

PRITARTA

Utenos rajono savivaldybės tarybos  
Kontrolės komiteto 2020 m. lapkričio 4 d.  
posėdžio protokolu Nr. T5-06

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės kontrolieriaus  
2020 m. lapkričio 13 d. įsakymu Nr. Į-8

## UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2021 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 2020–2022 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> – 96 059,7 Eur <sup>1</sup>				
<b>Priemonė įgyvendinama žemiau nurodytų veiklų pagrindu:</b>				
Darbo/veiksmo pavadinimas	Darbo/veiksmo įgyvendinimo būdas	Atsakingi vykdytojai	Vykdymo terminai (ketvirčiai/data)	Vertinimo kriterijus, mato vnt., reikšmė
<b>Viešojo sektoriaus subjektų grupės išorės finansinių (teisėtumo) auditų atlikimas ir jų priežiūra</b>	Utenos rajono savivaldybės 2020 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	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta audito grupė	2021-07-15	Audito rekomendacijų įgyvendinimas – 100 proc.

<sup>1</sup> Utenos rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginio veiklos plano, patvirtinto Utenos rajono savivaldybės tarybos 2020 m. sausio 30 d. sprendimu Nr. TS-8, duomenimis.

	<p>parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai ir audituojamam subjektui</p> <p><i>Pastaba: tęsiamas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas, kuris pradėtas 2020 m. rugsėjo mėn..</i></p>			
	<p>Utenos rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas:</p> <p>- savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės audito planavimo procedūrų atlikimas; reikšmingų (kiekybinių požiūriu ir dėl rizikų) sričių bei viešojo sektoriaus subjektų atranka; audito strategijos parengimas; audito procedūrų vykdymas planavimo metu atrinktuose savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose.</p> <p><i>Pastaba: savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas, kuris bus pradėtas 2021 m. rugpjūčio mėn., baigtas - 2022-05-15<sup>2</sup>.</i></p>	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta audito grupė	2021 m. IV ketv.	Parengta ir audituojamam subjektui (savivaldybės administracijai) pristatyta audito strategija – 1 vnt.
<b>Išorės veiklos auditų atlikimas ir jų priežiūra</b>	<p>Utenos rajono savivaldybės sportinės veiklos projektų įgyvendinimo veiklos auditas</p> <p><i>Pastabos: auditas bus pradėtas 2021 m. rugsėjo mėn., išankstinis tyrimas baigtas - 2021 m. IV ketv. Jei apibendrinus išankstinio tyrimo rezultatus bus nuspręsta atlikti pagrindinį tyrimą, pagrindinio tyrimo procedūros bus baigtos 2022 m. II ketv.; 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	2021 m. IV ketv.	Parengta ir audituojamam subjektui (savivaldybės administracijai) pristatyta išankstinio tyrimo ataskaita (jei bus nuspręsta neatlikti pagrindinio tyrimo) arba audito planas (jei bus nuspręsta atlikti pagrindinį tyrimą)
<b>Metinės veiklos ataskaitos parengimas ir teikimas</b>	Tarnybos 2020 metų veiklos ataskaitos parengimas ir teikimas savivaldybės tarybai; ataskaitos santraukos paskelbimas vietinėje spaudoje	Savivaldybės kontrolierius	2021-03-31	Pateikta ataskaita – 1 vnt.; paskelbta santrauka spaudoje – 1 vnt.
<b>Metų veiklos plano projekto rengimas ir tvirtinimas, tikslinimas</b>	Tarnybos 2022 metų veiklos plano projekto parengimas ir teikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui	Savivaldybės kontrolierius	2021-10-31	Parengtas veiklos plano projektas – 1 vnt.
	Centralizuoto vidaus audito skyriaus ir LR Valstybės kontrolės supažindinimas su 2022 metų veiklos plano	Savivaldybės kontrolierius	Per 5 d. d., komitetui	Nenustatyta

<sup>2</sup> Vadovaujantis 2020 m. spalio 1 d. Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo Nr. I-533 4, 12, 16, 20, 27, 29, 57 straipsnių ir trečiojo<sup>1</sup> skirsnio pavadinimo pakeitimo ir įstatymo papildymo 10<sup>5</sup> straipsniu įstatymu Nr. XIII-3312, nuo 2022 metų išvada dėl pateikto tvirtinti savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo turės būti teikiama iki gegužės 15 d.

