

KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2021 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. AUDITO PROGRAMA

Ši programa sudaryta, atsižvelgiant į LR Vietos savivaldos įstatyme savivaldybių kontrolės ir audito tarnyboms nustatytą pagrindinį veiklos tikslą - **prižiūrėti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.**

1. **Planavimo prioritetais** laikomi Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatyti šie kasmetiniai įpareigojimai:

- kiekvienais metais **iki liepos 15** dienos parengia ir reglamente nustatyta tvarka pateikia savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio; (LR vietos savivaldos įstatymo 27 str. 1 d. 2 p., 9 d. 10 p., LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 32 str. 1 d.);

- sudaryti sąlygas Valstybės kontrolės pareigūnams dalyvauti savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audite tokiu mastu, kad Valstybės kontrolės pareigūnai surinktų tinkamus ir pakankamus įrodymus išvadai dėl nacionalinio finansinių ataskaitų rinkinio parengti, ir teikti duomenis Valstybės kontrolei apie savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito rezultatus (LR vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 21 p.).

2. **Preliminarus prioritetinių audituotinių sričių mastas:**

- Kelmės rajono savivaldybės 2020 metais patvirtintas biudžetas¹ – 35 641,8 tūkst. Eur pajamų ir 38 068,5 tūkst. Eur išlaidų planas.

- Kelmės rajono savivaldybės 2020 metų biudžeto asignavimai paskirstyti 48 (po struktūrinių pokyčių- 47) asignavimų valdytojui.

- Kelmės rajono savivaldybė 2020 metais vykdo 7 programas.

- Kelmės rajono savivaldybės 2020 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį sudaro 46 viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos.

- Kelmės rajono savivaldybė 2020 metų pradžioje valdė 116 456,44 tūkst. EUR įsigijimo verte valstybės ir savivaldybės nefinansinį turtą.

3. Kelmės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2021 m. planinis audito darbo dienų skaičius vienam darbuotojui - 252 audito darbo dienos, iš kurių apie 80 proc. laiko planuojama skirti auditams atlikti ir išvadoms parengti.

¹ Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2020-02-20 sprendimas Nr. T-70.

**I. KELMĒS RAJONO SAVIVALDYBĒS KONSOLIDUOTŪJŪ ATASKAITŪ,
SAVIVALDYBĒS BIUDŽETO IR TURTO NAUDOJIMO AUDITAS**

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Darbas</i>	<i>Terminai</i>
1	Kelmēs rajono savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas (baigiamasis etapas).	<i>Iki 2021-07-15</i>
2	Kelmēs rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	<i>Iki 2022-05-15</i>
Pastaba. 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.		

II. VEIKLOS AUDITAS

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Audito objektas</i>	<i>Terminai</i>
1	UAB Kelmės vanduo	Iki 2021-03-31

III. KONTROLĒS FUNKCIJOS

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Audito objektas</i>	<i>Terminai</i>
	<i>Išvadų Savivaldybės tarybai rengimas:</i>	2021 metai
1	dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių imamas paskolas;	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
2	dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo ir pritarimo galutinėms viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutarties sąlygoms, jeigu jos skiriasi nuo sprendime dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo nurodytų partnerystės projekto sąlygų;	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
3	dėl skolininkų ir skolininkų, už kurių išpareigojimų įvykdymą garantuoja valstybė, ūkinės ir finansinės būklės, taip pat dėl iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo;	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį

IV. BENDROJI VEIKLA

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Užduoties pavadinimas</i>	<i>Atlikimo laikas</i>	<i>Komentaras</i>

