

PATVIRTINTA
Kupiškio rajono savivaldybės kontrolieriaus
2018 m. lapkričio 16 d. įsakymu Nr. KV -12
(Kupiškio rajono savivaldybės kontrolieriaus
2019 m. rugpjūčio 19 d. įsakymo Nr. KV-10
redakcija)

KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2019 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. 2019 METŲ FINANSINIŲ AUDITŲ PROGRAMA

Eil. Nr.	Veiklos sritis	Įvykdymo laikas	Veiklos apimtis d.d.	Pastabos
I.	AUDITAI			
1.	2018 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.) Išvada Savivaldybės tarybai dėl pateikto tvirtinti 2018 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 1d.2p.).	2019 m. I - II ketv.	25	
2.	2018 metų Savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinių ir Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas (Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 30 str. 1 d.) Išvada Savivaldybės tarybai dėl pateikto tvirtinti 2018 m. savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9d.10p.)	2019 m. II ketv.	30	
3.	Audito procedūros Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9d. 7p.)	2019 m. II pusmetis	30	Audituojami subjektai bus atrinkti patvirtinus 2019 m. Savivaldybės biudžetą.

4.	Finansinis ir veiklos auditas pagal Savivaldybės tarybos pavedimus (Vietos savivaldos įstatymo 20 str. 2 d. 10 p.)	2019 m.	10	
	Iš viso		95	

II. PATIKRINIMŲ PROGRAMA

Eil.Nr.	Veiklos sritis	Įvykdymo laikas	Veiklos trukmė d. d.	Atsakingas auditorius
1.	„Dėl Savivaldybės turto perdavimo panaudos pagrindais asociacijoms teisėtumo“.	2019 m. III- IV ketv.	10	V.Mažeikienė
2.	„Dėl pagrįsto ir teisėto biudžeto lėšų naudojimo viešinimui 2015–2018 metais“.	2019m. III-IV ketv.	10	V.Mažeikienė

III. VEIKLOS AUDITŲ PROGRAMA

Eil.Nr.	Veiklos sritis	Įvykdymo laikas	Veiklos trukmė d.d.	Atsakingas auditorius
1.	Savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo vertinimas	2019 m. IV ketv.	12	V.Mažeikienė, Valstybės kontrolė

IV. 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.)	2019 m. I- IV ketv.	10	V.Mažeikienė
2.	Tarnybai tiesiogiai adresuotų gyventojų pareiškimų, skundų nagrinėjimas. (Vietos savivaldos įstatymo 27 str.9d.13 p.)	2019 m. I - IV ketv.	12	V.Mažeikienė

	Iš viso		22	
--	---------	--	----	--

V. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS IR VALDYMAS

Eil. Nr.	Organizacinis metodinis darbas, audito kontrolės užtikrinimo veikla, kvalifikacijos kėlimas	Trukmė d.d.	Pastabos
1.	Raštvedybos, archyvo tvarkymas (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 1,2 p.)	25	
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.	Įstaigos vidaus administravimo funkcijos. (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9d.1,2 p.)	3	
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 2018 metų ataskaitos ruošimas ir pateikimas rajono tarybai (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 15 p.)	5	
6.	Kontrolieriaus tarnybos 2020 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	75	

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 – **209** darbuotojų darbo dienos.

PRITARTA

Kupiškio rajono savivaldybės tarybos

Kontrolės komiteto 2019 m. rugpjūčio 19 d. posėdyje

Komiteto pirmininkas

Virginijus Umbra