

PATVIRTINTA  
Plungės rajono savivaldybės kontrolieriaus  
2025 m. lapkričio 10 d. įsakymu Nr. VE-9

PRITARTA  
Plungės rajono savivaldybės tarybos  
Kontrolės komiteto  
2025 m. spalio 22 d. protokolu Nr.TK- 106

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

Plungės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra Plungės rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybė) biudžetinė įstaiga, įgyvendinanti Savivaldybės kontrolės ir audito (toliau – Tarnyba) funkcijas. Tarnyba vykdo Savivaldybės 2025-2027 strateginio veiklos plano programą – <b>Savivaldybės veiklos valdymo programą (kodas 007)</b>		
<b>Programos tikslas</b> - organizuoti ir užtikrinti savivaldybės funkcijų įgyvendinimą (007-01)		
<b>Programos uždavinys</b> – sudaryti sąlygas kokybiškai įgyvendinti Savivaldybės funkcijas (007-01-01)		
<b>Priemonė</b> – Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo užtikrinimas (007-01-01-03)		
<b>Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai</b> – 169,5 tūkst. eurų		
<b>Priemonė įgyvendinama žemiau nurodytų veiklų pagrindu:</b>		
<b>Eil. Nr.</b>	<b>Subjekto pavadinimas</b>	<b>Audito atlikimo terminas</b>
<b>I. FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS</b>		
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
<i>Pastaba. 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>		
<b>II. IŠVADOS SAVIVALDYBĖS TARYBAI</b>		
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	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį

	paskolų, finansinės nuomos ( lizingo ) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis.	
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 gražinimo.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
5.	Dėl galimybės savivaldybei prisiimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetinės savivaldybės infrastruktūros plėtros.	
<b>III. VEIKLOS IR ATITIKTIES AUDITAI BEI VERTINIMAI</b>		
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
<b>Pastaba.</b> <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.	<b>Veiklos auditas „Neformalaus ugdymo organizavimas“</b>	2026 m. II pusmetis
<b>IV. KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBS DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS, KVALIFIKACIJOS TOBULINIMAS</b>		
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 2027 metų veiklos plano projekto parengimas ir teikimas 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

---