

PRITARTA

Utenos rajono savivaldybės tarybos  
Kontrolės komiteto 2022-10-25  
posėdžio protokolu Nr. TS-05

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės kontrolieriaus  
2022 m. lapkričio 4 d. įsakymu Nr. Į-13

### UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 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 2022–2024 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> – 98 100 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 auditų atlikimas ir jų priežiūra</b>	Utenos rajono savivaldybės 2022 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	Pabaiga – 2023-07-15  Ne vėliau kaip	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta audito ataskaita (1 vnt.) ir audito išvada (1 vnt.)  Audito rekomendacijų

<sup>1</sup> Utenos rajono savivaldybės 2022–2024 metų strateginio veiklos plano, patvirtinto Utenos rajono savivaldybės tarybos 2022 m. sausio 27 d. sprendimu Nr. TS-4, duomenimis.

	<p>stebėseną).</p> <p><i>Pastaba: tęsiamas 2022 m. III ketv. pradėtas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas</i></p>	vadovas	per 15 d.d., pasibaigus rekomendacijų įgyvendinimo terminui	įgyvendinimas – 100 proc.
	<p>Utenos rajono savivaldybės 2023 metų metinių 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 (audituotinų 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: auditas bus baigtas 2024-05-15</i></p>	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta audito grupė	Pradžia – 2023 m. III ketv.	Parengta ir Utenos rajono savivaldybės administracijai pristatyta audito strategija – 1 vnt.; pradėtos audito programose suplanuotos audito procedūros atrinktuose viešojo sektoriaus subjektuose
<b>Išorės veiklos ir atitikties auditų atlikimas bei jų priežiūra</b>	<p>Sąlygų neįgalųjų socialiniam integravimui į bendruomenę sudarymo veiklos 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 2022 m. III ketv. pradėtas sisteminis veiklos auditas</i></p>	Valstybės tarnautojas, kuriam savivaldybės kontrolieriaus pavedimu pavesta atlikti auditą Valstybės tarnautojas, atlikęs auditą	Pabaiga – 2023 m. II ketv.  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>Gautos paramos pinigais naudojimo savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose atitikties auditas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- audito procedūrų planavimas ir vykdymas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose; audito ataskaitos parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai bei audituotiems subjektams;</li> <li>- stebėjimas po audito (rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną).</li> </ul> <p><i>Pastaba: sisteminis auditas; audituojami subjektai – paramą</i></p>	Valstybės tarnautojas, kuriam savivaldybės kontrolieriaus pavedimu pavesta atlikti auditą Valstybės tarnautojas, atlikęs auditą	Pradžia – 2023 m. III ketv.; pabaiga – 2023 m. IV ketv.  Ne vėliau kaip per 15 d.d., pasibaigus	Parengta ir pateikta audito ataskaita – 1 vnt.  Audito rekomendacijų įgyvendinimas – 80 proc.

<sup>2</sup> Jei baigus išankstinį tyrimą (išankstinį tyrimą numatoma baigti 2022-12-31) bus priimtas sprendimas atlikti pagrindinį tyrimą.

