

PATVIRTINTA :
Šiaulių miesto savivaldybės
kontrolieriaus 2022 m. lapkričio 15 d.
įsakymu Nr. V-19

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

2023 METŲ VEIKLOS PLANAS¹

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) – juridinis asmuo, įgyvendinantis Vietos savivaldos įstatyme jai nustatytas funkcijas - 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.

Tarnyba vykdo Šiaulių miesto savivaldybės 2022–2024 metų strateginio veiklos plano² programą – Savivaldybės veiklos programa (kodas 11).

Programos tikslas – efektyviai organizuoti Savivaldybės darbą ir užtikrinti Savivaldybės funkcijų įgyvendinimą (11.01).

Programos uždavinys - sudaryti sąlygas Savivaldybės funkcijoms įgyvendinti (11.01.01)

Priemonė – užtikrinti finansinį, ūkinį bei materialinį Kontrolės ir audito tarnybos aptarnavimą (11.01.01.03).

Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai – 313,6 tūkst. Eur.³

Priemonė įgyvendinama vykdant šias veiklas:

I. SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ ATASKAITŲ AUDITAS IR IŠVADOS TEIKIMAS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdyto laikotarpis
<i>Finansiniai auditai</i>		
1.	Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų – biudžeto vykdymo ir finansinių – ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo teisėtumo auditas (baigiamasis etapas). Audito mastas – 176 597,7 tūkst. Eur biudžeto pajamų, lėšų likutis laikotarpio pradžioje – 17 630,1 tūkst. Eur ir 4 160,0 tūkst. Eur skolintų lėšų*; 198 387,8 tūkst. Eur biudžeto asignavimų*; 11 strateginio veiklos plano programų*; 91 biudžeto asignavimų valdytojai**; 137 strateginio veiklos plano vykdytojai**; 508.539,45 tūkst. Eur turto / finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto*** ;	Iki 2023 m. liepos 14 d.

¹ Parengtas vadovaujantis Savivaldybės kontrolieriaus 2015 m. spalio 20 d. įsakymu Nr. V-14 patvirtintu Veiklos plano rengimo tvarkos aprašu.

² Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 3 d. sprendimas Nr. T-1 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės 2022–2024 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais).

³ Kontrolės ir audito tarnybos parengta preliminari 2023 metų programos sąmata.

	<p>101 subjektų viešojo sektoriaus grupė (91 biudžetinės, 9 viešosios įstaigos ir savivaldybės išdas)****.</p> <p>Audito strategijos, audito programų parengimas, audito procedūrų atlikimas, raštų audituojamiems subjektams parengimas ir pateikimas, audito metu nustatytų klaidų apibendrinimas, audito ataskaitos ir išvados parengimas ir teikimas Savivaldybės tarybai ir Savivaldybės administracijai.</p> <p>Audito rezultatų pateikimas Valstybės kontrolei išvadai dėl nacionalinio finansinių ataskaitų rinkinio parengti ir pateikti Lietuvos Respublikos Seimui.</p>	Iki 2023 m. liepos 17 d.
2.	<p>Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas (planavimo etapas).</p> <p>Audito planavimo procedūrų atlikimas, reikšmingų (kiekybinių požiūriu ir dėl rizikų) sričių, asignavimų valdytojų ir viešojo sektoriaus grupės subjektų atranka, audito strategijos rengimas.</p>	2023 m. III – IV ketv.

* Savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 3 d. sprendimo Nr. T-2 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės 2022 metų biudžeto patvirtinimo“ (2021 m. spalio 14 d. Nr. T-394 redakcija) duomenimis.

** Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. kovo 30 d. įsakymo Nr. A-410 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės strateginio veiklos plano asignavimų valdytojų, programų koordinatorių ir vykdytojų sąrašų tvirtinimo“ (2022 m. gegužės 5 d. įsakymo Nr. A-831 redakcija) duomenimis.

*** Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenimis.

**** Savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. kovo 16 d. įsakymo Nr. A-244 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės finansinėms ataskaitoms konsoliduoti sąrašo patvirtinimo“ (2022 m. spalio 17 d. įsakymo Nr. A-1800 redakcija) duomenimis.