1	Inventorizuoti tarnyboje sukauptų savivaldybės įstaigų auditų nuolatinių bylų dokumentus, jas atnaujinant pateiktais 2020 m. finansinės atskaitomybės ir kitais, su įstaigų vidaus administravimu susijusiais, naujai priimtais, dokumentais. Esant reikalui, suformuoti naujas bylas.	I ketvirtis	Vadovautis Kelmės rajono savivaldybės kontrolieriaus 2018-01-02 įsakymu Nr. V-1 patvirtintų Audito dokumentų rengimo, įforminimo ir bylų tvarkymo taisyklių 36 punktu.
2	Parengti nustatytos formos Tarnybos 2020 m. bylų suvestinę pagal 2020 m. dokumentacijos planą, šio plano papildymo sąrašą bei vienerūšių bylų sąrašus. Patvirtintą dokumentacijos plano suvestinės kopiją pateikti Šiaulių apskrities archyvu.	Iki vasario 8 d.	Pateikimo laikas nustatytas Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės generalinio direktoriaus 2001 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. 88 patvirtintų Dokumentų tvarkymo ir apskaitos taisyklių (Žin., 2005, Nr. 132-4773) 39 punkte
3	Apibendrinus valstybės tarnautojų tarnybinės veiklos vertinimo pasiūlymus dėl jų kvalifikacijos tobulinimo, nustatyti prioritetinius valstybės tarnautojų mokymo tikslus ir atsižvelgiant į tarnybos veiklos strategiją bei finansines galimybes, parengti nustatytos formos Tarnybos valstybės tarnautojų mokymo 2021 metų plano projektą ir, suderinus su tarnybos vadovu, jį pateikti Valstybės tarnybos departamentui prie LR Vidaus reikalų ministerijos per valstybės tarnybos informacinę sistemą „Vatis“.	Iki kovo 1 d.	Plano projekto pateikimo laikas nustatytas LR Vidaus reikalų ministro 2010 m. liepos 2 d. įsakymu Nr. 1V-451 patvirtintų Valstybės tarnautojų mokymo organizavimo taisyklių (Žin., 2010, Nr. 81-4255; Nr. 108-5575) 23 punkte.
4	Atsižvelgiant į valstybės tarnybos tvarkymo įstaigos pateiktas pastabas, patikslinti tarnybos valstybės tarnautojų 2021 metų mokymo planą bei 2022 metų mokymo plano projektą ir juos pateikti Valstybės tarnybos departamentui prie LR Vidaus reikalų ministerijos per valstybės tarnybos informacinę sistemą „Vatis“	Iki balandžio 1 d.	Patikslinimo laikas nustatytas LR Vidaus reikalų ministro 2010 m. liepos 2 d. įsakymu Nr. 1V-451 patvirtintų Valstybės tarnautojų mokymo organizavimo taisyklių (Žin., 2010, Nr. 81-4255; Nr. 108-5575) 24 punkte.
5	Sutvarkyti tarnybos 2019 metų dokumentų bylas, atlikti dokumentų vertės ekspertizę, parengti laikino saugojimo bylų sąrašą, ilgo ir nuolatinio saugojimo bylų apyrašus, esant reikalui - naikinti atrinktų bylų apyrašus ir, suderinus su apskrities archyvu, juos patvirtinti	Iki gegužės 1 d.	Vadovautis Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės generalinio direktoriaus 2001 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. 88 patvirtintų Dokumentų tvarkymo ir apskaitos taisyklių (Žin., 2005, Nr. 132-4773; 2010, Nr. 48-2374) VII, VIII ir IX skyriais.
6	Parengti tarnybos 2020 metų veiklos ataskaitą ir ją teikti savivaldybės tarybai	Iki gegužės 1 d.	Pateikimo laiką reglamentuoja savivaldybės tarybos 2011 m. birželio 29 d. sprendimu Nr. T-186 patvirtinto Kelmės rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento 293 punktas.
7	Tvarkyti (tikslinti, papildyti) valstybės tarnybos registro „Vatis“ informacinėje sistemoje duomenis apie tarnybos valstybės tarnautojus. Įrašyti į šį registrą ir valstybės tarnautojų, išklausių atitinkamą mokymo programą ar mokymo programos modulius, kvalifikacijos tobulinimo įstaigų išduotų pažymėjimų duomenis	Nuolat	Vadovautis LR Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 10 d. nutarimu Nr. 1255 patvirtintais Valstybės tarnautojų registro nuostatais (Žin., 2002, Nr. 80-3440; 2007, Nr. 8-326) bei LR Vidaus reikalų ministro 2010 m. liepos 2 d. įsakymu Nr. 1V-451 patvirtintų Valstybės tarnautojų mokymo organizavimo taisyklių (Žin., 2010, Nr. 81-4255; Nr. 108-5575) 33 punktu.

