

PRITARTA

Visagino savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto 2018 m. spalio 16 d. posėdžio protokolu Nr. TK5/6 ir 2019 m. rugsėjo 18 d. protokolu Nr. TK5-4

PATVIRTINTA

Visagino savivaldybės kontrolieriaus 2018 m. spalio 29 d. įsakymu Nr. K1-6 ir 2019 m. rugsėjo 19 d. įsakymu Nr. K1-8

VISAGINO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2019 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. Atliekdami 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 pareiškiame 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.

Vadovaujantis vietos savivaldos įstatymu Tarnybos veiklos išorinę peržiūrą atlieka Valstybės kontrolė. Išorinės peržiūros tikslas – įvertinti Tarnybos audito kokybės užtikrinimo politiką ir procedūras, susijusias su bendra audito veikla, bei jų veiksmingumą, siekiant paskleisti geros audito praktikos pavyzdžius, nustatyti auditorių mokymo sritis, pateikti patikimą informaciją apie atliekamo audito kokybę.

Tarnybos metinis veiklos planas skirtas ir Savivaldybės tarybos 2018-02-21 sprendimu Nr. T-24 patvirtinto 2018-2020 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 sukurti geresnes savivaldybės darbo kokybės sąlygas, savivaldybės finansinei veiklai planuoti ir koordinuoti, siekiant gerinti valdymo struktūrą ir stiprinti valdymo kokybę, didinant viešojo administravimo efektyvumą, numatomų tikslų ir uždavinių įgyvendinimui.

II. 2019 M. VEIKLA

Visagino savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra juridinis asmuo, įgyvendinantis savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba dalyvauja vykdamas Visagino savivaldybės 2018-2020 m. strateginio veiklos plano programą – Visagino savivaldybės valdymo tobulinimo programa (kodas 01).				
Programos tikslas – sukurti geresnes savivaldybės darbo kokybės sąlygas, savivaldybės finansinei veiklai planuoti ir koordinuoti, siekiant gerinti valdymo struktūrą ir stiprinti valdymo kokybę, didinant viešojo administravimo efektyvumą.				
Priemonė – Visagino savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo, nuosavybės teise valdomo turto efektyvumo auditai.				
Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai – 74380 Eurų.				
1.FINANSINIAI IR TEISĖTUMO AUDITAI				
Eil. Nr.	Audito pavadinimas	Audito apimtis/audito subjektas	Audito pradžia	Audito pabaiga
1.	Visagino savivaldybės 2018 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 – 21 VSS, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio srityje – 23 VSS.	2018 m. III ketvirtis	2019-07-15
2.	Visagino savivaldybės 2019 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 – 21 VSS,	2019 m. III ketvirtis	2020-07-15

		konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio srityje – 23 VSS.		
2. VEIKLOS AUDITAI				
Eil. Nr.	Audito pavadinimas	Audito apimtis/Audito subjektai	Audito pradžia	Audito pabaiga
1.	Visagino savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo veiklos auditas	Atliekamas savivaldybei nuosavybės teise priklausančio nekilnojamojo turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo efektyvumo auditas. Subjektas – savivaldybės administracija	2018 m. III ketvirtis	2020m. II ketvirtis
3. 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.		Pagal Savivaldybės tarybos pavedimą	
2.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti koncesijos konkurso sąlygas ir pagrindines koncesijos sutarties sąlygas; savivaldybės tarybai nustačius konkurso etapus iki koncesijos sutarties pasirašymo, parengti išvadas galutiniam koncesijos sutarties projektui.		Pagal Savivaldybės tarybos pavedimą	
3.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti viešųjų pirkimų sąlygas, būdą ir pagrindines sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygas; savivaldybės tarybai nustačius viešųjų pirkimų sąlygas, būdą ir pagrindines sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygas, iki partnerystės su privačiais subjektais sutarties pasirašymo parengti išvadas galutiniam partnerystės su privačiais subjektais sutarties projektui.		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		Pagal poreikį	
4. BENDRŪJŲ ĮSTAIGOS FUNKCIJŲ VYKDYMAS				
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla		Įvykdymo terminas	
1.	2019 metų tarnybos valstybės tarnautojų mokymo planą parengimas ir pateikimas Valstybės tarnybos departamentui.		Iki 2019 m. kovo 1 d.	

2.	Tarnybos 2019 metų viešųjų pirkimų ataskaitos parengimas ir pateikimas Viešųjų pirkimų tarnybai	Iki 2019 m. sausio 30 d.
3.	2018 metų Tarnybos veiklos ataskaitos parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai.	Iki 2019 m. gegužės 1 d.
4.	Tarnybos 2020 metų veiklos plano projekto parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui iki 2019 m. lapkričio 15. Gavus pritarimą, su šio plano projektu supažindinti Savivaldybės administracijos Centralizuotą vidaus audito skyrių. Patvirtintą planą pateikti Valstybės kontrolei.	Pagal įstatyme nustatytus terminus
5.	Tarnybos 2020 metų dokumentacijos plano ir dokumentų registrų sąrašo parengimas bei suderinimas su apskrities archyvu. Esant poreikiui, 2018 metų dokumentacijos plano papildymų sąrašo parengimas.	Iki 2019 m. lapkričio 1 d.
6.	Tarnybos 2017 metų dokumentų bylų sutvarkymas, dokumentų vertės ekspertizės atlikimas, ilgo ir nuolatinio saugojimo bylų apyrašų parengimas ir suderinimas su apskrities archyvu.	Iki 2019 m. spalio 1 d.
7.	Informacijos apie savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano vykdymą pateikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, svarstymas.	Kartą į ketvirtį
8.	Tarnybos pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną. Rekomendacijų nevykdymo atveju, reikalavimų rekomendacijoms įgyvendinti teikimas.	Nuolat
9.	Įstaigos interneto svetainės duomenų (Tarnybos atliktų auditų ataskaitų, savivaldybės tarybai pateiktų audito išvadų ir 2018 metų Tarnybos veiklos ataskaitos skelbimas Tarnybos tinklapyje) ir turinio atnaujinimas	Nuolat
10.	Dalyvavimas savivaldybės tarybos, komitetų ir komisijų posėdžiuose, kai svarstomi su Tarnybos veikla susiję klausimai.	Pagal poreikį
11.	Informacijos ir duomenų valstybės ir savivaldybės institucijoms teikimas.	Pagal pavedimus, prašymus
12.	Tarnybos biudžeto 2020 metų projekto rengimas (programos projekto, išlaidų sąmatos projekto rengimas ir kt.)	Iki 2019 m. spalio 1 d.
13.	Auditų ataskaitų ir auditų išvadų teikimas Vyriausybės atstovo tarnybai.	Nuolat
14.	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
15.	Personalo valdymas, darbo organizavimas ir kitų tarnybai pavestų funkcijų, įgyvendinimas.	Nuolat
16.	Dalyvavimas savivaldybių kontrolierių asociacijos (SKA) valdybos ir EURORAI (European Organisation Of Regional External Public Finance Audit Institutions) veikloje.	Nuolat