



## **VARĖNOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIUS**

### **ĮSAKYMAS DĖL SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2018 METŲ VEIKLOS PLANO TVIRTINIMO**

2017 m. spalio 27 d. Nr. KV-8

Varėna

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vietos savivaldos įstatymo (Žin., 1994, Nr.55-1049; 2008, Nr.113-4290) 27 straipsnio 9 dalies 3 punktu, Savivaldybės kontrolieriaus 2008 m. spalio 30 d. įsakymu Nr. KV-8 patvirtintomis Varėnos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano sudarymo taisyklėmis ir gavęs Savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto pritarimą,

t v i r t i n u Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2018 metų veiklos planą (pridedama).

Savivaldybės kontrolierius

Gintautas Šakalis

P A T V I R T I N T A  
 Varėnos rajono savivaldybės kontrolieriaus  
 2017-10-27 įsakymu Nr. KV-8

## SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2018 METŲ VEIKLOS PLANAS

### I. VEIKLOS PLANAVIMAS

Varėnos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnyba) 2018 metų veiklos planas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vietos savivaldos įstatymu, kitais teisės aktais, Savivaldybės kontrolieriaus 2016-06-23 įsakymu Nr. KV-1 patvirtintomis Varėnos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano sudarymo taisyklėmis.

Tarnybos 2018 metų veikla suplanuota taip, kad pirmiausiai užtikrintų išvadų parengimą dėl Tarybai teikiamo tvirtinti Savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo. Taip pat, 2017 metais pradėtų audito procedūrų užbaigimą iki 2018 m. liepos 1 d.

### II. IŠTEKLIAI, VERTYBĖS

Taryba savivaldybės biudžete nustato Tarnybai skiriamų asignavimų dydį, kuris lemia Tarnybos veiklos efektyvumą (kvalifikacijos kėlimas, kompiuterinės įrangos techninių savybių pagerinimas ir kt.).

Tarnyboje dirba 2 valstybės tarnautojai, kurie turi aukštąjį universitetinį išsimokslinimą, vidaus auditoriaus kvalifikaciją. Darbuotojams keliami ypač aukšti profesiniai ir kvalifikaciniai reikalavimai, nes atliekami skirtingos veiklos pobūdžio finansiniai ir veiklos auditai (švietimas, kultūra, socialinė parama, sportas, sveikata ir kt.). Dėl žmogiškųjų išteklių trūkumo, numatoma atlikti tik 1 veiklos auditą.

Tarnybos vertybės yra darbuotojų profesinis tobulėjimas, nešališkumas, objektyvumas, nepriklausomumas, atsakomybė.

### III. PLANUOJAMI DARBAI

#### 1. AUDITAI IR IŠVADŲ RENGIMAS

| Eil. Nr. | Audito, patikrinimo subjektas ir (arba) objektas  | Veiklos rūšis     | Terminai                                 |
|----------|---|-------------------|--|
| 1.       | <b>Finansiniai (teisėtumo) auditai</b><br>Savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo išvados parengimui atliekamos audito procedūros:<br><i>1. Vertinant 2017 m. finansines vykdymo ataskaitas:</i> | Audito procedūros | iki 2018-07-01.<br>(pradėtos 2017-09-04) |

|    |  |   |  |
|----|--|---|--|
|    | 1.1.Savivaldybės administracija;<br>1.2.Varėnos socialinių paslaugų centras;<br>1.3.Merkinės globos namai;<br>1.4.Varėnos kultūros centras.<br>2. <i>Vertinant 2017 m. biudžeto vykdymo ataskaitas:</i><br>2.1. Savivaldybės administracija (3 programa*);<br>2.2.Varėnos socialinių paslaugų centras (3 programa);<br>2.3.Merkinės globos namai (3 programa).<br>3. <i>Vertinant turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumą:</i><br>3.1.Savivaldybės administracija;<br>3.2.Varėnos socialinių paslaugų centras;<br>3.3.Merkinės globos namai. |   |  |
| 2. | Varėnos rajono savivaldybės:<br>- 2017 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio išvados parengimas;<br>- 2017 m. biudžeto ir turto naudojimo išvados parengimas;  | Išvados   | Iki 2018 m. liepos 15 d.   |
| 3. | Savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių ir viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų auditai, biudžeto vykdymo ir turto valdymo pagrindinės procedūros<br><i>Subjektai, audito procedūrų atlikimui, bus parinkti atlikus strateginį tyrimą.</i>  | Finansiniai auditai ir (ar) analitinės procedūros | Pradžia 2018 m. spalio mėn. (pabaiga 2019 m. birželio mėn.)<br>2018 m. rugsėjo-spalio mėn. |
| 4. | <b>Veiklos auditai</b><br>Varėnos rajono viešosioms sveikatos priežiūros įstaigoms perduoto savivaldybės turto valdymas.   | Veiklos auditas                                   | 2018 m. II-III ketv.   |

\*3 programa – Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo programa.

## 2.KITA VEIKLA

| Eil. Nr. | Veikla  | Terminai         |
|----------|---|------------------|
| 1.       | Savivaldybės tarybos pavedimai  | Pagal poreikį    |
| 2.       | Išvadų, nurodytų Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 3-6 punktuose, rengimas ir teikimas tarybai          | Nuolatos         |
| 3.       | Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės 2019 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito strategijos parengimas | 2018 m. IV ketv. |
| 4.       | Tarybos 2019 m. veiklos įgyvendinimo programos parengimas   | 2018 m. IV ketv. |
| 5.       | Tarybos narių pateiktų prašymų ir paklausimų, dėl savivaldybės institucijų ar įstaigų veiklos, tikrinimas               | Nuolatos         |
| 6.       | Gyventojų pareiškimų, skundų nagrinėjimas   | Nuolatos         |
| 7.       | Prevencinių priemonių vykdymas, kad būtų ištaisyti ir nepasikartotų nustatyti teisės aktų pažeidimai                    | Nuolatos         |

## 3.TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, METODINIS DARBAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS IR KT.

| Eil.Nr. | Veikla   | Terminai         |
|---------|--|------------------|
| 1.      | 2017 metų veiklos ataskaita (teikiama tarybai iki birželio 1 d.) | 2018 m. II ketv. |

|    |  |                     |
|----|--|---------------------|
| 2. | Audito planavimas tarnybos lygmenyje, audito valdymas, audito kokybės priemonių diegimas ir valdymas | Nuolatos            |
| 3. | Bendradarbiavimas su kitomis institucijomis ir įstaigomis  | Nuolatos            |
| 4. | Tarnybos veiklos dokumentų ir archyvo sutvarkymas  | 2018 m. I, IV ketv. |
| 5. | Dalyvavimas savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose                                     | Nuolatos            |

Tikslūs darbų atlikimo terminai bus nustatomi Savivaldybės kontrolieriaus užduoties pavedimuose.

PRITARTA

Kontrolės komiteto 2017 m. spalio 26 d.  
posėdyje, protokolo Nr. T-8-5