

PATVIRTINTA :  
Šiaulių miesto savivaldybės  
kontrolieriaus 2021 m. lapkričio 15 d.  
įsakymu Nr. V-9

## ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

### 2022 METŲ VEIKLOS PLANAS<sup>1</sup>

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 2021–2023 metų strateginio veiklos plano<sup>2</sup> 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 – 296,6 tūkst. Eur.<sup>3</sup>

Priemonė įgyvendinama vykdant šias veiklas:

#### I. SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ ATASKAITŲ AUDITAS IR IŠVADOS TEIKIMAS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdymo laikotarpis
<i>Finansiniai auditai</i>		
1.	<p>Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų – biudžeto vykdymo ir finansinių – ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo teisėtumo auditas (baigiamasis etapas).</p> <p>Audito mastas – 161 991,6 tūkst. Eur biudžeto pajamų, lėšų likutis laikotarpio pradžioje – 16 250 tūkst. Eur ir 5 883,3 tūkst. Eur skolintų lėšų*; 184 124,9 tūkst. Eur biudžeto asignavimų*; 11 strateginio veiklos plano programų*; 93 biudžeto asignavimų valdytojai**; 139 strateginio veiklos plano vykdytojai**; 413.591,22 tūkst. Eur turto / finansavimo sumų, išpareigojimų ir grynojo turto*** ; 103 subjektų viešojo sektoriaus grupė (93 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>	<p>Iki 2022 m. liepos 15 d.</p> <p>Iki 2022 m. liepos 22 d.</p>

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

<sup>2</sup> Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 4 d. sprendimas Nr. T-1 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės 2021–2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais)

<sup>3</sup> Kontrolės ir audito tarnybos parengta preliminarai 2022 metų programos sąmata.

2.	Savivaldybės 2022 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.	2022 m. III- IV ketv.
----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------

\* Savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 4 d. sprendimo Nr. T-2 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės 2021 metų biudžeto patvirtinimo“ (2021 m. spalio 14 d. Nr. T-394 redakcija) duomenimis.

\*\* Savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. spalio 7 d. įsakymo Nr. A-1643 duomenimis.

\*\*\* Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenimis.

\*\*\*\* Savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. spalio 20 d. įsakymo Nr. A-1697 duomenimis.

## II. KITI AUDITAI, IŠVADOS

Eil. Nr.	Veiklos (audito objekto) pavadinimas	Vykdyto laikotarpis
<i>Veiklos auditai</i>		
3.	Sporto paskirties pastatų ir statinių ar sporto salių ir aikščių naudojimas	2022 m. I -II ketv.
4.	Socialinių paslaugų teikimas	2022 m. II – IV ketv.
<i>Atitikties auditai</i>		
5.	Savivaldybės biudžeto lėšų, skirtų keleivių vežimui vietinio (miesto) reguliaraus susisiekimo maršrutais panaudojimas (pradėtas 2021 m.)	2022 m. I ketv.
6.	Leidimų viešajai prekybai išdavimas	2022 m. I - II ketv.
7.	Nustatytų draudimų ir reikalavimų laikymosi priežiūra ir kontrolė	2022 m. III-IV ketv.
8.	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
9.	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
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.	2022 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.	2022-10-03 – 2022-11-15
18.	Tarnybos metinės veiklos ataskaitos paruošimas ir teikimas Savivaldybės tarybai.	Tarybos veiklos reglamento nustatyta tvarka ir laiku
19.	Tarnybos 2020 metų dokumentų bylų formavimas.	Nuolat
20.	Tarnybos 2019 m. bylų suvestinės pagal 2019 m. dokumentacijos planą, jo papildymų sąrašą bei vienaarūšių bylų sąrašus parengimas ir pateikimas Šiaulių regioniniam valstybės archyvui.	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 2021 m. lapkričio mėn. 5 d., posėdžio protokolas Nr. TK-6.