II. KITI AUDITAI, IŠVADOS

Eil. Nr.	Veiklos (audito objekto/srities) pavadinimas	Vykdymo laikotarpis
<i>Veiklos auditai</i>		
3.	Transporto ugdymo reikmėms naudojimas	2023 m. I – II ketv.
4.	Miesto viešųjų teritorijų tvarkymas ir priežiūra*	2023 m. II – IV ketv.
<i>Atitikties auditai</i>		
5.	Socialinių įstaigų darbo apmokėjimo sistemų vertinimas	2023 m. I – II ketv.
6.	Švietimo pagalbos organizavimas	2023 m. I – III ketv.
7.	Maitinimo organizavimas švietimo įstaigų grupėje*	2023 m. III – IV ketv.
8.	<p>Išvados</p> <ul style="list-style-type: none"> - dėl savivaldybės prisiimamų įsipareigojimų pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis, garantijų suteikimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių prisiimamus įsipareigojimus pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis; - 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; - dėl skolininkų ir skolininkų, už kurių įsipareigojimų įvykdymą 	Pagal poreikį

	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; - dėl galimybės savivaldybei priimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetinės savivaldybės infrastruktūros plėtros.	
9.	Dalyvavimas Valstybės kontrolės pareigūnų atliekamuose Savivaldybės administravimo subjektų finansiniuose ir veiklos audituose, Valstybės kontrolieriaus prašymu.	Pagal poreikį

* konkretus audito objektas ar įstaigų grupė bus nurodyta pavedime atlikti auditą

III. KITOS FUNKCIJOS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdymo laikotarpis
10.	Asmenų prašymų, skundų ir kreipimūsi nagrinėjimas.	Pagal poreikį
11.	Tarnybos darbuotojų atliekamo strateginio tyrimo vykdymas.	Nuolat
12.	Informacijos teikimas Savivaldybės tarybos nariams arba Kontrolės komiteto prašymu, pagal kompetenciją.	Pagal poreikį
13.	Tarnybos atliekamų auditų kokybės priemonių organizavimas ir diegimas, priežiūra ir peržiūra, prevencinės ir poauditinės veiklos vykdymas.	Nuolat
14.	Įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka informacijos teikimas valstybės ir savivaldybės institucijoms, Vyriausybės atstovui.	Pagal poreikį

IV. TARNYBOS VALDYMAS IR BENDRADARBIAVIMAS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdymo laikotarpis
15.	Tarnybos veiklos organizavimas, vidaus kontrolės atlikimas, buhalterinės apskaitos, ūkinio-techninio aptarnavimo organizavimas ir kt.	Nuolat
16.	Metinės veiklos ataskaitos bei ketvirtinių ataskaitų paruošimas ir teikimas Kontrolės komitetui.	2023 m. I – IV ketv.
17.	Veiklos plano projekto parengimas ir jo teikimas Kontrolės komitetui pritarti, supažindinimas su projektu Valstybės kontrolės ir Centralizuoto vidaus audito skyriaus, plano tvirtinimas, jo teikimas Valstybės kontrolei.	2023-10-03 – 2023-11-15
18.	Tarnybos metinės veiklos ataskaitos paruošimas ir teikimas Savivaldybės tarybai.	Tarybos veiklos reglamento nustatyta tvarka ir laiku
19.	Tarnybos 2022 metų dokumentų bylų formavimas.	Nuolat

20.	Tarnybos 2021 m. bylų suvestinės pagal 2021 m. dokumentacijos planą, jo papildymų sąrašą bei vienarūšių bylų sąrašus parengimas ir pateikimas Šiaulių regioniniam valstybės archyvu.	iki birželio 30 d.
21.	Tarnybos dokumentacijos plano parengimas ir derinimas su Šiaulių regioniniu valstybės archyvu.	iki spalio 31 d.
22.	Aktualios Tarnybos skyriaus informacijos skelbimas Savivaldybės interneto svetainėje, jos 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, Savivaldybės 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 2022 m. spalio mėn. 25 d., posėdžio protokolas Nr. TK-10.