	projektu		pritarus	
	2022 metų veiklos plano tvirtinimas	Savivaldybės kontrolierius	Iki 2021-11-15	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	2021 m. I-IV ketv. (pagal poreikį)	Nenustatyta
	Personalo duomenų Valstybės tarnybos departamento informacinėje sistemoje teikimas	Savivaldybės kontrolierius	2021 m. I-IV ketv. (pagal poreikį)	Nenustatyta
<b>Valstybės tarnautojų mokymo organizavimas ir ataskaitų pateikimas</b>	Ataskaitos apie tarnybos valstybės tarnautojų mokymą 2020 metais parengimas ir pateikimas Valstybės tarnybos departamentui	Savivaldybės kontrolierius	Iki 2021-02-01	Pateikta ataskaita – 1 vnt.
	Valstybės tarnautojų kvalifikacijos tobulinimas, dalyvaujant mokymuose/seminaruose auditų planavimo ir atlikimo bei bendrosios veiklos vykdymo klausimais.	Savivaldybės kontrolierius	2021 m. I-IV ketv.	Vienam valstybės tarnautojui tenkantis išklaustyti mokymų/seminarų skaičius – 1 vnt.
	Tarnybos valstybės tarnautojų, išklausių atitinkamą mokymo programą ar atskirus mokymo programos modulius, išduoto kvalifikacinio pažymėjimo duomenų įvedimas į valstybės tarnautojų registrą.	Savivaldybės kontrolierius	2021 m. I-IV ketv. (per 5 dienas, pasibaigus mokymams)	Nenustatyta
<b>Tarnybos biudžeto planavimas, buhalterinės apskaitos tvarkymas, ataskaitų rengimas ir teikimas</b>	Tarnybos 2021 m. programos sąmatos rengimas ir pateikimas	Tarnybos valstybės tarnautojas, kurio veiklos sritis – finansų valdymas	2021 m. I ketv.	Parengta ir pateikta 2022 m. programos sąmata – 1 vnt.
	Valstybės tarnautojų ir darbuotojų darbo užmokesčio ir kitų su darbo santykiais susijusių ir nesusijusių išmokų apskaitos vykdymas ir ataskaitų pateikimas	Tarnybos valstybės tarnautojas, kurio veiklos sritis – finansų valdymas	2021 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	Tarnybos valstybės tarnautojas, kurio veiklos sritis – finansų valdymas	2021 m. I-IV ketv.	Nenustatyta

	2020 m. metinių ir 2021 m. tarpinių ataskaitų rinkinių rengimas, pateikimas ir paskelbimas	Tarnybos valstybės tarnautojas, kurio veiklos sritis – finansų valdymas	2021 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>	2021 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)	Tarnybos valstybės tarnautojas, kurio veiklos sritis – viešieji pirkimai	2021-03-15	Parengta ir pateikta Numatomų vykdyti viešųjų pirkimų suvestinė – 1 vnt.
	Viešųjų pirkimų procedūrų vykdymas	Tarnybos valstybės tarnautojas, kurio veiklos sritis – viešieji pirkimai	2021 m. I-IV ketv.	Nenustatyta
	2020 m. Viešojo pirkimo sutarčių, pirkimo sutarčių ir vidaus sandorių ataskaitos pateikimas	Tarnybos valstybės tarnautojas, kurio veiklos sritis – viešieji pirkimai	2021-01-30	Parengta ir pateikta ataskaita Atn-3 – 1 vnt.
<b>Dokumentų ir dokumentų bylų apskaitos vykdymas</b>	Gaunamos ir siunčiamos korespondencijos tvarkymas, naudojant DVS „Kontora“	Tarnybos valstybės tarnautojas, kurio veiklos sritis – dokumentų valdymas	2021 m. I-IV ketv.	Gautų raštų sk. – 70, išsiųstų raštų sk. – 70.
	2020 metais užbaigtų bylų duomenų suvedimas EAIS (pagal 2020 metų dokumentacijos planą, dokumentacijos plano papildymų sąrašą (-us)).	Tarnybos valstybės tarnautojas, kurio veiklos sritis – dokumentų valdymas	2021-03-01	Užpildyta dokumentacijos plano 8 skiltis
	Tarnybos 2019 metais užbaigtų bylų apskaitos dokumentų rengimas ir teikimas Apskritis archyvui derinti.	Tarnybos valstybės tarnautojas, kurio veiklos sritis – dokumentų valdymas	Iki 2021-11-01	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	Tarnybos valstybės	Iki 2021-11-01	Parengtas ir pateiktas

	dokumentų atranka, Dokumentų naikinimo akto rengimas ir teikimas Apskritis archyvui derinti.	tarnautojas, kurio veiklos sritis – dokumentų valdymas		derinti dokumentų naikinimo aktas – 1 vnt.
	Tarnybos 2022 metų bylų dokumentacijos plano rengimas ir teikimas Apskritis archyvui derinti.	Tarnybos valstybės tarnautojas, kurio veiklos sritis – dokumentų valdymas	Iki 2021-11-01	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, valstybės tarnautojas, kuriam pavestas prašymo/skundo nagrinėjimas	2021 m. I-IV ketv. (laikantis teisės aktais nustatytų terminų)	Atsakyta į visus prašymus, pranešimus, skundus