



KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIUS

ĮSAKYMAS DĖL KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2024 METŲ VEIKLOS PLANO TVIRTINIMO

2023 m. lapkričio d. Nr. KĮ-
Kazlų Rūda

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 2 ir 3 punktais, Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2020-07-27 sprendimu Nr. TS-168 patvirtinto Kazlų Rūdos savivaldybės kontrolieriaus pareigybės aprašymo 5 punktu,

t v i r t i n u Kazlų Rūdos savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024 metų veiklos planą (pridedama).

Šis įsakymas per vieną mėnesį nuo jo paskelbimo arba įteikimo dienos gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos ikiteisminio administracinių ginčų nagrinėjimo tvarkos įstatymo nustatyta tvarka Lietuvos administracinių ginčų komisijos Kauno apygardos skyriui (Laisvės al. 36, 44240 Kaunas) arba Regionų apygardos administracinio teismo Kauno rūmams (A. Mickevičiaus g. 8A, 44312 Kaunas) Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Savivaldybės kontrolierė

Inga Pečiulaitienė

PATVIRTINTA
Kazlų Rūdos savivaldybės
kontrolieriaus
2023-11-14
įsakymu Nr. KĮ- 12

PRITARTA
Kazlų Rūdos savivaldybės
kontrolės komiteto
2023-11-09
posėdžio protokolu Nr. KK-1

KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2024 METŲ VEIKLOS PLANAS

Kazlų Rūdos savivaldybės strateginis tikslas	Pažangi ekonomika ir atvira savivalda (kodas 01).
Savivaldybės programa	Savivaldybės veiklos programa (kodas 05).
Programos tikslas	Tinkamai įgyvendinti savivaldybės funkcijas efektyviai organizuojant Kazlų Rūdos savivaldybės darbą (kodas 01).
Programos tikslo uždaviniai ir priemonės	<p>Užtikrinti efektyvų viešąjį valdymą bei gerinti administracinių paslaugų kokybę (kodas 05.01.01).</p> <p>Įgyvendinant šį uždavinį, Kontrolės ir audito tarnyba prižiūri, ar teisėtai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti finansiniai ištekliai.</p> <p>Programos uždaviniui (05.01.01) pasiekti vykdoma priemonė (05.01.01.03) „Kontrolės ir audito tarnybos darbo funkcionalumo užtikrinimas“. Produkto vertinimo kriterijai – atliktų auditų skaičius (vnt.). Įgyvendindama šią priemonę, 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;- iki gegužės 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;- tobulina audito procesą ir gerina jo kokybę;- 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. SAVIVALDYBĖS 2023 METŲ FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS					
1	Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo finansinis (teisėtumo) auditas	Audituojamos Savivaldybės 2023 metų konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir Savivaldybės 2023 metų konsoliduotosios biudžeto vykdymo ataskaitos.	2023 m. II ketv.	2024 m. gegužės 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
1.1	Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos 2023 m. ataskaitų rinkinys ir lėšų bei turto valdymas, naudojimas ir disponavimas jais	Įvertinti subjektų 2023 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.	2023 m. II ketv.	2024 m. gegužės 15 d.	
1.2	Kazlų Rūdos Kazio Griniaus gimnazijos 2023 m. ataskaitų rinkinys ir lėšų bei turto valdymas, naudojimas ir disponavimas jais				
II. SAVIVALDYBĖS 2024 METŲ FINANSINIS AUDITAS					
2.	Savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkiniai ir lėšų bei turto valdymas, naudojimas ir disponavimas jais	Įvertinti Kazlų Rūdos savivaldybės 2024 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.	2024 m. III ketv.	2025 m. gegužės 15 d.	Audituojami Savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkiniai. Pagrindinės audito procedūros Savivaldybės administracijoje ir kituose atrinktuose viešojo sektoriaus subjektuose reikšmingose ir rizikingose srityse.
III. VEIKLOS AUDITAI					
3.	UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ turto valdymo auditas	Įvertinti audituojamo subjekto turto valdymo efektyvumą, atskleisti tobulinimo galimybes.	2024 m. III ketv.	2024 m. IV ketv.	
IV. KITI AUDITAI, PATIKRINIMAI					

4.	Kontrolės ir audito tarnybos 2024 m. veiklos plane nenumatyti veiklos ir finansiniai auditai pagal Savivaldybės tarybos pavedimus	-	2024 m.	Pagal Savivaldybės tarybos pavedimą
5.	Kiti patikrinimai		2024 m.	Pagal poreikį
V. KONTROLĖS FUNKCIJOS				
6.	Išvadų dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo, garantijų ir kt., parengimas	-	2024 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	-	2024 m.	Pagal poreikį
8.	Teikimų (sprendimų) vykdymo, teiktų rekomendacijų įgyvendinimo kontrolė	-	2024 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 nuolatinis vykdymas. Audito kokybės užtikrinimo politikos ir procedūrų diegimas ir tobulinimas.		nuolat	
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 2023 metų veiklos ataskaitos rengimas ir teikimas Savivaldybės tarybai		Iki 2024-05-01	
13.	Kontrolės ir audito tarnybos 2025 m. veiklos plano rengimas, derinimas ir tvirtinimas		Iki 2024-11-15	
14.	Kontrolės ir audito tarnybos 2024 m. veiklos dokumentų ir archyvo tvarkymas, 2025 metų dokumentacijos plano parengimas ir derinimas su apskrities archyvu.		2024 m.	

15.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose ir savivaldybių kontrolierių asociacijos veikloje	2024 m.	
16.	Mokymai ir kvalifikacijos kėlimas	2024 m.	ne mažiau 40 val. Kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojui

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kazlų Rūdos savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl Kazlų Rūdos savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024 m. veiklos plano tvirtinimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-11-14 Nr. KĮ-12
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Inga Pečiulaitienė Savivaldybės kontrolierė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-11-14 10:43
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC
Sertifikato galiojimo laikas	2023-07-04 09:36 - 2027-07-03 09:36
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2024 m. veiklos planas.docx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20231103.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Metaduomuo "Priskirtos bylos (tomo) indeksas (-ai)" privalo būti elektroniniame dokumente ir kiekviename pasikartojančiame tėviniame elemente El. parašo pasirašymo sertifikatas "G=INGA,SN=PEČIULAITIENĖ,CN=INGA PEČIULAITIENĖ,O=Kazlų Rūdos savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba,C=LT,E=inga.peciulaitiene@kazluruda.lt,T=Savivaldybės kontrolierius" yra atšauktas (OCSP): REVOKED: 2024-07-19T01:34:55.0000000+03:00
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-08-12 nuorašą suformavo Inga Pečiulaitienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-