

PATVIRTINTA :
Šiaulių miesto savivaldybės
kontrolieriaus 2023 m. lapkričio 14 d.
įsakymu Nr. V-10

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

2024 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 2023–2025 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 – 334,5 tūkst. Eur.³

Priemonė įgyvendinama vykdant šias veiklas:

I. SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ ATASKAITŲ AUDITAS IR IŠVADOS TEIKIMAS

Eil. Nr.	Veiklos (audito objekto/srities) pavadinimas	Vykdomo laikotarpis
<i>Finansinis ir atitikties auditas</i>		
1.	Savivaldybės 2023 metų metinis ataskaitų rinkinys, savivaldybės lėšų ir turto naudojimas (baigiamasis etapas). Audito mastas – 213 336,6 tūkst. Eur biudžeto pajamų, lėšų likutis laikotarpio pradžioje – 22 684,0 tūkst. Eur ir 11 700,6 tūkst. Eur skolintų lėšų*; 247 721,2 tūkst. Eur biudžeto asignavimų*; 11 strateginio veiklos plano programų*; 86 biudžeto asignavimų valdytojai**; 131 strateginio veiklos plano vykdytojai**; 545.249,0 tūkst. Eur turto / finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto*** ;	Iki 2024 m. gegužės 15 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 2023 m. vasario 2 d. sprendimas Nr. T-1 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės 2023–2024 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais).

³ Kontrolės ir audito tarnybos parengta preliminari 2024 metų programos sąmata.

	<p>95 subjektų viešojo sektoriaus grupė (86 biudžetinės, 8 viešosios įstaigos ir savivaldybės išdas)****; pasirinktos reikšmingos ir rizikingos sritys atitikties teisės aktams vertinimui.</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 išvada dėl nacionalinio metinių ataskaitų rinkinio parengti ir pateikti Lietuvos Respublikos Seimui.</p>	Iki 2024 m. gegužės 15 d.
2.	<p>Savivaldybės 2024 metų metinių ataskaitų rinkinys, savivaldybės lėšų ir turto naudojimas (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>	2024 m. II – IV ketv.

* Savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 2 d. sprendimo Nr. T-2 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės 2023 metų biudžeto patvirtinimo“ (2023 m. spalio 5 d. Nr. T-390 redakcija) duomenimis.

** Savivaldybės mero 2023 m. balandžio 19 d. potvarkio Nr. M-48 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės strateginio veiklos plano asignavimų valdytojų, programų koordinatorių ir vykdytojų sąrašų tvirtinimo“ (2023 m. liepos 24 d. potvarkio Nr. M-646 redakcija) duomenimis.

*** Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenimis.

**** Savivaldybės mero 2023 m. spalio 20 d. potvarkis Nr. M-1041 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės finansinėms ataskaitoms konsoliduoti sąrašo patvirtinimo.“

II. KITI AUDITAI, IŠVADOS

Eil. Nr.	Veiklos (audito objekto/srities) pavadinimas	Vykdymo laikotarpis
<i>Veiklos auditai</i>		
3.	Miesto viešųjų teritorijų tvarkymas ir priežiūra (gatvės ir šaligatviai)	2023 m. IV ketv. – 2024 m. II ketv.
4.	Miesto viešųjų teritorijų tvarkymas ir priežiūra (žalieji plotai)	2024 m. II ketv. – 2024 m. IV ketv.
<i>Atitikties auditai</i>		
5.	Savivaldybei nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų būklės gerinimo (remonto) darbų organizavimas	2024 m. I – III ketv.
6.	Statybos leidimų išdavimas	2024 m. IV ketv. – 2025 m. II ketv.
7.	Išvada dėl Savivaldybės infrastruktūros plėtros rėmimo programos ir jos administravimo lėšų panaudojimo ataskaitos**	2024 m. III- IV ketv.
8.	Išvados - 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;	Pagal poreikį

	<ul style="list-style-type: none"> - 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 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 prisiimti 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

* Savivaldybių infrastruktūros plėtros įstatymo Nr. XIII-2895 12 straipsnio pakeitimo įstatymo projektas.

III. KITOS FUNKCIJOS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdyto 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	Vykdyto 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.	2024 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.	2024-10-03 – 2024-11-15
18.	Tarnybos metinės veiklos ataskaitos paruošimas ir teikimas Savivaldybės tarybai.	Tarybos veiklos reglamento nustatyta

		tvarka ir laiku
19.	Tarnybos 2023 metų dokumentų bylų formavimas.	Nuolat
20.	Tarnybos 2022 m. bylų suvestinės pagal 2022 m. dokumentacijos planą, jo papildymų sąrašą bei vienaarūšių 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 2023 m. lapkričio 10 d., posėdžio protokolas Nr. TK-7 (1.11E).