

PATVIRTINTA
Švenčionių rajono savivaldybės kontrolieriaus
2019 -11-15 įsakymu Nr.K6-3

ŠVENČIONIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2020 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. AUDITAI

Eil. Nr.	Auditoriai	Audito objektas ir (arba) subjektai	Audito tikslas	Audito apimtis	Vykdymo terminai
FINANSINIAI (TEISĖTUMO) AUDITAI					
1.	Švenčionių rajono savivaldybės 2019 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas.	Savivaldybės 2019 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys, kurį sudaro 31 asignavimų valdytojo konsoliduoti biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai.	Įvertinti Švenčionių rajono savivaldybės 2019 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Švenčionių rajono savivaldybės 2019 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.	Pagrindinės audito procedūros 21 asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių reikšmingose srityse*. <i>*Audito proceso metu, atsižvelgiant į galimus pokyčius reikšmingose apskaitos srityse, biudžetinių įstaigų, kuriose planuojamos atlikti audito procedūros, skaičius gali kisti.</i>	2020 m. II-III ketv. Vykdamas Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto ir 9 dalies 10 punkto nuostatas.
2.	Švenčionių rajono savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės turto valdymo ir disponavimo juo finansinis (teisėtumo) auditas.	Savivaldybės 2019 metų konsoliduotas finansinių ataskaitų rinkinys, kurį sudaro 35 viešojo sektoriaus subjektų konsoliduoti finansinių ataskaitų rinkiniai.	Įvertinti Švenčionių rajono savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Švenčionių rajono savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio. Įvertinti savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą pasirinktose srityse.	Pagrindinės audito procedūros 28 viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių reikšmingose apskaitos srityse*. <i>*Audito proceso metu, atsižvelgiant į galimus pokyčius reikšmingose apskaitos srityse, viešojo sektoriaus subjektų, kuriuose planuojamos atlikti audito procedūros, skaičius gali kisti.</i>	2020 m. II-III ketv. Vykdamas 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.	Švenčionių rajono savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas.	Savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Švenčionių rajono savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Švenčionių rajono savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.	Švenčionių rajono savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys.	2020 m. IV ketv. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto ir 9 dalies 10 punkto nuostatas.
4.	Švenčionių rajono savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės turto valdymo ir disponavimo juo finansinis (teisėtumo) auditas.	Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Švenčionių rajono savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Švenčionių rajono savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio. Įvertinti savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą pasirinktose srityse.	Švenčionių rajono savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.	2020 m. IV ketv. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto ir 9 dalies 10 punkto nuostatas.
VEIKLOS AUDITAI					
5.	Švenčionių rajono savivaldybės nekilnojamo turto valdymo veiklos auditas.	Savivaldybei nuosavybės teise priklausantis nekilnojamas turtas.	Įvertinti, ar Švenčionių rajono savivaldybės nekilnojamas turtas valdomas efektyviai.	Švenčionių rajono savivaldybės institucijos, įstaigos, įmonės ir kiti juridiniai asmenys valdantys Savivaldybės nekilnojamąjį turtą.	2019 m. IV ketv.- 2020 m. II ketv.
6.	Švenčionių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro veiklos auditas	Švenčionių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro veikla	Įvertinti Švenčionių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro veiklą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriais.	Švenčionių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro veikla 2019 metais.	2020 m. II-III ketv.

II. IŠVADŲ SAVIVALDYBĖS TARYBAI PATEIKIMAS

Eil. Nr.	Išvada	Komentarai
1.	Dėl pateikto tvirtinti Švenčionių rajono savivaldybės 2019 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 2019 metus rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 15 punkto nuostatas.
2.	Kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano 2021 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.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose, informacijos teikimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos klausimais.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 5 punkto nuostatą.
5.	Valstybinio audito reikalavimų įgyvendinimas, audito kokybės užtikrinimas, audito priežiūra ir peržiūra.	Nuolat Vadovaujantis Valstybinio audito reikalavimais
6.	Rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 8 punkto nuostatą ir Valstybinio audito reikalavimus.
7.	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

Eil. Nr.	Priemonės ir veikla	Komentarai
		reikalavimus.
8.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos ribose.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 13 punkto nuostatas.
9.	Tarnybos interneto tinklalapio informacijos stebėjimas, atnaujinimas, atliktų auditų ataskaitų viešinimas.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 9 punkto nuostatas
10.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole ir kitomis institucijomis ir įstaigomis.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 21 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

2019-11-15 protokolas Nr. K1-19