

PATVIRTINTA
Kupiškio rajono savivaldybės kontrolieriaus
2017 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. KV – 8
(Kupiškio rajono savivaldybės kontrolieriaus
2018 m. lapkričio 16 d. įsakymo Nr. KV-10
redakcija)

KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2018 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. 2018 METŲ FINANSINIŲ AUDITŲ PROGRAMA

| Eil. Nr. | Veiklos sritis | Įvykdymo laikas | Veiklos apimtis d.d. | Pastabos |
|-----------|--|----------------------|----------------------|---|
| I. | AUDITAI | | | |
| 1. | <p>2017 metų Savivaldybės biudžeto vykdymo, turto valdymo ir kitų piniginių išteklių naudojimo auditas (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 17 p., Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 30 str. 1d.)</p> <p>Išvada Savivaldybės tarybai dėl pateikto tvirtinti 2017 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 1d.2p.).</p> | 2018 m. I - II ketv. | 25 | |
| 2. | <p>2017 metų Savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinių ir Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas (Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 30 str. 1 d.)</p> <p>Išvada Savivaldybės tarybai dėl pateikto tvirtinti 2017 m. savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9d.10p.)</p> | 2018m. II ketv. | 30 | |
| 3. | <p>Audito procedūros Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9d. 7p.)</p> | 2018 m. II pusmetis | 30 | <p>Audituojami subjektai bus atrinkti patvirtinus 2018m. Savivaldybės biudžetą.</p> |

| | | | | |
|----|--|---------|----|--|
| 4. | Finansinis ir veiklos auditas pagal Savivaldybės tarybos pavedimus (Vietos savivaldos įstatymo 20 str. 2 d. 10 p.) | 2018 m. | 10 | |
| | Iš viso | | 95 | |

II. TEISĖTUMŲ AUDITŲ PROGRAMA

| Eil.Nr. | Veiklos sritis | Įvykdymo laikas | Veiklos trukmė d. d. | Atsakingas auditorius |
|---------|---|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 1. | Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centro ribotos apimties auditas | 2018 m. I- IV ketv. | 15 | V.Mažeikienė |

III. KONTROLĖS FUNKCIJOS.

| Eil.Nr. | Veiklos sritis | Įvykdymo laikas | Veiklos trukmė d.d. | Atsakingas auditorius |
|---------|--|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 1. | Išvadų rengimas dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo, garantijų teikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas, dėl viešojo ir privataus sektoriaus partnerystės sutarčių. (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 1d. 6p.) | 2018 m. I- IV ketv. | 10 | V.Mažeikienė |
| 2. | Tarnybai tiesiogiai adresuotų gyventojų pareiškimų, skundų nagrinėjimas. (Vietos savivaldos įstatymo 27 str.9d.13 p.) | 2018 m. I - IV ketv. | 24 | V.Mažeikienė |
| 2.1. | Patikrinimas pagal FNTT raštą | | | |
| 2.2. | Patikrinimas pagal skundą Kupiškio Jaunimo centre | | | |
| 2.3. | Patikrinimas pagal skundą (Uoginių trasos naudojimo ir valdymo). | | | |
| | Iš viso | | 22 | |

IV. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS IR VALDYMAS

| Eil. Nr. | Organizacinis metodinis darbas, audito kontrolės užtikrinimo veikla, kvalifikacijos kėlimas | Trukmė d.d. | Pastabos |
|----------|--|--------------------|----------|
| 1. | Įstaigos vidaus administravimo funkcijos. (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9d.1,2 p.) | 3 | |
| 2. | Dalyvavimas Savivaldybės tarybos posėdžiuose, Tarybos komitetų posėdžiuose bei pasitarimuose, informacijos teikimas kompetencijos klausimais. (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 5 p.) | 8 | |
| 3. | Raštvedybos, archyvo tvarkymas (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 1,2 p) | 15 | |
| 4. | Informacijos apie savivaldybės kontrolieriaus teiktas išvadas ir rekomendacija Vyriausybės atstovui apskrityje teikimas (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 20 p.) | Kartą per ketvirtį | |
| 5. | Kontrolieriaus tarnybos 2017 metų ataskaitos ruošimas ir pateikimas rajono tarybai (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 15 p.) | 5 | |
| 6. | Kontrolieriaus tarnybos 2018 metų audito strategijos paruošimas ir veiklos plano rengimas. | 10 | |
| 7. | Prevencinės priemonės nustatytiems pažeidimams, konsultacijoms (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 12 p.) | 7 | |
| 8. | Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis ir kitomis institucijomis, įstaigomis, žiniasklaida | 5 | |
| 9. | Tarnybos veiklos dokumentacijos ir Tarnybos svetainės tvarkymas | 2 | |
| 10. | Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos tarnautojų mokymas ir kvalifikacijos kėlimas | 10 | |
| | Iš viso | 65 | |

Auditų atlikimas ir jų apimtis priklauso nuo Tarnybos žmoniškųjų išteklių. Tarnybai patvirtinti 2 etatai, tačiau dirba tik vienas žmogus.

Pagal esamus žmoniškuosius išteklius planuojamas metinis tikslinis darbuotojų darbo laiko fondas auditams, kontrolės funkcijoms, darbo organizavimui, valdymui ir kitiems darbams atlikti – **192** darbuotojų darbo dienos.

PRITARTA

Kupiškio rajono savivaldybės tarybos

Kontrolės komiteto 2018 m. lapkričio 16 d. posėdyje.

Komiteto pirmininkas

Žilvinas Aukštikalnis