



## **VARĖNOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIUS**

### **ĮSAKYMAS**

### **DĖL VARĖNOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2024 METŲ VEIKLOS PLANO TVIRTINIMO**

2023 m. spalio 25 d. Nr. KV-6

Varėna

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 3 punktu, Savivaldybės kontrolieriaus 2016 m. birželio 23 d. įsakymu Nr. KV-1 patvirtintomis Varėnos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano sudarymo taisyklėmis ir gavęs Varėnos rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto pritarimą,

t v i r t i n u Varėnos rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2024 metų veiklos planą (pridedama).

Savivaldybės kontrolierius

Gintautas Šakalis

**VARĖNOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
 2024 METŲ VEIKLOS PLANAS**

**1. AUDITAI IR IŠVADŲ RENGIMAS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Audito, patikrinimo subjektas ir (arba) objektas</b>	<b>Veiklos rūšis</b>	<b>Terminai</b>
1.	<b>Finansinis auditas</b> Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo išvados parengimui atliekamos audito procedūros.	Finansinio audito procedūros	iki 2024-04-22.
2.	Varėnos rajono savivaldybės: - 2023 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio išvados parengimas; - 2023 m. biudžeto ir turto naudojimo išvados parengimas;	Išvados	Iki 2024 m. gegužės 15 d.
3.	Savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių ir viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų auditai, biudžeto vykdymo ir turto valdymo pagrindinės procedūros	Finansiniai auditai ir audito procedūros	Pradžia 2024 m. rugsėjo mėn. (pabaiga 2025 m. balandžio mėn.)
4.	<b>Veiklos ir (ar) atitikties auditai</b> Veiklos ir (ar) atitikties auditas, kurio objektą pasiūlys taryba, teisėsaugos institucijos, gyventojų pranešimai, kritika spaudoje ir pan.	Veiklos, atitikties auditas	2024 m. III-IV ketv.

**2. KITA VEIKLA**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Veikla</b>	<b>Terminai</b>
1.	Savivaldybės tarybos pavedimai	Pagal poreikį
2.	Išvadų, nurodytų Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 3-6 punktuose, rengimas ir teikimas tarybai	Nuolatos, atsiradus poreikiui
3.	Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės 2024 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito strategijos parengimas	2024 m. rugsėjo mėn.
4.	Tarnybos 2025 m. veiklos įgyvendinimo programos parengimas	2024 m. rugsėjo mėn.
5.	Tarybos narių pateiktų paklausimų nagrinėjimas ir atsakymų rengimas.	Nuolatos
6.	Gyventojų priėmimas, 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 tokio tyrimo rezultatų teikimas.	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.

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Veikla</b>	<b>Terminai</b>
1.	Tarnybos biudžeto planavimas ir pateikimas atitinkamoms institucijoms	Nuolatos
2.	Buhalterinės apskaitos tvarkymo, finansinių ir kitų ataskaitų rengimo organizavimas.	Nuolatos
3.	2023 metų metinių ataskaitų rinkinio teikimas.	2024 m. I-II ketv.
4.	Audito planavimas tarnybos lygmenyje, audito valdymas, audito kokybės priemonių diegimas ir valdymas	Nuolatos
5.	Dalyvavimas savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose	Pagal poreikį
6.	Tarnybos veiklos dokumentų ir archyvo tvarkymas	2024 m. I, IV ketv.
7.	Tarnybos 2025 m. programos sąmatos parengimas ir pateikimas.	2024 m. IV ketv.
8.	Tarnybos darbuotojų kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas.	2024 m.
9.	Teisės aktų personalo, atostogų, komandiruočių ir veiklos klausimais rengimas.	2024 m.
10.	Bendradarbiavimas su kitomis institucijomis ir įstaigomis.	Nuolatos

Tikslūs darbų atlikimo terminai bus nustatomi Savivaldybės kontrolieriaus užduoties pavedimuose.

PRITARTA

Kontrolės komiteto 2023-10-24 posėdyje.