

PRITARTA

Utenos rajono savivaldybės tarybos  
Kontrolės komiteto 2021-10-27  
posėdžio protokolu Nr. T5-04

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės kontrolieriaus  
2021 m. lapkričio 12 d. įsakymu Nr. Į-19

### UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2022 METŲ VEIKLOS PLANAS

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) yra juridinis asmuo, įgyvendinantis savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba vykdo Utenos rajono savivaldybės 2021–2023 m. strateginio veiklos plano programą - <b>Savivaldybės veiklos funkcijų vykdymo programa</b> (kodas 01).				
<b>Programos tikslas</b> - vykdyti savivaldybei priskirtas funkcijas (01.1)				
<b>Programos uždavinys</b> - užtikrinti vykdomų funkcijų kokybę ir kiekybę (01.1.1.)				
<b>Priemonė</b> – savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos išlaidos (01.1.1.05)				
<b>Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai</b> – 93 300 Eur <sup>1</sup>				
<b>Priemonė įgyvendinama žemiau nurodytų veiklų pagrindu:</b>				
Darbo/veiksmo pavadinimas	Darbo/veiksmo įgyvendinimo būdas	Atsakingi vykdytojai	Vykdymo terminai (ketvirtis arba data)	Vertinimo kriterijus, mato vnt., reikšmė
<b>Viešojo sektoriaus subjektų grupės išorės finansinių (teisėtumo) auditų atlikimas ir jų priežiūra</b>	Utenos rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas: - audito procedūrų vykdymas kiekybiškai reikšminguose ir kituose, planavimo metu atrinktuose, savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose; audituotų subjektų informavimas raštais apie audito procedūrų rezultatus; audito metu nustatytų klaidų apibendrinimas; audito ataskaitos ir audito išvados parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai bei audituojamam subjektui; - stebėjimas po audito (rekomendacijų įgyvendinimo	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta audito grupė  Audito grupės	2022-07-15  Ne vėliau kaip	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta audito ataskaita (1 vnt.) ir audito išvada (1 vnt.);

<sup>1</sup> Utenos rajono savivaldybės 2021–2023 metų strateginio veiklos plano, patvirtinto Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. sausio 28 d. sprendimu Nr. TS-5, duomenimis.

	<p>stebėseną).</p> <p><i>Pastaba: tęsiamas 2021 m. rugpjūčio mėn. pradėtas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas</i></p>	vadovas	per 15 d.d., pasibaigus rekomendacijų įgyvendinimo terminui	Audito rekomendacijų įgyvendinimas – 100 proc.
	<p>Utenos rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės audito planavimo procedūrų atlikimas (reikšmingų (kiekybinių požiūriu ir dėl rizikų) sričių bei viešojo sektoriaus subjektų atranka; audito strategijos ir audito programų parengimas);</li> <li>- audito procedūrų vykdymas planavimo metu atrinktuose savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose.</li> </ul> <p><i>Pastaba: savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas bus pradėtas 2022 m. III ketv., baigtas - 2023-05-15.</i></p>	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta audito grupė	2022 m. IV ketv.	Parengta ir audituojamam subjektui (savivaldybės administracijai) pristatyta audito strategija – 1 vnt.; Pradėtos audito programose suplanuotos audito procedūros atrinktuose subjektuose
<b>Išorės veiklos auditų atlikimas ir jų priežiūra</b>	<p>Utenos rajono savivaldybės sportinės veiklos projektų įgyvendinimo auditas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pagrindinio tyrimo procedūrų atlikimas, audito rezultatų apibendrinimas, audito ataskaitos parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai ir Utenos rajono savivaldybės administracijai<sup>2</sup>;</li> <li>- stebėjimas po audito (rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną).</li> </ul> <p><i>Pastaba: tęsiamas 2021 m. rugsėjo mėn. pradėtas veiklos auditas, audituojami subjektai – Utenos rajono savivaldybės administracija ir kiti, išankstinio tyrimo metu atrinkti subjektai, dalyvaujantys savivaldybės strateginio veiklos plano priemonės 07.1.2.05 „Sportinės veiklos projektų įgyvendinimas“ vykdyme.</i></p>	Valstybės tarnautojas, kuriam savivaldybės kontrolieriaus pavedimu pavesta atlikti auditą Valstybės tarnautojas, atlikęs auditą	2022-05-20  Ne vėliau kaip per 15 d.d., pasibaigus rekomendacijų įgyvendinimo terminui	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta audito ataskaita - 1 vnt.;  Audito rekomendacijų įgyvendinimas – 80 proc.
	<p>Sąlygų neįgalųjų socialiniam integravimui į bendruomenę sudarymo auditas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- išankstinio tyrimo procedūrų atlikimas ir apibendrinimas, išankstinio tyrimo ataskaitos<sup>3</sup> arba audito plano<sup>4</sup> parengimas ir pateikimas audituojamam subjektui.</li> </ul>	Valstybės tarnautojas, kuriam savivaldybės kontrolieriaus pavedimu pavesta	2022 m. IV ketv.	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta išankstinio tyrimo ataskaita (jei bus nuspręsta neatlikti pagrindinio

