

PATVIRTINTA
Kazlų Rūdos savivaldybės
kontrolieriaus
2019-11-07
įsakymu Nr. KĮ-11

PRITARTA
Kazlų Rūdos savivaldybės
kontrolės komiteto
2019-10-31
posėdžio protokolu Nr. KK-5

KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2020 METŲ VEIKLOS PLANAS

Kazlų Rūdos savivaldybės strateginis tikslas	Didinti Kazlų Rūdos savivaldybės valdymo kokybę (kodas 03).
Savivaldybės programa	Savivaldybės veiklos programa (kodas 05).
Programos tikslas	Tinkamai įgyvendinti savivaldybės funkcijas efektyviai organizuojant Kazlų Rūdos savivaldybės darbą (kodas 01).
Programos tikslo uždavinys	<p>Efektyviai įgyvendinti savivaldybės funkcijas (kodas 01).</p> <p>Įgyvendinant šį uždavinį, Kontrolės ir audito tarnyba:</p> <ul style="list-style-type: none">- atlieka išorės finansinį ir veiklos auditą Savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose ir savivaldybės kontroliuojamose įmonėse. Prieš atliekant finansinius auditus, kiekvienais metais parengiama Kazlų Rūdos savivaldybės finansinio (teisėtumo) audito strategija;- kiekvienais metais iki liepos 15 dienos rengia ir Savivaldybės tarybos reglamento nustatyta tvarka Kontrolės ir audito tarnyba teikia Savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio;- rengia ir Savivaldybės tarybai teikia sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas, išvadas, suteikiančias Savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti koncesijos konkurso sąlygas ir pagrindines koncesijos sutarties sąlygas;- nustatyta tvarka ir terminais teikia atliktų auditų ataskaitas ir išvadas;- atlieka įstatymuose ir kituose teisės aktuose priskirtas funkcijas.

Eil.nr.	Audito atlikimo tikslas/audito objektas	Audito mastas/subjektas	Audito pradžia	Audito pabaiga	Pastabos/komentarai
I. BAIGIAMIEJI 2019 METŲ AUDITAI					
1.1	Savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo finansinis (teisėtumo) auditas	Audituojamos Savivaldybės 2019 metų konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir Savivaldybės 2019 metų konsoliduotosios biudžeto vykdymo ataskaitos.	2019 m. III ketv.	2020 m. liepos 15 d.	- Savivaldybės tarybos reglamento nustatytais terminais ir tvarka teikiama Savivaldybės tarybai audito išvada dėl Savivaldybės konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių; -įvertinama Savivaldybės biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumas
1.2	Kazlų Rūdos savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo auditas	Įvertinti, ar Kazlų Rūdos savivaldybės nekilnojamasis turtas valdomas efektyviai	2019 m. III ketv.	2020 m. II ketv.	
II. SAVIVALDYBĖS 2020 METŲ FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS					
2.	Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkiniai ir lėšų bei turto valdymas, naudojimas ir disponavimas jais	Įvertinti Kazlų Rūdos savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių duomenų tikrumą, teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę; įvertinti savivaldybės biudžeto lėšų bei turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą, efektyvumą, ekonomiškumą.	2020 m III ketv.	2021 m. liepos 15 d.	Audituojami Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkiniai. Pagrindinės audito procedūros Savivaldybės administracijoje ir kituose atrinktuose viešojo sektoriaus subjektuose reikšmingose ir rizikingose srityse.
2.1	Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos 2020 m. ataskaitų rinkinys ir lėšų bei turto valdymas, naudojimas ir disponavimas jais	Įvertinti subjekto 2020 metų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkinių duomenų tikrumą, teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę; įvertinti savivaldybės biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę.	2020 m III ketv.	2021 m. liepos 15 d.	
2.2	Kazlų Rūdos savivaldybės priešgaisrinės tarnybos 2020 m.	Įvertinti subjekto 2020 metų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkinių	2020 m III ketv.	2021 m. liepos 15 d.	

	ataskaitų rinkinys ir lėšų bei turto valdymas, naudojimas ir disponavimas jais	duomenų tikrumą, teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę; įvertinti savivaldybės biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę.			
III. VEIKLOS AUDITAI					
3.	Savivaldybės socialinių būstų administravimo vertinimas	Įvertinti audituojamo subjekto administravimo efektyvumą ir atskleisti tobulinimo galimybes.	2020 m. II ketv.	2020 m. III ketv.	
IV. KITI AUDITAI, PATIKRINIMAI					
4.	Kontrolės ir audito tarnybos 2020 m. veiklos plane nenumatyti veiklos ir finansiniai auditai pagal Savivaldybės tarybos pavedimus	-		2020 m.	Pagal Savivaldybės tarybos pavedimą
5.	Kiti patikrinimai			2020 m.	Pagal poreikį
V. KONTROLĖS FUNKCIJOS					
6.	Išvadų dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo, garantijų ir kt., parengimas	-		2020 m.	Pagal poreikį
7.	Kontrolės ir audito tarnyboje gautų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų dėl Savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo nagrinėjimas	-		2020 m.	Pagal poreikį
8.	Teikimų (sprendimų) vykdymo, teiktų rekomendacijų įgyvendinimo kontrolė	-		2020 m.	
VI. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS, KVALIFIKACIJOS KĖLIMAS					
Eil.nr.	Veiklos sritis		Vykdymo laikas		Pastabos
9.	Valstybinio audito reikalavimų, Tarptautinių audito standartų įgyvendinimas, atliekamų auditų priežiūros ir peržiūros		nuolat		

	nuolatinis vykdymas. Audito kokybės užtikrinimo politikos ir procedūrų diegimas ir tobulinimas.		
10.	Kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas ir personalo valdymas, mokymo ir kvalifikacijos tobulinimo organizavimas, personalo duomenų tvarkymas Valstybės tarnautojų registro informacinėje sistemoje „Vatis“, informacijos rengimas ir teikimas teisės aktų nustatytais atvejais.	nuolat	
11.	Kontrolės ir audito tarnybos 2019 metų veiklos ataskaitos rengimas ir teikimas Savivaldybės tarybai	Iki 2020-05-01	
13.	Kontrolės ir audito tarnybos 2021 m. veiklos plano rengimas, derinimas ir tvirtinimas	Iki 2020-11-15	
14.	Kontrolės ir audito tarnybos 2020 m. veiklos dokumentų ir archyvo tvarkymas, 2021 metų dokumentacijos plano parengimas ir derinimas su apskrities archyvu.	2020 m.	
15.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose ir savivaldybių kontrolierių asociacijos veikloje	2020 m.	
16.	Mokymai ir kvalifikacijos kėlimas	2020 m.	ne mažiau 40 val. Kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojui

Savivaldybės kontrolierė

Inga Kaminskienė