



VARĖNOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIUS

ĮSAKYMAS DĖL SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2017 METŲ VEIKLOS PLANO TVIRTINIMO

2016 m. lapkričio 3 d. Nr. KV-5

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 2017 metų veiklos planą (pridedama).

Savivaldybės kontrolierius

Gintautas Šakalis

P A T V I R T I N T A
 Varėnos rajono savivaldybės kontrolieriaus
 2016-11-03 įsakymu Nr. KV-5

SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2017 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. VEIKLOS PLANAVIMAS

Varėnos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnyba) 2017 metų veiklos planas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vietos savivaldos įstatymu, kitais teisės aktais, Savivaldybės kontrolieriaus 2008-10-30 įsakymu Nr. KV-18 patvirtintomis Varėnos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano sudarymo taisyklėmis.

Tarnybos 2017 metų veikla suplanuota taip, kad pirmiausiai užtikrintų išvadų parengimą dėl Tarybai teikiamo tvirtinti Savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo. Taip pat, 2016 metais pradėtų audito procedūrų užbaigimą iki 2017 m. liepos 1 d.

II. IŠTEKLIAI, VERTYBĖS

Savivaldybės 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.). Esant žmogiškųjų išteklių trūkumui, veiklos auditai neplanuojami.

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.	Savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo išvados parengimui atliekamos audito procedūros: 1. Vertinant 2016 m. finansines vykdymo ataskaitas: 1.1. Savivaldybės administracija;	Audito procedūros	iki 2017-07-01. (pradėtos 2016-10-10)

	1.2.Varėnos kultūros centras; 1.3.Varėnos viešoji biblioteka. 2.Vertinant 2016 m. biudžeto vykdymo ataskaitas: 2.1.Varėnos kultūros centras (7 programa); 2.2.Varėnos viešoji biblioteka (7 programa); 2.3.Savivaldybės administracija (8 ir 10 programa). 3.Vertinant turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumą: 3.1.Savivaldybės administracija; 3.2.Varėnos kultūros centras; 3.3.Varėnos viešoji biblioteka..		
2.	Varėnos rajono savivaldybės: - 2016 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio išvados parengimas; - 2016 m. biudžeto ir turto naudojimo išvados parengimas;	Išvados	II ketv. (iki liepos 15 d.)
3.	Savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių ir viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų auditai, biudžeto vykdymo ir turto valdymo pagrindinės procedūros <i>Subjektai, pagrindinių ir analitinių procedūrų atlikimui, bus parinkti atlikus strateginį tyrimą.</i>	Finansiniai auditai ir (ar) analitinės procedūros	Pradžia 2017 m. spalio mėn. (pabaiga 2018 m. birželio mėn.) <i>2017 m. rugsėjo-spalio mėn.</i>
4.	Veiklos auditai, kurių temas padiktuoja tarybos narių arba gyventojų pranešimai, kritika spaudoje ir pan.		I-IV ketv.

7 programa – Kultūros paveldo puoselėjimo ir užimtumo didinimo programa;
8 programa – Viešosios infrastruktūros plėtros bei priežiūros programa;
10 programa – Savivaldybės valdymo 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 2018 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito strategijos parengimas	2017 m. IV ketv.
4.	Tarnybos 2017 m. veiklos įgyvendinimo programos parengimas	2017 m. IV ketv.
5.	Gyventojų pareiškimų, skundų nagrinėjimas	Nuolatos
6.	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.	2016 metų veiklos ataskaita (teikiama tarybai iki birželio 1 d.)	2017 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	2017 m. I ir IV ketv.
5.	Dalyvavimas savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose	Nuolatos

Tikslūs darbų atlikimo terminai bus nustatomi Savivaldybės kontrolieriaus užduoties pavedimuose.

PRITARTA

Kontrolės komiteto 2016 m. spalio 25 d.
posėdyje, protokolo Nr. T-8-4