<sup>2</sup> Jei baigus išankstinį tyrimą (išankstinį tyrimą numatoma baigti 2021-12-31) bus priimtas sprendimas atlikti pagrindinį tyrimą.

<sup>3</sup> Jei baigus išankstinį tyrimą bus priimtas sprendimas neatlikti pagrindinio tyrimo.

	<i>Pastaba: auditas bus pradėtas 2022 m. III ketv., išankstinis tyrimas baigtas 2022 m. IV ketv. Jei apibendrinus išankstinio tyrimo rezultatus bus priimtas sprendimas atlikti pagrindinį tyrimą, pagrindinio tyrimo procedūros bus baigtos 2023 m. II ketv.; audituojami subjektai – Utenos rajono savivaldybės administracija ir kiti subjektai, dalyvaujantys, vykdant savarankiškąją savivaldybės funkciją „sąlygų savivaldybės teritorijoje gyvenančių neįgaliųjų socialiniam integravimui į bendruomenę sudarymas“.</i>	atlikti auditą		tyrimo) arba pristatytas audito planas (jei bus nuspręsta atlikti pagrindinį tyrimą)
<b>Metinės veiklos ataskaitos parengimas ir teikimas</b>	Tarnybos 2021 metų veiklos ataskaitos parengimas ir teikimas savivaldybės tarybai; ataskaitos santraukos paskelbimas vietinėje spaudoje	Savivaldybės kontrolierius	2022-03-31	Pateikta ataskaita – 1 vnt.; paskelbta santrauka spaudoje – 1 vnt.
<b>Metų veiklos plano projekto rengimas ir tvirtinimas, tikslinimas</b>	Tarnybos 2023 metų veiklos plano projekto parengimas ir teikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui	Savivaldybės kontrolierius	2022-10-15	Parengtas veiklos plano projektas – 1 vnt.
	Centralizuoto vidaus audito skyriaus ir LR Valstybės kontrolės supažindinimas su 2023 metų veiklos plano projektu	Savivaldybės kontrolierius	Per 5 d. d., komitetui pritarus	Nenustatyta
	2023 metų veiklos plano tvirtinimas	Savivaldybės kontrolierius	Iki 2022-11-15	Patvirtintas veiklos planas – 1 vnt.
	Prireikus, plano tikslinimas bendra tvirtinimo tvarka	Savivaldybės kontrolierius		Nenustatyta
<b>Personalo valdymas ir darbo organizavimas</b>	Teisės aktų personalo, atostogų, komandiruočių ir veiklos klausimais rengimas ir apskaita, naudojant DVS „Kontora“	Savivaldybės kontrolierius	2022 m. I-IV ketv. (pagal poreikį)	Nenustatyta
	Personalo duomenų Valstybės tarnybos departamento informacinėje sistemoje teikimas	Savivaldybės kontrolierius	2022 m. I-IV ketv. (pagal poreikį)	Nenustatyta
<b>Valstybės tarnautojų mokymo organizavimas ir ataskaitų pateikimas</b>	Ataskaitos apie tarnybos valstybės tarnautojų mokymą 2021 metais parengimas ir pateikimas Valstybės tarnybos departamentui	Savivaldybės kontrolierius	Iki 2022-02-01	Pateikta ataskaita – 1 vnt.
	Valstybės tarnautojų ir pagal darbo sutartis dirbančių darbuotojų (toliau – tarnybos darbuotojai) kvalifikacijos tobulinimas, dalyvaujant mokymuose/seminaruose auditų planavimo ir atlikimo bei bendrosios veiklos vykdymo klausimais.	Savivaldybės kontrolierius	2022 m. I-IV ketv.	Vienam tarnybos darbuotojui tenkantis išklaustyti mokymų/seminarų skaičius – 1 vnt.

