

# KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2013 METŲ VEIKLOS PLANAS

## I. 2013 METŲ FINANSINIŲ AUDITŲ PROGRAMA

Eil. Nr.	Audito subjekto pavadinimas, kodas, Audito objekto pavadinimas	Audito atlikimo terminas	Audito trukmė d.d.	Atsakingas už auditą auditorius
<b>I.</b>	<b><i>IŠVADŲ DĖL KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ATASKAITŲ PARENGIMAS IR PATEIKIMAS RAJONO TARYBAI</i></b>			
1.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija, 188774975. <b>Išvada</b> dėl savivaldybės 2012 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių.	2013 m. birželio mėn.	5	V.Mažeikienė
2.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija 188774975. <b>Išvada</b> dėl 2013 metų savivaldybei nuosvybės teise priklausančio turto bei patikėjimo teise valdomo valstybės turto ataskaitos	2013 m. spalio mėn.	5	V.Mažeikienė
<b>II.</b>	<b><i>SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO VYKDYMO, TURTO NAUDOJIMO, APSKAITOS IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AUDITAS</i></b>			
1.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija 188774975. ( Savivaldybės biudžeto programų ir asignavimų valdytojų atranka atliekama audito metu) Savivaldybės 2012 metų <b>biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių</b> auditas išvadai dėl savivaldybės 2012 metų konsoliduotųjų ataskaitos rinkinių parengti.	2012 m. IV ketv. – 2013 m. II ketv.	46	V.Mažeikienė
2.	Savivaldybės <b>turto ataskaitų</b> auditas 2012 metų išvadai dėl nuosavybės teise ir pasitikėjimo teise valdomo valstybės turto ataskaitų parengti	2013 m. rugpjūčio - spalio mėn.	15	V.Mažeikienė

3.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija 188774975. ( Savivaldybės biudžeto programų ir asignavimų valdytojų atranka atliekama audito metu) Savivaldybės 2013 metų <b>biudžeto vykdymo, finansinių ir kitų ataskaitų rinkinių</b> auditas išvadai dėl savivaldybės 2014 metų biudžeto įvykdymo ataskaitos rinkinių parengti	2013 m. III ketv. – 2014 m. II ketv.	15	V.Mažeikienė
Viso:			86	

**PASTABOS:**

Audito subjektai pasirenkami pagal Tarnyboje nustatytus Savivaldybės 2013 metų biudžete patvirtintų programų ir asignavimų valdytojų audito atrankos planavimo pagrindinius principus. Atranka atliekama pagal kiekybinius ir kokybinius vertinimo kriterijus:

*2.1. kiekybiniai kriterijai:*

- 2.1.1. programoms vykdyti patvirtintų asignavimų dydis;
- 2.1.2. vykdančioms programoms turto įsigyti patvirtintų asignavimų dydis;
- 2.1.3. programos vykdytojų skaičius;
- 2.1.4. asignavimų valdytojams patvirtintų asignavimų dydis;
- 2.1.5. asignavimų valdytojams turto įsigyti patvirtintų asignavimų dydis;
- 2.1.6. vykdomų programų skaičius;

*2.2. kokybiniai kriterijai:*

- 2.2.1. subjekto paskutinio audito (patikrinimo) data;
- 2.2.2. paskutinio audito metu suformuotos išvados ir nustatyti neatitikimai;
- 2.2.3. galimi rizikos faktoriai taupiai ir teisėtai naudojant Savivaldybės biudžeto lėšas;
- 2.2.4. kilusios subjekto veiklos problemos (vadovo, vyriausiojo finansininko kaita, įstaigos reorganizacija ir kt.);
- 2.2.5. visuomenės ar susijusių su audito subjektais institucijų dėmesys ir kt.

**II. 2012 - 2013 METŲ PROGRAMŲ AUDITŲ PROGRAMA**

Eil. Nr.	Audito objektas	Audito atlikimo terminai	Audito trukmė d. d.	Atsakingas už auditą
1	2	3	4	5
1.	Kupiškio rajono savivaldybės kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų 2012 metais panaudojimo vertinimas	I ketv.	10	V.Mažeikienė
	Iš viso		10	

**III. KONTROLIERIAUS TARNYBOS FUNKCIJOS.**

Eil. Nr.	Audito objekto pavadinimas	Audito atlikimo terminai	Audito trukmė d.d.	Atsakingas auditorius
1.	<b>Išvadų</b> rengimas dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų teikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas rengimas	2013 m. I- IV ketv.	10	V.Mažeikienė

2.	Tarnybai tiesiogiai adresuotų gyventojų <b>pareiškimų, skundų</b> nagrinėjimas.	2013 m. I - IV ketv.	5	V.Mažeikienė
3.	Tyrimai ar auditai pagal Savivaldybės <b>tarybos pavedimus</b>	2013 m. I- IV ketv.	10	V.Mažeikienė
	Iš viso		25	

#### IV. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS IR VALDYMAS

Eil. Nr.	Organizacinis metodinis darbas, audito kontrolės užtikrinimo veikla, kvalifikacijos kėlimas	Trukmė d.d.	Pastabos
1.	Kvalifikacijos kėlimas, dalyvavimas Lietuvos respublikos Kontrolierių asociacijos ir EURORAI rengiamuose seminaruose, susipažinimas su įstatymų pakeitimais , savišvieta.	15	
2.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos posėdžiuose, Tarybos komitetų posėdžiuose bei pasitarimuose, informacijos teikimas kompetencijos klausimais.	8	
3.	Raštvedybos, archyvo tvarkymas	15	
4.	Atostogos	61	
6.	Kontrolieriaus tarnybos 2012 metų <b>ataskaitos</b> ruošimas ir pateikimas rajono tarybai	10	
7.	Kontrolieriaus tarnybos 2013 metų <b>veiklos plano</b> rengimas tarnybos lygmenyje	5	
8.	Preveninės priemonės nustatytiems pažeidimams	7	
9.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis ir kitomis institucijomis, įstaigomis, žiniasklaida	5	
10.	Tarnybos veiklos dokumentacijos ir Tarnybos internetinio puslapio tvarkymas	2	
	Iš viso	128	

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 – **249** darbuotojų darbo dienos.

PRITARTA

Kupiškio rajono savivaldybės tarybos  
Kontrolės komiteto 2012 m. gruodžio 17 d. posėdyje  
Komiteto pirmininkas  
Bronislavas Rimkus