

PATVIRTINTA :
Šiaulių miesto savivaldybės
kontrolieriaus 2016 m. lapkričio 4 .d.
įsakymu Nr. V-5

BIUDŽETINĖS ĮSTAIGOS
ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

2017 METŲ VEIKLOS PLANAS

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos planas, parengtas vadovaujantis Savivaldybės kontrolieriaus 2015 m. spalio 20 d. įsakymu Nr. V-14 patvirtintu Veiklos plano rengimo tvarkos aprašu.

Veiklos planas sudaromas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatyme savivaldybių kontrolės ir audito tarnyboms nustatytu pagrindiniu veiklos tikslu bei funkcija - 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.

Veiklos planas – veiklos planavimo dokumentas, kuriame numatomi per artimiausius kalendorinius metus atlikti auditai, patikrinimai ir kita veikla, audito subjektai, audito apimtys ir audito atlikimo laikas, tarnybos veiklos organizavimo, valdymo ir kiti darbai.

I. SAVIVALDYBĖS METINIŲ ATASKAITŲ AUDITAS IR IŠVADŲ TEIKIMAS

Eil. Nr.	Pavadinimas	Vykdyto laikotarpis
1.	<p>Savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas (baigiamasis etapas).</p> <p>Audito tikslai - įvertinti Savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio duomenų tikrumą, teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę; įvertinti savivaldybės/ valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę.</p> <p>Audito mastas – 97 865,6 tūkst. Eur biudžeto pajamų*; 97 865,6 tūkst. Eur biudžeto asignavimų*; 12 strateginio veiklos plano programų; 94 biudžeto asignavimų valdytojai**; 137 strateginio veiklos plano vykdytojai**; 246 646,73 tūkst. Eur turto / finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto*** ; 101 subjekto viešojo sektoriaus grupė (93 biudžetinės, 6 viešosios įstaigos, savivaldybės išdas ir privatizavimo fondas)****.</p> <p>Išvados ir audito ataskaitos parengimas ir teikimas Savivaldybės tarybai. Audito rezultatų pateikimas Valstybės kontrolei išvadai dėl nacionalinio finansinių ataskaitų rinkinio parengti ir pateikti Lietuvos Respublikos Seimui</p>	2017 m. I-III ketv.
2.	<p>Savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas (pradinis etapas).</p>	2017 m. III- IV ketv.

* Savivaldybės tarybos 2016 m. rugpjūčio 25 d. sprendimo Nr. T-326 duomenimis.

**Savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. gegužės 11 d. įsakymo Nr. A-602 (su vėlesniais pakeitimais) duomenimis.

*** Savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenimis.

**** Savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. kovo 16 d. įsakymo Nr. A-244 (2015 m. spalio 29 d. įsakymo Nr. A-1374 redakcija) duomenimis.

II. SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS FINANSINIS AUDITAS

Eil. Nr.	Audito subjektas	Vykdyto laikotarpis
4.	<p>Savivaldybės įmonės Šiaulių oro uostas 2016 m. finansinis (teisėtumo) auditas (baigiamasis etapas).</p> <p>Audito tikslas - įvertinti įmonės finansinių ataskaitų rinkinio duomenų tikrumą ir teisingumą bei pareikšti nepriklausomą nuomonę, taip pat įvertinti savivaldybės (valstybės) turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumą.</p> <p>Audito mastas – 1 950,2 tūkst. Eur turto/ nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų; 549,1 tūkst. Eur pajamų; 605,6 tūkst. Eur sąnaudų*.</p> <p>Išvados ir audito ataskaitos parengimas ir teikimas Savivaldybės vadovams.</p>	2017 m. I-II ketv.
5.	<p>Savivaldybės įmonės Šiaulių oro uostas 2017 m. finansinis (teisėtumo) auditas (pradinis etapas).</p>	2017 m. III–IV ketv.

