

PATVIRTINTA :
Šiaulių miesto savivaldybės
kontrolieriaus 2019 m. lapkričio 15 d.
įsakymu Nr. V-8

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

2020 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 2019–2021 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 – finansinio, ūkinio bei materialinio Kontrolės ir audito tarnybos aptarnavimo užtikrinimas (11.01.01.03).

Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai – 283 tūkst. Eur.³

Priemonė įgyvendinama vykdant šias veiklas:

I. SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ ATASKAITŲ AUDITAS IR IŠVADOS TEIKIMAS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdymo laikotarpis
1.	<p>Savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų – biudžeto vykdymo ir finansinių – ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo teisėtumo auditas (baigiamasis etapas).</p> <p>Audito mastas – 133 379,8 tūkst. Eur biudžeto pajamų, 990 tūkst. Eur įplaukų iš parduotų akcijų, praėjusių metų nepanaudota pajamų dalis – 14 835,9 tūkst. Eur ir 2 800,0 tūkst. Eur skolintų lėšų*; 152 005,7 tūkst. Eur biudžeto asignavimų*; 11 strateginio veiklos plano programų*; 94 biudžeto asignavimų valdytojai**; 138 strateginio veiklos plano vykdytojai**; 311 160,70 tūkst. Eur turto / finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto*** ; 104 subjektų viešojo sektoriaus grupė (93 biudžetinės, 10 viešųjų įstaigų ir savivaldybės įždas)****.</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 audituojamam subjektui.</p> <p>Audito rezultatų pateikimas Valstybės kontrolei išvadai dėl nacionalinio finansinių ataskaitų rinkinio parengti ir pateikti Lietuvos Respublikos Seimui.</p>	2020 m. I-III ketv.

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 2019 m. vasario 7 d. sprendimas Nr. T-1 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės 2019–2021 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais)

³ Kontrolės ir audito tarnybos parengta preliminarai 2020 metų programos sąmata.

2.	Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas (planavimo etapas). Audito planavimo procedūrų atlikimas, reikšmingų (kiekybinių požiūriu ir dėl rizikų) sričių, asignavimų valdytojų ir viešojo sektoriaus grupės subjektų atranka, audito strategijos rengimas.	2020 m. III- IV ketv.
----	---	--------------------------

* Savivaldybės tarybos 2019 m. vasario 7 d. sprendimo Nr. T-2 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės 2019 metų biudžeto patvirtinimo“ (2019 m. spalio 3 d. Nr. T-379 redakcija) duomenimis.

** Savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-08-19 įsakymo Nr. A-1194 duomenimis.

*** Savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenimis.

**** Kontrolės ir audito tarnybos duomenimis.

II. KITI AUDITAI, PATIKRINIMAI, IŠVADOS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdyto laikotarpis
3.	Savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo efektyvumo veiklos auditas	2020 m. I ketv.
4.	Kiti finansiniai ar veiklos auditai, patikrinimai (nustačius rizikingas veiklos sritis, galimus teisėtumo pažeidimus; Savivaldybės tarybos, Seimo kontrolieriaus, prokuratūros ir kitų valstybinių institucijų pavedimu ir kt.).	Ne mažiau kaip 4
5.	Išvados - dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių imamas paskolas; - dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo ir pritarimo galutinėms viešojo ir privataus sektoriaus 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.	Pagal poreikį
6.	Dalyvavimas Valstybės kontrolės pareigūnų atliekamuose Savivaldybės administravimo subjektų finansiniuose ir veiklos audituose, Valstybės kontrolieriaus prašymu	Pagal poreikį

III. KITOS FUNKCIJOS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdyto laikotarpis
7.	Asmenų prašymų, skundų ir kreipimusių nagrinėjimas.	Pagal poreikį
8.	Tarnybos darbuotojų atliekamo strateginio tyrimo vykdymas.	Nuolat
9.	Informacijos teikimas Savivaldybės tarybos nariams arba Kontrolės komiteto prašymu, pagal kompetenciją.	Pagal poreikį
10.	Tarnybos atliekamų auditų kokybės priemonių organizavimas ir diegimas, priežiūra ir peržiūra, prevencinės ir poauditinės veiklos vykdymas.	Nuolat

11.	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
12.	Tarnybos veiklos organizavimas, vidaus kontrolės atlikimas, buhalterinės apskaitos, ūkinio-techninio aptarnavimo organizavimas ir kt.	Nuolat
13.	Metinės veiklos ataskaitos bei ketvirtinių ataskaitų paruošimas ir teikimas Kontrolės komitetui.	2020 m. I-IV ketv.
14.	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.	2020-10-15 – 2020-11-15
15.	Tarnybos metinės veiklos ataskaitos paruošimas ir teikimas Savivaldybės tarybai.	Tarybos veiklos reglamento nustatyta tvarka ir laiku
16.	Tarnybos 2018 metų dokumentų bylų formavimas	Nuolat
17.	Tarnybos 2017 m. bylų suvestinės pagal 2017 m. dokumentacijos planą, jo papildymų sąrašą bei vienerūšių bylų sąrašus parengimas ir pateikimas Šiaulių regioniniam valstybės archyvui	iki birželio 30 d.
18.	Tarnybos dokumentacijos plano parengimas ir derinimas su Šiaulių regioniniu valstybės archyvu	iki spalio 31 d.
19.	Aktualios Tarnybos skyriaus informacijos skelbimas Savivaldybės interneto svetainėje, jos atnaujinimas, bendravimas su žiniasklaida, viešosios informacijos teikimas, atliktų audito ataskaitų viešinimas	Nuolat
20.	Tarnybos valstybės tarnautojų kvalifikacijos kėlimo organizavimas, profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas, konsultavimas	Pagal poreikį
21.	Bendradarbiavimas su audituojamais subjektais, institucijomis ir įstaigomis Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.	Pagal poreikį
22.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose, Savivaldybės administracijos pasitarimuose ir kituose renginiuose.	Pagal poreikį
23.	Dalyvavimas Valstybės kontrolės, viešojo sektoriaus vidaus auditorių, savivaldybės kontrolierių, atestuotų auditorių bendradarbiavimo programoje.	Pagal poreikį

24.	Dalyvavimas Savivaldybių kontrolierių asociacijos ir EURORAI veikloje.	Pagal poreikį
-----	--	---------------

Veiklos tikslų įgyvendinimui naudojami šie vertinimo kriterijai:

- laiku ir kokybiškai parengtos bei pateiktos teisės aktais numatytos audito išvados (ataskaitos);
- laiku atsakyta į asmenų prašymus, skundus ir kreipimusis;
- padidėjusi, palyginus su praėjusiais metais, įgyvendintų audito rekomendacijų dalis.

Pritarta Šiaulių miesto savivaldybės tarybos Kontrolės komitete 2019 m. lapkričio 12 d., posėdžio protokolas Nr. TK-6.