

PRITARTA  
 Utenos rajono savivaldybės tarybos  
 Kontrolės komiteto  
 2024-10-24 posėdžio protokolu Nr. T5-4

PATVIRTINTA  
 Utenos rajono savivaldybės kontrolieriaus  
 2024-10-24 įsakymu Nr. Į-8

## UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2025 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 2024–2026 m. strateginio veiklos plano programą - <b>Savivaldybės valdymo programa</b> (kodas 01).				
<b>Programos uždavinys</b> – užtikrinti vykdomų funkcijų kokybę ir kiekybę (01-01)				
<b>Priemonė</b> – Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos įgyvendinimas (01-01-03)				
<b>Priemonės įgyvendinimui</b> savivaldybės 2024–2026 m. strateginiame veiklos plane numatyti <b>asignavimai</b> – 127,1 tūkst. 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>1. Viešojo sektoriaus subjektų grupės išorės finansinių auditų atlikimas ir jų priežiūra</b>	1.1. Utenos rajono savivaldybės 2024 metų metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas: - audito procedūrų vykdymas planavimo metu atrinktuose, savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose; audituotų subjektų informavimas raštais apie audito procedūrų rezultatus; audito ataskaitos ir audito išvados parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai bei audituojamam subjektui; - stebėjimas po audito (rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną). <i>Pastaba: tęsiamas 2024 m. pradėtas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas</i>	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta audito grupė  Audito grupės vadovas	Pabaiga – 2025-05-15  Ne vėliau kaip per 15 d.d., pasibaigus rekomendacijų įgyvendinimo terminui	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta audito ataskaita (1 vnt.) ir audito išvada (1 vnt.)  Audito rekomendacijų įgyvendinimas – 100 proc.
	1.2. Utenos rajono savivaldybės 2025 metų metinių ataskaitų		Savivaldybės	Pradžia –

<sup>1</sup> Utenos rajono savivaldybės 2024–2026 m. strateginio veiklos plano, patvirtinto Utenos rajono savivaldybės tarybos 2024 m. vasario 8 d. Nr. sprendimu Nr. TS-2.

	rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas: - savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės audito planavimo procedūrų atlikimas (audituotinų sričių bei viešojo sektoriaus subjektų atranka; audito strategijos ir audito programų parengimas); - audito procedūrų vykdymas planavimo metu atrinktuose savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose. <i>Pastaba: auditas bus baigtas 2026-05-15</i>	kontrolieriaus pavedimu sudaryta audito grupė	2025 m. III ketv.	subjektui pristatyta audito strategija – 1 vnt.; pradėtos audito programose suplanuotos audito procedūros atrinktuose viešojo sektoriaus subjektuose
<b>2. Išorės veiklos ir atitikties auditų atlikimas bei jų priežiūra</b>	2.1. UAB „Utenos butų ūkis“ veiklos auditas - audito procedūrų atlikimas, rezultatų įforminimas ir pateikimas audituojamam subjektui; - stebėjimas po audito (rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną). <i>Pastaba: tęsiamas 2024 m. pradėtas auditas</i>	Valstybės tarnautojas, kuriam savivaldybės kontrolieriaus pavedimu pavesta atlikti auditą	Pabaiga – 2025 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.
	2.2. Vaikų dienos socialinės priežiūros akredituotose socialinės priežiūros įstaigose veiklos auditas: - išankstinio tyrimo ir pagrindinio tyrimo ( <i>jei apibendrinus išankstinio tyrimo rezultatus bus priimtas sprendimas atlikti pagrindinį tyrimą</i> ) procedūrų atlikimas, rezultatų įforminimas ir pateikimas audituojamam subjektui.	Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu sudaryta audito grupė arba valstybės tarnautojas, kuriam savivaldybės kontrolieriaus pavedimu pavesta atlikti auditą	Pradžią – 2025 m. II ketv.; pabaiga – 2025 m. IV ketv.	Parengta ir audituojamam subjektui pateikta ataskaita (1 vnt.)
<b>Metų veiklos plano projekto rengimas ir tvirtinimas, tikslinimas</b>	Tarnybos 2026 metų veiklos plano projekto parengimas ir teikimas savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui	Savivaldybės kontrolierius	2025-10-15	Parengtas veiklos plano projektas – 1 vnt.
	Centralizuoto vidaus audito skyriaus supažindinimas su 2026 metų veiklos plano projektu	Savivaldybės kontrolierius	Per 2 d. d., Komitetui gražinus veiklos plano projektą	Nenustatyta
	2026 metų veiklos plano tvirtinimas	Savivaldybės kontrolierius	Iki 2025-11-15	Patvirtintas veiklos planas – 1 vnt.
	2026 metų veiklos plano pateikimas Valstybės kontrolei	Savivaldybės	Per 10 d. nuo	Nenustatyta

