auditų atlikimas.

Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai – 82 953 eurų.

1. FINANSINIAI IR TEISĖTUMO AUDITAI

Eil. Nr.	Audito pavadinimas	Audito apimtis/audito subjektas	Audito pradžia	Audito pabaiga
1.	Visagino savivaldybės 2020 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 – 18 VSS, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio srityje – 23 VSS (18 savivaldybės biudžetinių įstaigų, savivaldybės išdas ir 4 viešosios įstaigos)	2020 m. III ketvirtis	2021-07-15

2. VEIKLOS AUDITAI

Eil. Nr.	Audito pavadinimas	Audito apimtis/Audito subjektai	Audito pradžia	Audito pabaiga
1.	Visagino savivaldybės socialinės paramos įgyvendinimo programos auditas	Atliekamas savivaldybės socialinės paramos įgyvendinimo programos veiklos auditas. Subjektai: savivaldybės administracija, savivaldybės biudžetinės ir viešosios įstaigos	2020 m. II ketvirtis	2020 m. IV ketvirtis

3. KITI AUDITAI IR AUDITO PROCEDŪROS		
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Vykdyto 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.	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
4. BENDRŲJŲ ĮSTAIGOS FUNKCIJŲ VYKDYMAS		
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Įvykdymo terminas
1.	Tarnybos 2020 metų viešųjų pirkimų ataskaitos parengimas ir pateikimas Viešųjų pirkimų tarnybai	Iki 2021 m. sausio 30 d.
2.	2020 metų Tarnybos veiklos ataskaitos parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai.	Iki 2021 m. gegužės 1 d.
3.	Tarnybos 2022 metų veiklos plano projekto parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui iki 2021 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 2021 metų dokumentacijos plano ir dokumentų registrų sąrašo parengimas bei suderinimas su apskrities archyvu.	Iki 2021 m. lapkričio 1 d.
5.	Tarnybos 2018 metų dokumentų bylų sutvarkymas, dokumentų vertės ekspertizės atlikimas, ilgo ir nuolatinio saugojimo bylų apyrašų parengimas ir suderinimas su apskrities archyvu.	Iki 2021 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.	Kartą į ketvirtį

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 2022 metų projekto rengimas (programos projekto, išlaidų sąmatos projekto rengimas ir kt.).	Iki 2021 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.	Tarnybos interneto svetainėje www.vskat.lt skelbiamos informacijos atnaujinimas, duomenų tvarkymas.	Nuolat
16.	Dalyvavimas savivaldybių kontrolierių asociacijos (SKA) veikloje.	Nuolat