

KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2011 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. 2011 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 2010 metų biudžeto įvykdymo, finansinių ir kitų ataskaitų rinkinių.	2011 m. kovo mėn.	5	V.Mažeikienė
2.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija 188774975. Išvada dėl 2010 metų savivaldybei nuosvybės teise priklausančio turto bei patikėjimo teise valdomo valstybės turto ataskaitos	2011 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. (Savivaldybės biudžeto programų ir asignavimų valdytojų atranka atliekama audito metu) Savivaldybės 2010 metų biudžeto vykdymo, finansinių ir kitų ataskaitų rinkinių auditas išvadai dėl savivaldybės 2010 metų biudžeto įvykdymo ataskaitos rinkinių parengti.	2010 m. IV ketv. – 2011 m. II ketv.	45	V.Mažeikienė
2.	Savivaldybės turto ataskaitų auditas 2010 metų išvadai dėl nuosavybės teise ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto ataskaitų parengti	2011 m. rugpjūčio - spalio mėn.	20	V.Mažeikienė

3.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija 188774975. (<u>Savivaldybės biudžeto programų ir asignavimų valdytojų atranka atliekama audito metu</u>) Savivaldybės 2011 metų biudžeto vykdymo, finansinių ir kitų ataskaitų rinkinių auditas išvadai dėl savivaldybės 2011 metų biudžeto įvykdymo ataskaitos rinkinių parengti	2011 m. III ketv. – 2012 m. II ketv.	25	V.Mažeikienė
	Viso:		100	

PASTABOS:

Audito subjektai pasirenkami pagal Tarnyboje nustatytus Savivaldybės 2011 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. vykdamas programas turtui įsigyti patvirtintų asignavimų dydis;
- 2.1.3. programos vykdytojų skaičius;
- 2.1.4. asignavimų valdytojams patvirtintų asignavimų dydis;
- 2.1.5. asignavimų valdytojams turtui 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. 2010 - 2011 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 2010 metais panaudojimo vertinimas	I ketv.	20	V.Mažeikienė
	Iš viso		20	

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	2011 m. I- IV ketv.	10	V.Mažeikienė

2.	Tarnybai tiesiogiai adresuotų gyventojų pareiškimų, skundų nagrinėjimas.	2011 m. I - IV ketv.	5	V.Mažeikienė
3.	Tyrimai ar auditai pagal Savivaldybės tarybos pavedimus	2011 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	40	
6.	Kontrolieriaus tarnybos 2010 metų ataskaitos ruošimas ir pateikimas rajono tarybai	10	
7.	Kontrolieriaus tarnybos 2011 metų veiklos plano rengimas tarnybos lygmenyje	5	
8.	Prevencinės 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	107	

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 – **252** darbuotojų darbo dienos.

PRITARTA

Kupiškio rajono savivaldybės tarybos

Kontrolės komiteto 2011 m. vasario mėn.21 d. posėdyje

Komiteto pirmininkas

Jonas Blaževičius