<sup>4</sup> Jei baigus išankstinį tyrimą bus priimtas sprendimas atlikti pagrindinį tyrimą

	Tarnybos darbuotojų, išklausių atitinkamą mokymo programą ar atskirus mokymo programos modulius, išduoto kvalifikacinio pažymėjimo duomenų įvedimas į registrą.	Savivaldybės kontrolierius	2022 m. I-IV ketv. (per 5 dienas, pasibaigus mokymams)	Nenustatyta
<b>Tarnybos biudžeto planavimas, buhalterinės apskaitos tvarkymas, ataskaitų rengimas ir teikimas</b>	Tarnybos 2022 m. programos sąmatos rengimas ir pateikimas	Finansų specialistas	2022 m. I ketv.	Parengta ir pateikta 2022 m. programos sąmata – 1 vnt.
	Tarnybos darbuotojų darbo užmokesčio ir kitų su darbo santykiais susijusių ir nesusijusių išmokų apskaitos vykdymas ir ataskaitų pateikimas	Finansų specialistas	2022 m. I-IV ketv. (laikantis teisės aktais nustatytų terminų)	Parengti ir pateikti SAM pranešimai – 12 vnt.; Parengtos ir pateiktos GPM deklaracijos - 13 vnt.
	Buhalterinės apskaitos operacijų vykdymas	Finansų specialistas	2022 m. I-IV ketv.	Nenustatyta
	2021 m. metinių ir 2022 m. tarpinių ataskaitų rinkinių rengimas, pateikimas ir paskelbimas	Finansų specialistas	2022 m. I-IV ketv. (laikantis teisės aktais nustatytų terminų)	Parengti, pateikti ir paskelbti metinių finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai – 2 vnt.; tarpinių finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai – 6 vnt.
<b>Viešųjų pirkimų organizavimas ir vykdymas, ataskaitų pateikimas</b>	2022 m. numatomų pirkti prekių kiekių, paslaugų ar darbų apimčių ir numatomų pirkimų verčių skaičiavimas, Numatomų vykdyti mažos vertės viešųjų pirkimų plano rengimas ir pateikimas tvirtinti, plano papildymas/keitimas (pagal poreikį)	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2022-03-15	Parengta ir pateikta Numatomų vykdyti viešųjų pirkimų suvestinė – 1 vnt.
	Viešųjų pirkimų procedūrų vykdymas	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2022 m. I-IV ketv.	Nenustatyta
	2021 m. Viešojo pirkimo sutarčių, pirkimo sutarčių ir vidaus sandorių ataskaitos pateikimas	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2022-01-30	Parengta ir pateikta ataskaita Atn-3 – 1 vnt.
<b>Dokumentų ir</b>	Gaunamos ir siunčiamos korespondencijos tvarkymas,	Savivaldybės	2022 m. I-IV	Gautų raštų sk. – 70,

<b>dokumentų bylų apskaitos vykdymas</b>	naudojant DVS „Kontora“	kontrolieriaus patarėjas	ketv.	išsiųstų raštų sk. – 70.
	2021 metais užbaigtų bylų duomenų suvedimas EAIS (pagal 2021 metų dokumentacijos planą, dokumentacijos plano papildymų sąrašą (-us)).	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2022-03-01	Užpildyta dokumentacijos plano 8 skiltis
	Tarnybos 2020 metais užbaigtų bylų apskaitos dokumentų rengimas ir teikimas Apskritis archyvui derinti.	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	Iki 2022-11-01	Parengti ir pateikti derinti Bylų apyrašų Nr. 1 ir Nr. 2 tęsiniai, parengtas trumpai saugomų bylų sąrašas – 3 vnt.
	Saugomų dokumentų vertės ekspertizės atlikimas, naikintinų dokumentų atranka, Dokumentų naikinimo akto rengimas ir teikimas Apskritis archyvui derinti.	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	Iki 2022-11-01	Parengtas ir pateiktas derinti dokumentų naikinimo aktas – 1 vnt.
	Tarnybos 2023 metų bylų dokumentacijos plano rengimas ir teikimas Apskritis archyvui derinti.	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	Iki 2022-11-01	Parengtas ir pateiktas bylų dokumentacijos planas – 1 vnt.
	Su Apskritis archyvu suderintų bylų apskaitos dokumentų tvirtinimas	Savivaldybės kontrolierius	Per 5 d., suderinus	Patvirtinti bylų apskaitos dokumentai – 5 vnt.
<b>Prašymų, pranešimų, skundų tarnybos kompetencijos klausimais nagrinėjimas</b>	Prašymų, pranešimų, skundų tarnybos kompetencijos klausimais nagrinėjimas, sprendimų priėmimas	Savivaldybės kontrolierius arba valstybės tarnautojas, kuriam pavestas prašymo/skundo nagrinėjimas	2022 m. I-IV ketv. (laikantis teisės aktais nustatytų terminų)	Atsakyta į visus prašymus, pranešimus, skundus