

KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2014 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. 2014 METŲ FINANSINIŲ AUDITŲ PROGRAMA

Eil. Nr.	Audito subjekto pavadinimas, kodas, Audito objekto pavadinimas	Audito atlikimo terminas	Audito trukmė d.d.	Atsakingas už auditą auditorius
I.	<i>IŠVADŲ DĖL KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ATASKAITŲ PARENGIMAS IR PATEIKIMAS RAJONO TARYBAI</i>			
1.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija, 188774975. Išvada dėl savivaldybės 2013 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių.	2014 m. birželio mėn.	5	V.Mažeikienė
2.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija 188774975. Išvada dėl 2013 metų savivaldybei nuosvybės teise priklausančio turto bei patikėjimo teise valdomo valstybės turto ataskaitos	2014 m. spalio mėn.	5	V.Mažeikienė
II.	<i>SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO VYKDYMO, TURTO NAUDOJIMO, APSKAITOS IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AUDITAS</i>			
1.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija 188774975. (<u>Savivaldybės biudžeto programų ir asignavimų valdytojų atranka atliekama audito metu</u>) Savivaldybės 2013 metų biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių auditas išvadai dėl savivaldybės 2013 metų konsoliduotųjų ataskaitos rinkinių parengti.	2013 m. IV ketv. – 2014 m. II ketv.	46	V.Mažeikienė
2.	Savivaldybės turto ataskaitos auditas 2013 metų išvadai dėl nuosavybės teise ir pasitikėjimo teise valdomo valstybės turto ataskaitos parengti	2014 m. spalio mėn.	15	V.Mažeikienė

3.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija 188774975. (Savivaldybės biudžeto programų ir asignavimų valdytojų atranka atliekama audito metu) Savivaldybės 2014 metų biudžeto vykdymo, finansinių ir kitų ataskaitų rinkinių auditas išvadai dėl savivaldybės 2015 metų biudžeto konsoliduotų ataskaitų rinkinio parengti	2014 m. III ketv. – 2015 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. 2013 - 2014 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 2013 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.	Išvadų rengimas dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų teikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas rengimas	2014 m. I- IV ketv.	10	V.Mažeikienė

2.	Tarnybai tiesiogiai adresuotų gyventojų pareiškimų, skundų nagrinėjimas.	2014 m. I - IV ketv.	5	V.Mažeikienė
3.	Tyrimai ar auditai pagal Savivaldybės tarybos pavedimus	2014 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 2013 metų ataskaitos ruošimas ir pateikimas rajono tarybai	10	
7.	Kontrolieriaus tarnybos 2014 metų veiklos plano 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 2013 m. lapkričio 26 d. posėdyje
Komiteto pirmininkas
Bronislavas Rimkus