

VARĖNOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 METŲ VEIKLOS PLANAS

I.VEIKLOS PLANAVIMAS

Varėnos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnyba) 2023 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 2023 metų veikla suplanuota taip, kad pirmiausiai užtikrintų išvadų parengimą dėl Tarybai teikiamo tvirtinti Savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo. Taip pat, 2022 metais pradėtų audito procedūrų užbaigimą.

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 išsilavinimą, 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.). Gavus tarybos narių pasiūlymą ar gyventojų pranešimą, kritiką spaudoje ir pan., būtų galimybė koreguoti veiklos planą.

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.	Finansiniai (atitikties) auditai Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo išvados parengimui atliekamos audito procedūros: 1.Vertinant 2022 m. finansines ataskaitas: 1.1.Savivaldybės administracija; 1.2.Varėnos kultūros centras; 1.3.Varėnos sporto centras; 2.Vertinant 2022 m. biudžeto vykdymo	Finansinio audito procedūros	iki 2023-06-23. (pradėtos 2022-09-05)

	<p>ataskaitas: 2.1.Savivaldybės administracija (8, 10 programos*); 2.2.Varėnos kultūros centras (7 programa*); 2.3.Varėnos sporto centras (4 programa *); 3.Vertinant turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo ir jų atitiktį teisės aktams: 3.1.Savivaldybės administracija; 3.2.Varėnos kultūros centras; 3.3.Varėnos sporto centras;</p>		
2.	Varėnos rajono savivaldybės: - 2022 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio išvados parengimas; - 2022 m. biudžeto ir turto naudojimo išvados parengimas;	Išvados	Iki 2023 m. liepos 15 d.
3.	Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių ir viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų auditai, biudžeto vykdymo ir turto valdymo pagrindinės procedūros <i>Subjektai, audito procedūrų atlikimui, bus parinkti atlikus strateginį tyrimą.</i>	Finansiniai auditai ir audito procedūros	Pradžia 2023 m. rugsėjo mėn. (pabaiga 2024 m. balandžio mėn.) 2023 m. rugsėjo-spalio mėn.
4.	Atitikties auditas Varėnos rajono savivaldybės tarybos nariams 2019-2023 metais skirtų išmokų su jų, kaip tarybos narių, veikla susijusioms išlaidoms apmokėti, naudojimo tikslingumo, pagrįstumo ir teisėtumo auditas. KEISTA: 2023-10-25 įsakymu Nr. KV-5	Atitikties auditas pagal prokuratūros reikalavimą	2023 m. lapkričio-gruodžio mėn.

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, atsiradus poreikiui
3.	Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės 2023 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito strategijos parengimas	2023 m. IV ketv.
4.	Tarnybos 2024 m. veiklos įgyvendinimo programos parengimas	2023 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.	2022 metų veiklos ataskaita (teikiama tarybai iki birželio 1 d.)	2023 m. I ketv.

2.	Audito planavimas tarnybos lygmenyje, audito valdymas, audito kokybės priemonių diegimas ir valdymas	Nuolatos
3.	Dalyvavimas savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose	Nuolatos
4.	Tarnybos veiklos dokumentų ir archyvo sutvarkymas	2023 m. I, IV ketv.
5.	Tarnybos 2024 m. programos sąmatos parengimas ir pateikimas.	2023 m. IV ketv.
6.	Valstybės tarnautojų 2024 metų mokymo plano parengimas ir pateikimas Valstybės tarnybos departamentui.	2023 m. I ketv.
7.	Teisės aktų personalo, atostogų, komandiruočių ir veiklos klausimais rengimas.	2023 m.
8.	Bendradarbiavimas su kitomis institucijomis ir įstaigomis.	Nuolatos

Tikslūs darbų atlikimo terminai bus nustatomi Savivaldybės kontrolieriaus užduoties pavedimuose.

*4 programa – Sveikatos apsaugos ir fizinio aktyvumo skatinimo programa (Varėnos sporto centras).

*7 programa – Kultūros paveldo puoselėjimo bei kultūros paslaugų plėtros programa (Varėnos kultūros centras).

*8 programa – Viešosios infrastruktūros plėtros bei priežiūros programa (Savivaldybės administracija).

*10 programa - Savivaldybės valdymo programa (Savivaldybės administracija).

PRITARTA

1.Kontrolės komiteto 2022-11-10 posėdyje.

2.Kontrolės komiteto 2023-10-24 posėdyje.