



DRUSKININKŲ SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIUS

ĮSAKYMAS

DĖL DRUSKININKŲ SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2021 METŲ VEIKLOS PLANO TVIRTINIMO

2020 m. lapkričio 10 d. Nr. V-3
Druskininkai

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 3 punktu, Savivaldybės kontrolieriaus 2019-12-12 d. įsakymu Nr. V-9 patvirtintu Druskininkų savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano sudarymo aprašu ir gavęs Savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto pritarimą (2020-10-28 d. protokolą Nr. KP-12),

t v i r t i n u Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2021 metų veiklos planą (pridedama).

Savivaldybės kontrolierius

Sigitas Valentukevičius

DRUSKININKŲ SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2021 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. VEIKLOS PLANAVIMAS

Druskininkų savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnyba) 2021 metų veiklos planas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vietos savivaldos įstatymu, kitais įstatymais ir teisės aktais, Savivaldybės kontrolieriaus 2019-12-12 d. įsakymu Nr. V-9 patvirtintu Druskininkų savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano sudarymo aprašu.

Tarnybos 2021 metų veikla suplanuota taip, kad pirmiausiai užtikrintų prioritetinių užduočių – išvados dėl Savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio ir išvados dėl savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo – parengimą ir pateikimą, audito ataskaitų, audito išvadų parengimą ir pateikimą. Taip pat 2020 metais pradėtų finansinių ir veiklos auditų užbaigimą iki 2021 m. liepos 15 d.

Finansiniai ir teisėtumo auditai bus atliekami pagal Valstybinio audito reikalavimus, Tarptautinius audito standartus, siekiant gauti pakankamą užtikrinimą, kad savivaldybės metinėse konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose, nėra reikšmingų iškraipymų, o savivaldybės lėšos ir turtas savivaldybėje valdomi, naudojami ir disponuojama jais teisėtai.

Vertindami, kaip laikomasi teisės aktų reikalavimų, atsižvelgsime į pažeidimų poveikį ir su audituojamais subjektais aptarsime juos lėmusias priežastis, įvertinsime galimas teisės aktų nesilaikymo pasekmes ir pateiksime rekomendacijas (stengsimės, kad dalis jų būtų įgyvendinta dar audito metu). Detali informacija kiekvienai savivaldybės įstaigai apie joje audito metu nustatytus dalykus bus pateikta raštu.

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 išsilavinimą. Darbuotojams keliami ypač aukšti profesiniai ir kvalifikaciniai reikalavimai, nes atliekami skirtingos veiklos pobūdžio finansiniai ir veiklos auditai (švietimas, kultūra, socialinė parama, sportas, turizmas,

sveikata ir kt.). Tarnybos darbuotojai 2020 m. kėlė savo kvalifikaciją, dalyvaudami įvairiuose seminaruose.

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

III. PLANUOJAMI DARBAI

1. FINANSINIS IR VEIKLOS AUDITAS BEI IŠVADŲ RENGIMAS

Eil. Nr.	Audito, patikrinimo subjektas ir (arba) objektas	Vykdyto terminai
1	2	4
1.	Išvadų, nurodytų Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 3,4,5,6 punktuose rengimas ir pateikimas Tarybai reglamento nustatyta tvarka arba atsiradus poreikiui priimti būtinus sprendimus.	Pagal poreikį
2.	Pateikto tvirtinti savivaldybės 2020 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo išvados parengimas:	Pradžia 2020 m. rugsėjo mėn., pabaiga iki 2021 m. liepos mėn. 15 d.
2.1.	Savivaldybės 2020 m. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas.	
2.2.	Savivaldybės (išdo) 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditas.	
2.3.	Savivaldybės 2020 metų suvestinių ataskaitų rinkinio ir kitų viešojo sektoriaus subjektų (18 BĮ ir 4 VŠĮ) biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkinių auditai.	
<p><u>Pastaba.</u> Reikšmingų sričių audito procedūros bus vykdomos pas Savivaldybės 2020 metų biudžeto asignavimų valdytojus bei Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio grupę sudarančius viešojo sektoriaus subjektus.</p>		
3.	Pateikto tvirtinti savivaldybės 2021 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo išvados parengimas.	Pradžia 2021 m. spalio mėn., pabaiga iki 2022 m. liepos mėn. 15 d.
4.	Veiklos auditai ir kiti tikrinimai:	
4.1.	UAB „Druskininkų vandenys“ veikla. (Kontrolės komiteto siūlymu)	Pradžia 2021 m. rugsėjo mėn., pabaiga iki 2021 m. gruodžio mėn.

2. KITA VEIKLA

Eil. Nr.	Veikla
1.	Neplaniniai (Savivaldybės tarybos, Valstybės kontrolės ir kitų valstybinių institucijų) pavedimai.
2.	Rinkliavos už naudojimąsi Druskininkų savivaldybės kurorto viešąja infrastruktūra surinkimo ir sumokėjimo teisingumo tikrinimas.
3.	Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės 2021 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito strategijos parengimas.
4.	Tarnybos 2021 m. veiklos įgyvendinimo programos parengimas.
5.	Gyventojų priėmimas ir jų pareiškimų, skundų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos ribose.
6.	Prevencinių priemonių vykdymas, kad būtų ištaisyti ir nepasikartotų nustatyti teisės aktų pažeidimai.

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

Eil. Nr.	Veikla
1.	2020 metų veiklos ataskaitos parengimas ir atsiskaitymas Tarybai (teikiama Tarybai iki birželio 1 d.).
2.	Audito planavimas tarnybos lygmenyje, audito valdymas, audito kokybės priemonių diegimas ir valdymas.
3.	Bendradarbiavimas su kitomis institucijomis ir įstaigomis.
4.	Tarnybos darbo organizavimas ir personalo valdymas, veiklos dokumentų ir archyvo sutvarkymas.
5.	Dalyvavimas savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose, informacijos teikimas kompetencijos klausimais.
6.	Kvalifikacijos kėlimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, konsultavimas ir kitos priemonės.
7.	Kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų veiklos plano parengimas, svarstymas Tarybos kontrolės komitete ir tvirtinimas.

Audito tikslai ir tikslūs darbų atlikimo terminai bus nustatomi Savivaldybės kontrolieriaus pavedimuose auditui (patikrinimui) atlikti.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 3 punktu, prireikus patvirtintas planas gali būti tikslinamas bendra plano tvirtinimo tvarka.

Savivaldybės kontrolierius

Sigitas Valentukevičius

PRITARTA:

Druskininkų savivaldybės tarybos

Kontrolės komiteto

2020-10-28 protokolu Nr. KP-12

SUSIPAŽINAU:

Druskininkų savivaldybės administracijos

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja

Vyda Amšiejienė