PATVIRTINTA
Birštono savivaldybės kontrolieriaus
2016 m. lapkričio 10 d.
Įsakymu Nr. 1- 8

BIRŠTONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2017 METŲ VEIKLOS PLANAS

Kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnyba) veiklos planas – tai veiklos planavimo dokumentas, kuriuo siekiama užtikrinti Tarnybos tikslų ir uždavinių įgyvendinimą.

Tarnybos tikslas – įgyvendinti Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatyme nustatytas išorės audito ir kontrolės funkcijas, nurodančias prižiūrėti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

Tarnybos veiklos plano sudarymo bendruosius reikalavimus nustato Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas. Tarnybos veiklos plane pateikiamų veiksmų planavimą nustato Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas, Valstybinio audito reikalavimai ir Tarptautiniai audito standartai, Tarnybos nuostatai ir nustatytos planavimo metodikos ir tvarkos.

I. FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS

Eil.Nr.	Priemonė ir veiksmai	Vykdymo terminai
1.	Birštono savivaldybės 2016 metų biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių auditas. Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių (toliau- KFAR) grupę sudaro 16 viešojo sektoriaus subjektų (toliau –VSS), iš jų: 13 biudžetinių įstaigų, 2 viešosios sveikatos priežiūros įstaigos, Savivaldybės iždas. Pagrindinių audito procedūrų atlikimas atrinktose viešojo sektoriaus subjektuose. Audito rezultatų įvertinimas ir audito ataskaitos parengimas.	Iki 2017-07-15
2.	Biudžetinės įstaigos Birštono miesto tvarkymo tarnybos ribotos apimties finansinio (teisėtumo) auditas.	2017m. I-II ketv.
3.	Birštono savivaldybės iždo 2016 metų finansinio (teisėtumo) auditas	2017m. I -II ketv.
4.	Savivaldybės 2017 metų biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių auditas. (Pagal Valstybės kontrolės patvirtintas metodikas atliekami finansinio (teisėtumo) audito planavimo darbai, atliekamos audito procedūros susipažįstant su audituojamu subjektu ir jo aplinka, audituotinų sričių bei asignavimų valdytojų atranka. Audito procedūros atliekamos atrinktuose subjektuose.)	Pradedama 2017 m. III ketv. iki 2018-07-15

5.	Biudžetinės įstaigos Nemajūnų dienos centro ribotos apimties finansinio (teisėtumo) auditas.	2017m. IV ketv.- 2018m. II ketv.

II. KONTROLĖS FUNKCIJOS

Eil.Nr.	Priemonė ir veiksmai	Vykdymo terminai
1.	Išvadų Savivaldybės tarybai rengimas:	2017 metais
1.1.	dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už Savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas;	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
1.2.	suteikiančių Savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti koncesijos konkurso sąlygas ir pagrindines koncesijos sutarties sąlygas; Savivaldybės tarybai nustačius konkurso etapus iki koncesijos sutarties pasirašymo, rengti išvadas galutiniam koncesijos sutarties projektui;	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
1.3.	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
1.4.	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 rengia išvadas galutiniam partnerystės su privačiais subjektais sutarties projektui;	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
2.	Gyventojų priėmimas, iš jų gaunamų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų dėl savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo nagrinėjimas ir išvadų dėl tyrimų rezultatų teikimas	Nuolat
3.	Tyrimai ar auditai pagal Savivaldybės tarybos pavedimus	Pavedimuose nurodytais terminais
4.	Teikimų sprendimų ir rekomendacijų vykdymo kontrolė, poauditinė veikla	Nuolat

III. TARNYBOS ORGANIZACINIS, TVARKOMASIS, PERSONALO VALDYMO, METODOLOGINIS DARBAS, AUDITO KOKYBĖS UŽTIKRINIMO VEIKLA

Eil.Nr.	Priemonės ir veiklos kryptys	Pastabos
1.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos ataskaitos pateikimas Savivaldybės tarybai.	2017m. gegužės 1d.
2.	Auditų planavimas, Tarnybos 2018 metinio veiklos plano rengimas ir jo vykdymo organizavimas	Iki 2017-11-15
3.	Valstybinio audito reikalavimų ir Tarptautinių audito standartų įgyvendinimas, atliekamų auditų priežiūra ir peržiūra, audito kokybės užtikrinimo procedūrų diegimas ir tobulinimas	Pagal Valstybinio audito reikalavimus
4.	Tarnybos darbo organizavimas.	Pagal nuostatus

5.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis institucijomis	Pagal poreikį
6.	Informacijos teikimas valstybės ir savivaldybės institucijoms įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka	Pagal būtinybę
7.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas	Pagal mokymo programą ir pagal poreikį
8.	Tarnybos veiklos dokumentacijos bei interneto svetainės tvarkymas	Nuolat
9.	Dalyvavimas Savivaldybė tarybos, jos komitetų ir komisijų posėdžiuose, informacijos teikimas Tarnybos kompetencijos klausimais	Esant būtinumui
10.	Dalyvavimas Savivaldybių kontrolierių asociacijos renginiuose	Esant būtinumui
11.	Raštvedybos, archyvo tvarkymas	Nuolat

Auditų atlikimas ir jų apimtis priklauso nuo Tarnybos žmoniškųjų išteklių. Tarnyboje dirba vienas žmogus. Dėl papildomų nenumatytų užduočių vykdymo, Tarnybos veiklos planas gali būti tikslinamas.

Pagal esamus žmoniškuosius išteklius planuojamas metinis tikslinis darbuotojų darbo laiko fondas auditams, kontrolės funkcijoms, darbo organizavimui, valdymui ir kitiems darbams atlikti – 222 darbuotojų darbo dienos.

Savivaldybės kontrolierė Janina Blekaitienė

SUDERINTA
Birštono savivaldybės tarybos
Kontrolės komiteto
2016 m. lapkričio 10 d. posėdžio
Protokolas Nr.TK - 8