

PATVIRTINTA  
 Švenčionių rajono savivaldybės kontrolieriaus  
 2021-10-22 įsakymu Nr. K6-5

**ŠVENČIONIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
 2022 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 2021-2023 m. strateginio veiklos plano programą – <b>Savivaldybės valdymo programa (kodas Nr.6).</b>			
<b>Strateginis tikslas</b>	Didinti savivaldybės valdymo ir įgyvendinamų funkcijų efektyvumą	<b>Kodas</b>	<b>2</b>
<b>Programa</b>	Savivaldybės valdymo programa	<b>Kodas</b>	<b>6</b>
<b>Programos tikslas</b>	Efektyvus savivaldybės darbo organizavimas	<b>Kodas</b>	<b>1</b>
<b>Uždavinys</b>	Organizuoti savivaldybės darbą ir didinti veiklos efektyvumą	<b>Kodas</b>	<b>2</b>
<b>Priemonė</b>	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo sąlygų užtikrinimas	<b>Kodas</b>	<b>3</b>
<b>Priemonės vykdytojas</b>	Švenčionių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	<b>Kodas</b>	<b>2</b>
<b>Vertinimo kriterijai</b>	Savivaldybės kontrolieriaus pateiktų rekomendacijų, viešojo sektoriaus subjektams, įgyvendinimo lygis (proc.) – 2022-ųjų m. planas 81.	<b>Kodas</b>	<b>R-6-1-2</b>
<b>Vertinimo kriterijai</b>	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbuotojų skaičius- 2022-ųjų m. planas 3.	<b>Kodas</b>	<b>P-6-1-2-3</b>
<b>Priemonė įgyvendinama žemiau nurodytų veiklų pagrindu:</b>			

**I. AUDITAI**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Auditai</b>	<b>Audito objektas ir (arba) subjektai</b>	<b>Audito tikslas</b>	<b>Audito apimtis</b>	<b>Vykdyimo terminai</b>
<b>FINANSINIAI (TEISĖTUMO) AUDITAI</b>					
1.	Švenčionių rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas.	Savivaldybės 2021 metų konsoliduotas biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Švenčionių rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Švenčionių rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių reikšmingose srityse pagal audito strategiją.	2022 m. II-III ketv. Vykdamas Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto ir 9 dalies 10 punkto nuostatas.

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Auditai</b>	<b>Audito objektas ir (arba) subjektai</b>	<b>Audito tikslas</b>	<b>Audito apimtis</b>	<b>Vykdymo terminai</b>
2.	Švenčionių rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės turto valdymo ir disponavimo juo finansinis (teisėtumo) auditas.	Savivaldybės 2021 metų konsoliduotas finansinių ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Švenčionių rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Švenčionių rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių reikšmingose apskaitos srityse pagal audito strategiją.	2022 m. II-III ketv. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto ir 9 dalies 10 punkto nuostatas.
3.	BĮ Nalšios muziejus finansinis (teisėtumo) auditas.	BĮ Nalšios muziejus 2021 metų biudžeto ir finansinių ataskaitų rinkiniai.	Įvertinti BĮ Nalšios muziejus biudžeto ir finansinių ataskaitų rinkinių duomenų teisingumą, lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams.	BĮ Nalšios muziejus 2021 metų biudžeto ir finansinių ataskaitų rinkiniai. Lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimas.	2022 m. I-II ketv.
4.	Švenčionių rajono savivaldybės 2022 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas.	Savivaldybės 2022 metų 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.	Švenčionių rajono savivaldybės 2022 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys.	2022 m. IV ketv. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto ir 9 dalies 10 punkto nuostatas.
5.	Švenčionių rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės turto valdymo ir disponavimo juo finansinis (teisėtumo) auditas.	Savivaldybės 2022 metų konsoliduotas finansinių ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Švenčionių rajono savivaldybės 2022 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 2022	Švenčionių rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.	2022 m. IV ketv. Vykdant 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	Vykdyto terminai
			metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams.		
<b>TEISĖTUMO AUDITAS</b>					
6.	Inventorizacijos atlikimo Švenčionių rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose teisėtumo auditas.	Savivaldybės biudžetinių įstaigų turto, gautinų sumų ir įsipareigojimų inventorizacija.	Įvertinti, ar Savivaldybės biudžetinių įstaigų turto, gautinų sumų ir įsipareigojimų inventorizacija atliekama tinkamai ir vadovaujantis teisės aktų reikalavimais.	Švenčionių rajono savivaldybės biudžetinės įstaigos.	2021 m. IV ketv. - 2022 m. I ketv.
<b>VEIKLOS AUDITAS</b>					
7.	Vaikų maitinimo organizavimo vertinimas Švenčionių rajono bendrojo ugdymo programas vykdančiose įstaigose.	Vaikų maitinimo organizavimas Švenčionių rajono savivaldybės gimnazijose.	Įvertinti vaikų maitinimo organizavimą Švenčionių rajono bendrojo ugdymo programas vykdančiose įstaigose ekonomiško, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriais.	Švenčionių rajono savivaldybės gimnazijos.	2022 m. III-IV ketv.

## II. IŠVADŲ SAVIVALDYBĖS TARYBAI PATEIKIMAS

Eil. Nr.	Išvada	Komentarai
1.	Dėl pateikto tvirtinti Švenčionių rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto lėšų ir turto naudojimo.	Vykdam 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. Vykdam 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. Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 4, 5 ir 6 punktų nuostatą.

### III. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS IR VALDYMAS

Eil. Nr.	Priemonės ir veikla	Komentarai
1.	Tarnybos veiklos ataskaitos už 2021 metus rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 15 punkto nuostatas.
2.	Tarnybos veiklos plano 2023 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 nuostata.
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 nuostata.
9.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole ir kitomis institucijomis ir įstaigomis.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 21 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

2021-10-19 protokolas Nr. K1-25