

Projektas

PATVIRTINTA

Plungės rajono savivaldybės kontrolieriaus
2025 m. lapkričio 11 d. įsakymu Nr. VE-

PRITARTA

Plungės rajono savivaldybės tarybos
Kontrolės komiteto
2025 m. rugsėjo 17 d. protokolu Nr. TK-

**PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2026 METŲ VEIKLOS PLANAS**

Plungės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įgyvendinanti savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba vykdo Plungės rajono savivaldybės strateginio veiklos plano programą – Savivaldybės veiklos valdymo programą (kodas 007)		
Programos tikslas - Organizuoti ir užtikrinti savivaldybės funkcijų įgyvendinimą (007-01)		
Programos uždavinys – sudaryti sąlygas kokybiškai įgyvendinti savivaldybės funkcijas (007-01-01)		
Priemonė – savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo užtikrinimas (007-01-01-03)		
Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai – 169,5 tūkst. eurų		
Priemonė įgyvendinama nurodytų veiklų pagrindu:		
Eil. Nr.	Subjekto pavadinimas	Audito atlikimo terminas
I. FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS		
1.	Plungės rajono savivaldybės 2025 m. metinių ataskaitų rinkinio, Plungės rajono savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo	Iki 2026-05-15
2.	Plungės rajono savivaldybės 2026 m. metinių ataskaitų rinkinio, Plungės rajono savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo	Iki 2027-05-15
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.</i>		
II. IŠVADOS SAVIVALDYBĖS TARYBAI		
1.	Dėl pateikto tvirtinti 2025 metų savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo	Iki 2026-05-15
2.	Rengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl savivaldybės prisiimtų įsipareigojimų pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojimų skolos dokumentų sutartis, garantijų suteikimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių prisiimamus įsipareigojimus pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
3.	Rengti ir Savivaldybės tarybai teikti išvadas 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.	Rengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas 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	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
5.	Rengti ir savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl galimybės savivaldybei priisiimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetinės savivaldybės infrastruktūros plėtros.	
III. VEIKLOS IR ATITIKTIES AUDITAI BEI VERTINIMAI		
1.	2025-2026 m. Plungės rajono savivaldybės strateginio veiklos plano trijų programų uždaviniams pasiekti vykdomų priemonių atitikties teisės aktų reikalavimams vertinimas	2026 m. audito pavedimuose nurodytus terminus
Pastaba. <i>Atskirų priemonių atitiktis teisės aktų reikalavimams bus vertinama, atsirenkant jas iš 004 Socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo, 002 Ekonominės ir projektinės veiklos bei 005 Aplinkos apsaugos programų</i>		
2.		
IV. KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBS DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS, KVALIFIKACIJOS TOBULINIMAS		
1.	Vykdyti auditų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną. Siekdami didesnio auditų poveikio vertiname, ar auditų rekomendacijos įgyvendintos laiku ir tokia apimtimi, kaip buvo sutarta su audituojamu subjektu	
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, Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos atliktų auditų ataskaitų ir darbo dokumentų pateikimas audito išorinei peržiūrai atlikti.	
4.	Tarnybos darbo organizavimas ir personalo valdymas, biudžeto planavimas, mokymo ir kvalifikacijos tobulinimo organizavimas, personalo duomenų tvarkymas Valstybės tarnautojų registro informacinėje sistemoje VATIS funkcijas, Tarnybos dokumentų bylų parengimas ir archyvo tvarkymas	
5.	Tarnybos 2025 m. metinių ataskaitų rinkinio pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui ir Savivaldybės tarybai	
6.	Tarnybos 2026 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.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole, savivaldybių kontrolieriais (kontrolės ir audito tarnybomis) ir kitomis institucijomis ir įstaigomis	
9.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų, kolegijos, komisijų posėdžiuose, informacijos teikimas savo kompetencijos klausimais	