

PATVIRTINTA

Plungės rajono savivaldybės tarybos

Kontrolės komiteto

2022 m. spalio 27 d. protokolu Nr. TK-101

PATVIRTINTA

Plungės rajono savivaldybės kontrolieriaus

2022 m. lapkričio 15 d. įsakymu Nr. V-10

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 METŲ VEIKLOS PLANAS

Plungės rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba yra Plungės rajono savivaldybės tarybos įsteigtas viešasis juridinis asmuo (kodas – 188664023) auditui ir kontrolės funkcijoms savivaldybėje atlikti.

Kontrolės ir audito tarnybos uždavinys – prižiūrėti ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas ir patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

Kontrolės ir audito tarnyba:

- atlieka išorės finansinį ir veiklos auditą savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose ir savivaldybės kontroliuojamose įmonėse;
- kiekvienais metais iki liepos 15 dienos rengia ir reglamente nustatyta tvarka teikia savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio.
- Valstybės kontrolės prašymu teikia Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos atliktų auditų ataskaitas ir darbo dokumentus audito išorinei peržiūrai atlikti;

Veiklos planas sudarytas nesant patvirtinto 2023 metų biudžeto. Savivaldybės Tarybai patvirtinus 2023 metų savivaldybės biudžetą, atsižvelgiant į paskirtus asignavimus, audituoti subjektai bus parenkami atliekant atranką pagal 2023 metais skirtų biudžeto asignavimų dydį ir nustatytas rizikas.

Veiklos planas suderinamas su Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetu ir tvirtinamas Savivaldybės kontrolieriaus įsakymu.

Plungės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba vykdo Plungės rajono savivaldybės 2022 – 2024 metų strateginio veiklos plano programą – Savivaldybės veiklos valdymo programa (kodas 007).

Programos tikslas - Organizuoti ir užtikrinti savivaldybės funkcijų įgyvendinimą

Programos uždavinys – Sudaryti sąlygas kokybiškai įgyvendinti savivaldybės funkcijas

Priemonė – Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo užtikrinimas
--

Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai – 143,7 tūkst. Eur
--

Priemonė įgyvendinama žemiau nurodytų veiklų pagrindu:		
<i>Eil. Nr.</i>	<i>Audito subjektas ir (arba) objektas</i>	<i>Audito atlikimo terminas</i>
I. FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS		
1.	Plungės rajono savivaldybės 2022 metų finansinių auditų užbaigimas, ataskaitų ir išvadų, numatytų vietos savivaldos įstatyme, parengimas ir teikimas savivaldybės tarybai	Iki 2023 m. liepos 15 d.
2.	Plungės rajono savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas.	Iki 2024 m. liepos 15 d.
<i>Pastaba.</i> Reikšmingų sričių audito procedūros bus vykdomos pas atitinkamų metų Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojus bei Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio grupę sudarančius viešojo sektoriaus subjektus.		
II. IŠVADOS SAVIVALDYBĖS TARYBAI		
1.	Dėl pateikto tvirtinti 2022 metų savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo	Iki 2023 m. liepos 15 d.
2.	Dėl savivaldybės priimtų įsipareigojimų pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojimų skolos dokumentų sutartis, garantijų suteikimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių prišimamus įsipareigojimus pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
3.	Dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo ir pritarimo 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;	
4.	Dėl skolininkų ir skolininkų, 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 grąžinimo;	
5.	Dėl galimybės savivaldybei prišimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetinės savivaldybės infrastruktūros plėtos;	
III. VEIKLOS AUDITAS		

1.	Socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo programos atskirų priemonių įgyvendinimas (programos kodas 004) <i>(Išankstinio tyrimo procedūrų atlikimas, audito plano arba išankstinio tyrimo ataskaitos (jei bus nuspręsta, kad netikslinga atlikti pagrindinį tyrimą) parengimas.</i>	2023 metais pavedime nurodytu terminu
2.	Veiklos auditas ir patikrinimai pagal Savivaldybės tarybos pavedimus.	
IV. KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS UŽTIKRINIMO VEIKLA		
1.	Tarnybos darbo organizavimas ir personalo valdymas, archyvinių dokumentų rengimas, dokumentų rengimas ir teikimas atitinkamoms institucijoms, dokumentų tvarkymas ir kitų tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai pavestų funkcijų atlikimas.	
2.	Tarptautinių audito standartų įgyvendinimas, atliekamų auditų priežiūros ir peržiūros nuolatinis vykdymas. Audito kokybės užtikrinimo politikos ir procedūrų diegimas ir tobulinimas.	
3.	Valstybės kontrolės prašymu teikti savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos atliktų auditų ataskaitas ir darbo dokumentus audito išorinei peržiūrai atlikti.	
4.	Išvadų ir rekomendacijų rengimas ir jų vykdymo nuolatinė kontrolė.	
5.	Kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų veiklos ataskaitos rengimas ir jos pateikimas Savivaldybės Tarybai reglamente nustatyta tvarka ir terminais (pagal Savivaldybės tarybos veiklos reglamentą iki balandžio 1 d.).	
6.	Tarnybos 2024 metų veiklos plano projekto parengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, patvirtinto (iki lapkričio 15 d.) veiklos plano pateikimas Valstybės kontrolei (per 10 dienų nuo jo patvirtinimo)	
7.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos ribose	
8.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas	
9.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole, savivaldybių kontrolės ir audito tarnybomis ir kitomis institucijomis ir įstaigomis.	
10.	Dalyvavimas Lietuvos Respublikos savivaldybių kontrolierių asociacijos ir EURORAI veikloje.	
11.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, jos komitetų ir komisijų posėdžiuose, informacijos teikimas savo kompetencijos klausimas.	