		kontrolierius	plano patvirtinimo	
	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; personalo duomenų teikimas	Savivaldybės kontrolierius	2025 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	2025 m. I-IV ketv.	Vienam tarnybos darbuotojui tenkantis išklaustyti mokymų/seminarų skaičius – 1 vnt.
	Informacijos apie tarnybos darbuotojų mokymus ir jų kvalifikacijos tobulinimą teikimas	Savivaldybės kontrolierius	2025 m. I-IV ketv. (laikantis teisės aktais nustatytų terminų)	Nenustatyta
<b>Tarnybos biudžeto planavimas, finansinės apskaitos tvarkymas, ataskaitų rengimas ir teikimas</b>	Tarnybos 2025 m. programos sąmatos rengimas ir pateikimas	Finansų specialistas	2025 m. I ketv.	Parengta ir pateikta 2025 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	2025 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	2025 m. I-IV ketv.	Nenustatyta
	2024 m. metinių ir 2025 m. tarpinių ataskaitų rinkinių rengimas, pateikimas ir paskelbimas	Finansų specialistas, Savivaldybės kontrolierius	2025 m. I-IV ketv. (laikantis teisės aktais nustatytų terminų)	Parengti, pateikti ir paskelbti metinių ataskaitų ir tarpinių ataskaitų rinkiniai
<b>Viešųjų pirkimų</b>	2025 m. numatomų vykdyti viešųjų pirkimų plano rengimas ir	Savivaldybės	2025-03-05	Parengta ir pateikta

<b>organizavimas ir vykdymas, ataskaitų pateikimas</b>	pateikimas tvirtinti, plano papildymas/keitimas (pagal poreikį)	kontrolieriaus patarėjas		Numatomų vykdyti viešųjų pirkimų suvestinė – 1 vnt.
	Viešųjų pirkimų procedūrų vykdymas	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2025 m. I-IV ketv.	Nenustatyta
	2024 metais sudarytų pirkimo sutarčių ataskaitos pateikimas	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2025-01-30	Parengta ir pateikta ataskaita – 1 vnt.
<b>Dokumentų ir dokumentų bylą apskaitos vykdymas</b>	Gaunamos ir siunčiamos korespondencijos tvarkymas, naudojant DVS „Kontora“	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2025 m. I-IV ketv.	Gautų raštų sk. – 70, išsiųstų raštų sk. – 70.
	2024 metais užbaigtų bylą duomenų suvedimas EAIS (pagal 2024 metų dokumentacijos planą, dokumentacijos plano papildymų sąrašą (-us)).	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	2025-03-01	Užpildyta dokumentacijos plano 8 skiltis
	Tarnybos 2023 metais užbaigtų bylą apskaitos dokumentų rengimas ir teikimas archyvui derinti.	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	Iki 2025-11-01	Parengti ir pateikti derinti Bylą apyrašų Nr. 1 ir Nr. 2 tęsiniai, parengtas trumpai saugomų bylą sąrašas – 3 vnt.
	Saugomų dokumentų vertės ekspertizės atlikimas, naikintinų dokumentų atranka, Dokumentų naikinimo akto rengimas ir teikimas archyvui derinti.	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	Iki 2025-11-01	Parengtas ir pateiktas derinti dokumentų naikinimo aktas – 1 vnt.
	Tarnybos 2026 metų bylą dokumentacijos plano rengimas ir teikimas archyvui derinti.	Savivaldybės kontrolieriaus patarėjas	Iki 2025-11-01	Parengtas ir pateiktas bylą dokumentacijos planas – 1 vnt.
	Su archyvu suderintų bylą apskaitos dokumentų tvirtinimas	Savivaldybės kontrolierius	Per 5 d., suderinus	Patvirtinti bylą 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	2025 m. I-IV ketv. (laikantis teisės aktais nustatytų terminų)	Atsakyta į visus prašymus, pranešimus, skundus