	<i>gaunantys savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai.</i>		rekomendacijų įgyvendinimo terminui	
<b>Metinės veiklos ataskaitos parengimas ir teikimas</b>	Tarnybos 2022 metų veiklos ataskaitos parengimas ir teikimas savivaldybės tarybai; ataskaitos santraukos paskelbimas vietinėje spaudoje	Savivaldybės kontrolierius	2023-04-01	Pateikta ataskaita – 1 vnt.; paskelbta santrauka spaudoje – 1 vnt.
<b>Metų veiklos plano projekto rengimas ir tvirtinimas, tikslinimas</b>	Tarnybos 2024 metų veiklos plano projekto parengimas ir teikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui	Savivaldybės kontrolierius	2023-10-15	Parengtas veiklos plano projektas – 1 vnt.
	Centralizuoto vidaus audito skyriaus supažindinimas su 2024 metų veiklos plano projektu	Savivaldybės kontrolierius	Per 5 d. d., komitetui pritarus	Nenustatyta
	2024 metų veiklos plano tvirtinimas	Savivaldybės kontrolierius	Iki 2023-11-15	Patvirtintas veiklos planas – 1 vnt.
	2024 metų veiklos plano pateikimas Valstybės kontrolei	Savivaldybės kontrolierius	Per 10 d. nuo plano patvirtinimo	Nenustatyta
	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	Savivaldybės kontrolierius	2023 m. I-IV ketv. (pagal poreikį)	Nenustatyta
	Personalo duomenų Valstybės tarnybos departamento informacinėje sistemoje teikimas	Savivaldybės kontrolierius	2023 m. I-IV ketv. (pagal poreikį)	Nenustatyta
<b>Valstybės tarnautojų ir pagal darbo sutartis dirbančių darbuotojų mokymo ir jų kvalifikacijos tobulinimo organizavimas</b>	Valstybės tarnautojų ir pagal darbo sutartis dirbančių darbuotojų (toliau – tarnybos darbuotojai) mokymai ir jų kvalifikacijos tobulinimas, dalyvaujant mokymuose/seminaruose auditų planavimo ir atlikimo bei bendrosios veiklos vykdymo klausimais.	Savivaldybės kontrolierius	2023 m. I-IV ketv.	Vienam tarnybos darbuotojui tenkantis išklaustyti mokymų/seminarų skaičius – 1 vnt.
	Informacijos apie tarnybos darbuotojų mokymus ir jų kvalifikacijos tobulinimą teikimas Valstybės tarnybos departamentui.	Savivaldybės kontrolierius	2023 m. I-IV ketv. (laikantis teisės aktais nustatytų terminų)	Nenustatyta
<b>Tarnybos biudžeto</b>	Tarnybos 2023 m. programos sąmatos rengimas ir pateikimas	Finansų	2023 m. I ketv.	Parengta ir pateikta 2023

<b>planavimas, finansinės apskaitos tvarkymas, ataskaitų rengimas ir teikimas</b>		specialistas		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	2023 m. I-IV ketv. (laikantis teisės aktais nustatytų terminų)	Parengti ir pateikti SAM pranešimai – 12 vnt.; Parengtos ir pateiktos GPM deklaracijos - 13 vnt.
	Finansinės apskaitos operacijų vykdymas	Finansų specialistas	2023 m. I-IV ketv.	Nenustatyta
	2022 m. metinių ir 2023 m. tarpinių finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimas, pateikimas ir paskelbimas	Finansų specialistas	2023 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>	2023 m. numatomų vykdyti viešųjų pirkimų plano rengimas ir pateikimas tvirtinti, plano papildymas/keitimas (pagal poreikį)	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2023-03-05	Parengta ir pateikta Numatomų vykdyti viešųjų pirkimų suvestinė – 1 vnt.
	Viešųjų pirkimų procedūrų vykdymas	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2023 m. I-IV ketv.	Nenustatyta
	2022 metais sudarytų pirkimo sutarčių ataskaitos pateikimas	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2023-01-30	Parengta ir pateikta ataskaita – 1 vnt.
<b>Dokumentų ir dokumentų bylų apskaitos vykdymas</b>	Gaunamos ir siunčiamos korespondencijos tvarkymas, naudojant DVS „Kontora“	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2023 m. I-IV ketv.	Gautų raštų sk. – 70, išsiųstų raštų sk. – 70.
	2022 metais užbaigtų bylų duomenų suvedimas EAIS (pagal 2022 metų dokumentacijos planą, dokumentacijos plano papildymų sąrašą (-us)).	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2023-03-01	Užpildyta dokumentacijos plano 8 skiltis
	Tarnybos 2021 metais užbaigtų bylų apskaitos dokumentų rengimas ir teikimas Apskritis archyvui derinti.	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	Iki 2023-11-01	Parengti ir pateikti derinti Bylų apyrašų Nr. 1 ir Nr. 2 tęsiniai, parengtas

				trumpai saugomų bylų sąrašas – 3 vnt.
	Saugomų dokumentų vertės ekspertizės atlikimas, naikintinių dokumentų atranka, Dokumentų naikinimo akto rengimas ir teikimas Apskritis archyvui derinti.	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	Iki 2023-11-01	Parengtas ir pateiktas derinti dokumentų naikinimo aktas – 1 vnt.
	Tarnybos 2024 metų bylų dokumentacijos plano rengimas ir teikimas Apskritis archyvui derinti.	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	Iki 2023-11-01	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	2023 m. I-IV ketv. (laikantis teisės aktais nustatytų terminų)	Atsakyta į visus prašymus, pranešimus, skundus