* Savivaldybės įmonės finansinių ataskaitų rinkinio 2016 m. birželio 30 d. duomenimis

III. KITI AUDITAI, PATIKRINIMAI, IŠVADOS

Eil. Nr.	Pavadinimas	Vykdyto laikotarpis
6.	<p>Auditai, patikrinimai (Savivaldybės tarybos, Seimo kontrolieriaus, prokuratūros ir kitų valstybinių institucijų pavedimu ir kt.).</p>	Pagal poreikį
7.	<p>Išvados</p> <p>dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas;</p> <p>dėl koncesijos konkurso sąlygų ir pagrindinių koncesijos sutarties sąlygų; dėl galutinio koncesijos sutarties projekto;</p> <p>dėl viešųjų pirkimų sąlygų, būdo ir pagrindinių sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygų; dėl galutinio partnerystės su privačiais subjektais sutarties projekto;</p> <p>dėl skolininkų ir skolininkų, už kurių įsipareigojimų 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.</p>	Pagal poreikį
8.	<p>Dalyvavimas Valstybės kontrolės pareigūnų atliekamuose savivaldybės administravimo subjektų finansiniuose ir veiklos audituose, valstybės kontrolieriaus prašymu</p>	Pagal poreikį

IV. KITOS FUNKCIJOS

Eil. Nr.	Veikla	Vykdyto laikotarpis
9.	Tarnybos darbuotojų atliekamo strateginio tyrimo vykdymas.	Nuolat
10.	Savivaldybės tarybos arba Kontrolės komiteto prašymu informacijos teikimas pagal savo kompetenciją.	Pagal poreikį
11.	Tarnybos atliekamų auditų kokybės priemonių organizavimas ir diegimas, priežiūra ir peržiūra, prevencinės ir poauditinės veiklos vykdymas.	Nuolat
12.	Įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka informacijos teikimas valstybės ir savivaldybės institucijoms, Vyriausybės atstovui.	Pagal poreikį
13.	Gyventojų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų nagrinėjimas.	Pagal poreikį
14.	Informacijos teikimas Tarybos nariams.	Tarybos reglamento nustatyta tvarka ir laiku

V. TARNYBOS VALDYMAS IR BENDRADARBIAVIMAS

Eil. Nr.	Veikla	Vykdyto laikotarpis
15.	Tarnybos veiklos organizavimas, vidaus kontrolės atlikimas, buhalterinės apskaitos, ūkinio-techninio aptarnavimo organizavimas ir kt.	Nuolat
16.	Ketvirtinių ir metinės veiklos ataskaitų paruošimas ir teikimas Kontrolės komitetui, esant prašymui.	2017 m. I-IV ketv.
17.	Veiklos plano projekto parengimas ir jo teikimas Kontrolės komitetui, Valstybės kontrolei ir Centralizuotam vidaus audito skyriui, plano tvirtinimas, jo teikimas Valstybės kontrolei.	2017-10-15 – 2017-11-15
18.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos metinės veiklos ataskaitos paruošimas ir teikimas Savivaldybės tarybai.	Tarybos reglamento nustatyta tvarka ir laiku
19.	Tarnybos 2016 metų dokumentų bylų formavimas	Nuolat
20.	Tarnybos 2015 m. bylų suvestinės pagal 2015 m. dokumentacijos planą, jo papildymų sąrašą bei vienarūšių bylų sąrašus parengimas ir pateikimas Šiaulių apskrities archyvui	Iki birželio 30 d.
21.	Tarnybos dokumentacijos plano parengimas ir derinimas su Šiaulių apskrities archyvu	Iki spalio 31 d.

22.	Savivaldybės interneto svetainės Tarnybos skyriaus informacijos aktualumo stebėjimas, atnaujinimas, bendravimas su žiniasklaida, viešosios informacijos teikimas, atliktų audito ataskaitų viešinimas	Nuolat
23.	Tarnybos valstybės tarnautojų kvalifikacijos kėlimo organizavimas, profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas, konsultavimas	Pagal poreikį
24.	Bendradarbiavimas su audituojamais subjektais, institucijomis ir įstaigomis Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.	Pagal poreikį
25.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose, administracijos pasitarimuose ir kituose renginiuose.	Pagal poreikį
26.	Dalyvavimas Valstybės kontrolės, viešojo sektoriaus vidaus auditorių, savivaldybės kontrolierių, atestuotų auditorių bendradarbiavimo programoje.	Pagal poreikį
27.	Dalyvavimas Savivaldybių kontrolierių asociacijos ir EURORAI veikloje.	Pagal poreikį

Pritarta Šiaulių miesto savivaldybės tarybos Kontrolės komitete 2016 m. lapkričio mėn. 2 d., posėdžio protokolas Nr. TK-13