# PATVIRTINTA

Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolieriaus 2018 m. lapkričio 9 d. įsakymu Nr. V-15

# KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

# 2019 METŲ VEIKLOS PLANAS

1. FINANSINIAI IR TEISĖTUMO AUDITAI

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Pavadinimas | Vykdymo terminas |
| 1. |  Išvada dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2018 metų konsoliduotų finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio. | Iki liepos 15 d. |
|  Kiekvienais metais įvertiname, ar metiniuose konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniuose nėra reikšmingų iškraipymų, o lėšos ir turtas valdomi, naudojami ir disponuojama jais teisėtai. Finansinius ir teisėtumo auditus atliekame atlikę atranką ir pasirinkus subjektus.  Vietos savivaldos įstatymas įpareigoja išvadą pateikti kasmet.  Audito apimtis : Savivaldybės administracija, Savivaldybės iždas, 38 savivaldybės biudžetinės įstaigos. |
| 2.  |  Savivaldybės biudžetinių įstaigų naujos darbo apmokėjimo sistemos taikymas. | I, II pusmetis |
|  Nuo 2017 metų įsigaliojo naujas Valstybės ir savivaldybės įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymas. Tikslinga įvertinti, ar įstaigos teisingai taikė pasikeitusią darbo apmokėjimo sistemą ir apskaičiavo darbo užmokestį darbuotojams.  Auditas bus atliekamas pasirinktose biudžetinėse įstaigose. |
| 3. |  Investicinių projektų savivaldybėje įgyvendinimas | I pusmetis  |
|  Investiciniai projektai bus pasirinkti, atsižvelgiant į galutinius rezultatus, planuotas lėšas ir atliktus darbus 2018 metais. |
| 4.  |  Savivaldybės biudžetinių įstaigų finansinė veikla. | II pusmetis |
|  Planuojame pasirinkti įstaigas, kuriose finansinė veikla buvo audituota daugiau kaip prieš 5 metus ir įstaigas, dėl kurių veiklos buvo skundų. Praktika parodė, kad įstaigoms reikalinga reguliari veiklos peržiūra. Mes siekiame, kad audito metu nustatytos klaidos, neatitikimai, bendradarbiaujant su viešojo sektoriaus subjektais būtų ištaisyti, veiklos reglamentavimo trūkumai būtų pašalinti, lėšų ir turto valdymas, naudojimas ir disponavimas atitiktų teisės aktų keliamus reikalavimus.  Audito subjektai: Rumšiškių kultūros centras; Kaišiadorių rajono savivaldybės viešoji biblioteka; Kaišiadorių lopšelis-darželis ,,Žvaigždutė“  |

1. VEIKLOS AUDITAI. KONTROLĖS FUNKCIJOS

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Pavadinimas | Vykdymo terminas |
| 1. |  Savivaldybės turto efektyvus naudojimas | I, II pusmetis |
|  Kartu su išvada dėl savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio teikiame išvadą dėl savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo. Mūsų pareiga nustatyti, ar savivaldybės turtas valdomas ir naudojamas savivaldybei priskirtos funkcijoms vykdyti ir visuomenės poreikiams tenkinti efektyviausiu būdu. Turto objektai bus pasirinkti atlikus atranką. Išvada dėl turto naudojimo pateikiama kasmet.  Audito apimtis: Savivaldybės administracija, savivaldybės biudžetinės įstaigos. |
| 2.  |  Ikimokyklinio ugdymo įstaigose vaikų maitinimo organizavimas  | II pusmetis |
| 3.  |  Neplaniniai auditai, kontrolės funkcijų vykdymas  | Pagal poreikį, nurodytais terminais |
|  Kiekvienais metais atliekame neplaninių auditų, todėl juos būtina įtraukti į veiklos planą. |
| 4.  |  Išvadų teikimas dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas.  | Pagal poreikį, nurodytais terminais |
| 5.  |  Tarnybos teiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėsena | Nuolatos  |
| 6. |  Iš gyventojų gaunamų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų dėl savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo nagrinėjimas, išvadų rengimas ir pateikimas | Pagal gautus prašymus |

1. TARNYBOS VEIKLOS ORGANIZAVIMAS, VIDAUS ADMINISTRAVIMAS, KITŲ PRISKIRTŲ FUNKCIJŲ VYKDYMAS

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Pavadinimas | Atlikimo laikotarpis |
| 1. | Audito planavimas, audito strategijos 2020 metams parengimas | II pusmetis |
| 2. | Parengti ir pateikti Savivaldybės tarybai Kontrolės ir audito tarnybos 2018 metų veiklos ataskaitą | Iki gegužės 1 d. |
| 3.  | Organizuoti Kontrolės ir audito tarnybos darbą, valstybės tarnautojų mokymą ir kvalifikacijos tobulinimą | Nuolat |
| 4. | Tvarkyti Kontrolės ir audito tarnybos buhalterinę apskaitą.Parengti 2018 metų finansinių, biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, sudaryti 2019 metų tarpines ataskaitas. | Pagal nustatytus terminus |
| 5.  | Sutvarkyti Tarnybos 2017 metų dokumentų bylas, parengti trumpai saugomų bylų sąrašą, nuolat ir ilgai saugomų bylų apyrašus, suderinti su Kauno regioniniu valstybės archyvu, juos patvirtinti.  | II pusmetis |
| 6. | Parengti 2020 metų Kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano projektą, pateikti Kontrolės komitetui, Valstybės kontrolei  | Iki lapkričio 15 d. |
| 7. | Kitos, su Tarnybos veiklos organizavimu susijusios veiklos vykdymas (dalyvavimas komitetų, komisijos posėdžiuose, informacijos rengimas ir teikimas, bendradarbiavimas, kt.) | Nuolat |

TARNYBOS VEIKLOS VERTINIMO KRITERIJAI

Pasiekto rezultato vertinimas

|  |  |
| --- | --- |
| Tikslų, uždavinių, vertinimo kriterijų pavadinimai ir mato vienetai | Vertinimų kriterijų reikšmė |
| 2019 metų |
| Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos atliktų auditų skaičius | 10 |

Efekto vertinimas

|  |  |
| --- | --- |
| Tikslų, uždavinių, vertinimo kriterijų pavadinimai ir mato vienetai | Vertinimų kriterijų reikšmė |
| 2019 metų |
| Kontrolės ir audito tarnybos rekomendacijų įgyvendinimas, procentais | 96 |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

SUDERINTA

Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės komiteto

2018 m. lapkričio 8 d. posėdyje, protokolas Nr. V39-2.