

**ŠVENČIONIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
 2023 METŲ VEIKLOS PLANAS**

Švenčionių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau-Tarnyba) yra juridinis asmuo, įgyvendinantis savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba vykdo Švenčionių rajono savivaldybės 2022-2024 m. strateginio veiklos plano programą – Savivaldybės valdymo programa (kodas Nr.6).			
Programos tikslas	Vietos savivaldos stiprinimas	Kodas	6.1
Uždavinys	Užtikrinti efektyvų viešąjį valdymą, gerinti paslaugų kokybę ir prieinamumą	Kodas	6.1.1
Priemonė	Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos darbo sąlygų užtikrinimas	Kodas	6.1.1.4
Priemonės vykdytojas	Švenčionių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	Kodas	2
Valdymo programos stebėsenos rodiklių reikšmės	Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos etatų skaičius- 2023-ųjų m. planas 3.	Kodas	P-6.1.1.5 (1)
	Atlikta auditų pagal patvirtintą metų planą (proc.) - 100 proc.	Kodas	P-6.1.1.5 (2)
	Savivaldybės kontrolieriaus pateiktų rekomendacijų, viešojo sektoriaus subjektams, įgyvendinimo lygis (proc.) – 2023-ųjų m. planas 81.	Kodas	P-6.1.1.5 (3)
Priemonė įgyvendinama žemiau nurodytų veiklų pagrindu:			

I. AUDITAI

Eil. Nr.	Auditai	Audito objektas ir (arba) subjektai	Audito tikslas	Audito apimtis	Vykdyto terminai
FINANSINIAI (TEISĖTUMO) AUDITAI					
1.	Švenčionių rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės turto valdymo ir disponavimo juo finansinis (teisėtumo) auditas.	Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Švenčionių rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Švenčionių rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių reikšmingose apskaitos srityse pagal audito strategiją.	2023 m. II-III ketv. Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto ir 9 dalies 10 punkto nuostatas.
2.	Švenčionių rajono savivaldybės 2022 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas.	Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Švenčionių rajono savivaldybės 2022 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Švenčionių rajono savivaldybės 2022 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių reikšmingose srityse pagal audito strategiją.	2023 m. II-III ketv. Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto ir 9 dalies 10 punkto nuostatas.

Eil. Nr.	Auditai	Audito objektas ir (arba) subjektai	Audito tikslas	Audito apimtis	Vykdymo terminai
3.	BĮ Švenčionių r. Kaltanėnų ugdymo ir turizmo centras finansinis (teisėtumo) auditas.	BĮ Švenčionių r. Kaltanėnų ugdymo ir turizmo centras 2022 metų biudžeto ir finansinių ataskaitų rinkiniai.	Įvertinti BĮ Švenčionių r. Kaltanėnų ugdymo ir turizmo centras biudžeto ir finansinių ataskaitų rinkinių duomenų teisingumą, lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams.	BĮ Švenčionių r. Kaltanėnų ugdymo ir turizmo centras 2022 metų biudžeto ir finansinių ataskaitų rinkiniai. Lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimas.	2023 m. I-II ketv.
4.	Švenčionių rajono savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės turto valdymo ir disponavimo juo finansinis (teisėtumo) auditas.	Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Švenčionių rajono savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Švenčionių rajono savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams.	Švenčionių rajono savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.	2023 m. III - IV ketv.- 2024 m. II ketv. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto ir 9 dalies 10 punkto nuostatas.
5.	Švenčionių rajono savivaldybės 2023 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas.	Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Švenčionių rajono savivaldybės 2023 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Švenčionių rajono savivaldybės 2023 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.	Švenčionių rajono savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys.	2023 m. III - IV ketv.- 2024 m. II ketv. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto ir 9 dalies 10 punkto nuostatas.
VEIKLOS AUDITAS					
6.	Švenčionių rajono savivaldybės socialinio būsto fondo valdymas	Objektas – paramos būstui įsigyti ar išsinuomoti priemonių įgyvendinimas, socialinio būsto fondo panaudojimas. Subjektas - Švenčionių rajono savivaldybės administracija.	Įvertinti: - ar būstui išsinuomoti sistema užtikrina būsto prieinamumą jo laukiantiems asmenims; - ar lėšos ir Savivaldybės socialinio būsto fondas valdomi efektyviai ir racionaliai.	Socialinės paramos ir sveikatos apsaugos programos priemonių, susijusių su paramos socialiniam būstui įsigyti ar išsinuomoti, vertinimas. Savivaldybės socialinio būsto fondo panaudojimas, socialinio būsto plėtra.	2023 m. III-IV ketv.

II. IŠVADŲ SAVIVALDYBĖS TARYBAI PATEIKIMAS

Eil. Nr.	Išvada	Komentarai
1.	Dėl pateikto tvirtinti Švenčionių rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto lėšų ir turto naudojimo.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatą.
2.	Dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 3 punkto nuostatą.
3.	Dėl kitų išvadų, numatytų Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 4, 5 ir 6 punktuose, rengimo ir Savivaldybės tarybai teikimo sprendimams priimti.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 4, 5 ir 6 punktų nuostatas.

III. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS IR VALDYMAS

Eil. Nr.	Priemonės ir veikla	Komentarai
1.	Tarnybos veiklos ataskaitos už 2022 metus rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 15 punkto nuostatas.
2.	Tarnybos veiklos plano 2024 metams sudarymas, derinimas, tvirtinimas.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 3 ir 4 punktų nuostatas.
3.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas, konsultavimas ir kitos priemonės.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 2 punkto nuostatas, atsižvelgiant į įstaigai skiriamas šiam tikslui lėšas.
4.	Audito kokybės užtikrinimas, audito priežiūra ir peržiūra.	Nuolat
5.	Rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 8 punkto nuostatą.
6.	Tarnybos veiklos dokumentų ir archyvo tvarkymas, kitos tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai, priskirtos funkcijos.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 8 punkto nuostatas ir kitų teisės aktų reikalavimus.
7.	Tarnybos interneto tinklalapio informacijos stebėjimas, atnaujinimas, atliktų auditų ataskaitų viešinimas.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 9 punkto nuostatas
8.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose, informacijos teikimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos klausimais.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 5 punkto nuostatą.
9.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole ir kitomis institucijomis ir įstaigomis.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 20 punkto nuostatas.
10.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos ribose.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 13 punkto nuostatas.
11.	Kita veikla numatyta Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnyje.	Pagal būtinybę ir pagal turimus žmogiškuosius išteklius.

PRITARTA

Švenčionių rajono savivaldybės tarybos

Kontrolės komiteto

2022-10-18 protokolas Nr. K1-23