

PATVIRTINTA
Kupiškio rajono savivaldybės kontrolieriaus
2008 m. sausio 14 d. įsakymu Nr. 3 K

KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIAUS TARNYBOS 2008 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. 2008 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 2007 metų biudžeto įvykdymo apyskaitos.	2008 m. gegužės mėn.	10	V.Mažeikienė
2.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija 188774975. Išvada dėl 2007 metų savivaldybei nuosvybės teise priklausančio turto bei patikėjimo teise valdomo valstybės turto ataskaitos	2008 m. rugsėjo mėn.	10	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 2007 metų biudžeto vykdymo, turto naudojimo auditas išvadai dėl savivaldybės 2006 metų biudžeto įvykdymo apyskaitos parengti.	2007 m. birželio mėn.- 2008 m. gegužės mėn.	43	V.Mažeikienė
2.	Savivaldybės turto ataskaitų auditas 2007 metų išvadai dėl nuosavybės teise ir pasitikėjimo teise valdomo valstybės turto ataskaitų parengti	2008 m. birželio - rugpjūčio mėn..	20	V.Mažeikienė

III.	SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ FINANSINIAI AUDITAI			
1.	Kupiškio kultūros centras	2008 m. vasario mėn.	20	V.Mažeikienė
	Viso:		103	

PASTABOS:

Audito subjektai pasirenkami pagal Tarnyboje nustatytus Savivaldybės 2008 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. vykdant 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. 2007 - 2008 METŲ VEIKLOS AUDITŲ PROGRAMA

Eil. Nr.	Audito objektas	Audito atlikimo terminai	Audito trukmė d. d.	Atsakingas už auditą
1	2	3	4	5
1.	Savivaldybės 2007 metų biudžete patvirtintų programų baigiamasis veiklos auditas (auditų baigimas, savarankiškos audito procedūros, audito ataskaitos, rekomendacijų pateikimas, rekomendacijų įgyvendinimo poauditinė veikla)			
1.1.	Autotransporto rajono bendrojo lavinimo mokyklose panaudojimo vertinimas	I ketv.	10	V.Mažeikienė
1.2.	Mokinių ugdymo programa	I ketv.	10	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	2008 m. I- IV ketv.	10	V.Mažeikienė
2.	Tarnybai tiesiogiai adresuotų gyventojų pareiškimų, skundų nagrinėjimas.	2008 m. I - IV ketv.	5	V.Mažeikienė
3.	Tyrimai ar auditai pagal Savivaldybės tarybos pavedimus	2008 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	2008 m. vyks pasiruošimas viešojo sektoriaus apskaitos reformai.
2.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos posėdžiuose, Tarybos komitetų posėdžiuose bei pasitarimuose, informacijos teikimas kompetencijos klausimais.	8	
3.	Raštvedybos, archyvo tvarkymas	15	
4.	Atostogos	34	
6.	Kontrolieriaus tarnybos 2007 metų ataskaitos ruošimas ir pateikimas rajono tarybai	10	
7.	Kontrolieriaus tarnybos 2008 metų veiklos plano rengimas tarnybos lygmenyje	5	
8.	Prevencinės priemonės nustatytoms pažeidimams	7	
9.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis ir kitomis institucijomis, įstaigomis, žiniasklaida	5	Valstybės kontrolės atliekama išorinė peržiūra 2008 m.
10.	Tarnybos veiklos dokumentacijos ir Tarnybos internetinio puslapio tvarkymas	2	
	Iš viso	101	

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 pirmininkas

(parašas)

Jonas Blaževičius

2007 m. gruodžio 20 d.

Kontrolės komiteto posėdžio protokolas Nr. 6