8	Tobulinti specialiąsias profesines žinias	Nuolat	Vadovautis tarnybos valstybės tarnautojų 2019 metų mokymo planu, atsižvelgiant į skiriamas savivaldybės biudžeto lėšas
9	Nagrinėti iš gyventojų gaunamus prašymus, pranešimus, skundus ir pareiškimus dėl savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ir teikti išvadas dėl tyrimo rezultatų	Esant reikalui	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo (Žin., 2008, Nr. 113-4290) 27 straipsnio 9 dalies 13 punktą
10	Leisti įsakymus, vykdyti visas personalo valdymo funkcijas, nustatyti ar tikslinti tarnybos atskirų veiklos sričių procedūras teisės aktų nustatyta tvarka	Nuolat	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo (Žin., 2008, Nr. 113-4290) 27 straipsnio 9 dalies 1 ir 2 punktus bei LR Vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo (Žin., 2002, Nr. 123-5540) 3 str. ir kitus teisės aktus
11	Vykdyti tarnybos biudžeto planavimo, buhalterinės apskaitos tvarkymo, finansinių ir kitų ataskaitų rengimo ir jų teikimo atitinkamoms institucijoms, viešųjų pirkimų organizavimo, dokumentų tvarkymo ir kitas tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai, pavestas funkcijas	Nuolat	Vykdam Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų reikalavimus.
12	Parengti ir, suderinus su Šiaulių apskrities archyvu, patvirtinti nustatytos formos Tarnybos 2021 metų dokumentacijos planą ir dokumentų registrų sąrašą. Esant reikalui parengti 2021 metų dokumentacijos plano papildymų sąrašą dokumentams, kuriems bylos dokumentacijos plane nebuvo numatytos	Iki gruodžio 1 d.	Derinimo laikas nustatytas Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės generalinio direktoriaus 2001 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. 88 patvirtintų Dokumentų tvarkymo ir apskaitos taisyklių (Žin., 2005, Nr. 132-4773) 28 ir 36 punktuose.
13	Parengti tarnybos 2022 metų veiklos plano projektą ir teikti savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui	Iki lapkričio 15 d.	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo (Žin., 2008, Nr. 113-4290) 27 straipsnio 9 dalies 3 punktą, 14 straipsnio 4 dalies 3 punktą ir savivaldybės tarybos 2011 m. birželio 29 d. sprendimu Nr. T-186 patvirtinto Kelmės rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento 130.3 punktą.
14	Skelbti tarnybos tinklalapyje atlikto audito ataskaitas, audito išvadas ir 2020 metų tarnybos veiklos ataskaitą. Veiklos ataskaitas santrauką skelbti vietinėje spaudoje.	Nuolat	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo (Žin., 2008, Nr. 113-4290) 27 straipsnio 9 dalies 9 ir 15 punktus
15	Dalyvauti LR Savivaldybių kontrolierių asociacijos veikloje, sprendžiant tarnybai aktualius klausimus	Nuolat	Kelmės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra LR Savivaldybių kontrolierių asociacijos narė
16	Savivaldybės tarybos arba savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto prašymu teikti informaciją pagal savo kompetenciją	Pagal prašymus	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo (Žin., 2008, Nr. 113-4290) 27 straipsnio 9 dalies 16 punktą
17	Įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka teikti informaciją valstybės ir savivaldybės institucijoms	Pagal pavedimus, prašymus	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo (Žin., 2008, Nr. 113-4290) 27 straipsnio 9 dalies 14 punktą
18	Teikti visas audito ataskaitas ir audito išvadas Vyriausybės atstovo tarnybai	Nuolat	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo (Žin., 2008, Nr. 113-4290) 27 straipsnio 9 dalies 20 punktą

19	Imtis prevencinių priemonių, kad būtų ištaisyti ir nepasikartotų nustatyti teisės aktų pažeidimai	Atliekant auditus ir vykdant audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną	Vykdant LR Vietos savivaldos įstatymo (Žin., 2008, Nr. 113-4290) 27 straipsnio 9 dalies 12 punktą
20	Dalyvauti savivaldybės tarybos, komitetų ar komisijų posėdžiuose	Esant reikalui	Vadovaujantis LR Vietos savivaldos įstatymo (Žin., 2008, Nr. 113-4290) 27 straipsnio 9 dalies 5 punktu

PRITARTA

Kelmės rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto
2020 m. spalio 23 d. posėdyje (protokolo Nr. KT- išrašas)