

PATVIRTINTA :
Šiaulių miesto savivaldybės
kontrolieriaus 2017 m. lapkričio 14 d.
įsakymu Nr. V- 6

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

2018 METŲ VEIKLOS PLANAS¹

Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) – juridinis asmuo, įgyvendinantis Vietos savivaldos įstatyme jai nustatytas funkcijas - prižiūrėti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

Tarnyba vykdo Šiaulių miesto savivaldybės 2017–2019 metų strateginio veiklos plano² programą – Savivaldybės veiklos programa (kodas 11).

Programos tikslas - efektyviai organizuoti Savivaldybės darbą ir užtikrinti Savivaldybės funkcijų įgyvendinimą (11.01).

Programos uždavinys - sudaryti sąlygas Savivaldybės funkcijoms įgyvendinti (11.01.01)

Priemonė - finansinio, ūkinio bei materialinio Kontrolės tarnybos aptarnavimo užtikrinimas (11.01.01.03).

Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai – 250 tūkst. Eur.³

Priemonė įgyvendinama vykdant šias veiklas:

I. SAVIVALDYBĖS METINIŲ ATASKAITŲ AUDITAS IR IŠVADŲ TEIKIMAS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdomo laikotarpis
1.	Savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo teisėtumo auditas (baigiamasis etapas). Audito mastas – 110 834,3 tūkst. Eur biudžeto pajamų*; 110 834,3 tūkst. Eur biudžeto asignavimų*; 11 strateginio veiklos plano programų; 94 biudžeto asignavimų valdytojai**; 135 strateginio veiklos plano vykdytojai**; 260 046,66 tūkst. Eur turto / finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto*** ; 101 subjekto viešojo sektoriaus grupė (93 biudžetinės, 6 viešosios įstaigos, savivaldybės išdas ir privatizavimo fondas)****. Audito strategijos, audito programų parengimas, audito procedūrų atlikimas, raštų audituojamiems subjektams parengimas ir pateikimas, audito metu nustatytų klaidų apibendrinimas, audito ataskaitos ir išvados parengimas ir teikimas Savivaldybės tarybai ir audituojamam subjektui. Audito rezultatų pateikimas Valstybės kontrolei išvadai dėl nacionalinio finansinių ataskaitų rinkinio parengti ir pateikti Lietuvos Respublikos Seimui.	2018 m. I-III ketv.
2.	Savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas (pradinis etapas). Audito planavimo procedūrų atlikimas, reikšmingų (kiekybinių požiūriu ir dėl rizikų) sričių, asignavimų valdytojų ir viešojo sektoriaus grupės subjektų atranka, audito strategijos rengimas.	2018 m. III- IV ketv.

¹ Parengtas vadovaujantis Savivaldybės kontrolieriaus 2015 m. spalio 20 d. įsakymu Nr. V-14 patvirtintu Veiklos plano rengimo tvarkos aprašu.

² Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 2 d. sprendimas Nr. T-4 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės 2017–2019 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais)

³ Ten pat.

* Savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 2 d. sprendimo Nr. T-5 (2017 m. spalio 5 d. Nr. T-342 redakcija) duomenimis.

** Savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. spalio 28 d. įsakymo Nr. A-1473 duomenimis.

*** Savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenimis.

**** Savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. kovo 16 d. įsakymo Nr. A-244 (2016 m. lapkričio 10 d. Nr. įsakymo A-1519 redakcija) duomenimis.

II. SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS FINANSINIS AUDITAS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdyto laikotarpis
3.	Savivaldybės įmonės Šiaulių oro uosto 2017 m. finansinis (teisėtumo) auditas (baigiamasis etapas). Audito tikslas - įvertinti įmonės finansinių ataskaitų rinkinio duomenų tikrumą ir teisingumą bei pareikšti nepriklausomą nuomonę, taip pat įvertinti savivaldybės (valstybės) turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumą. Audito mastas – 1 897,0 tūkst. Eur turto/ nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų; 461,9 tūkst. Eur pajamų; 570,8 tūkst. Eur sąnaudų*. Išvados ir audito ataskaitos parengimas ir teikimas Savivaldybės vadovams.	2018 m. I-II ketv.
4.	Savivaldybės įmonės Šiaulių oro uosto 2018 m. finansinis (teisėtumo) auditas (pradinis etapas).	2018 m. III–IV ketv.

* Savivaldybės įmonės finansinių ataskaitų rinkinio 2017 m. rugpjūčio 31 d. duomenimis

III. KITI AUDITAI, PATIKRINIMAI, IŠVADOS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdyto laikotarpis
5.	Sisteminis auditas aktualia savivaldybių veiklos tema (planuojama atlikti kartu su kitų savivaldybių kontrolės ir audito tarnybomis)	Pagal poreikį
6.	Kiti auditai, patikrinimai (Savivaldybės tarybos, Seimo kontrolieriaus, prokuratūros ir kitų valstybinių institucijų pavedimu ir kt.).	Pagal poreikį
7.	Išvados dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už Savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas; dėl koncesijos konkurso sąlygų ir pagrindinių koncesijos sutarties sąlygų; dėl galutinio koncesijos sutarties projekto; dėl viešųjų pirkimų sąlygų, būdo ir pagrindinių sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygų; dėl galutinio partnerystės su privačiais subjektais sutarties projekto; dėl skolininkų ir skolininkų, už kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja valstybė, ūkinės ir finansinės būklės, taip pat dėl iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo.	Pagal poreikį
8.	Dalyvavimas Valstybės kontrolės pareigūnų atliekamuose Savivaldybės administravimo subjektų finansiniuose ir veiklos audituose, Valstybės kontrolieriaus prašymu	Pagal poreikį

IV. KITOS FUNKCIJOS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdyto laikotarpis
9.	Asmenų prašymų, skundų ir kreipimųsi nagrinėjimas.	Pagal poreikį
10.	Tarnybos darbuotojų atliekamo strateginio tyrimo vykdymas.	Nuolat
11.	Informacijos teikimas Savivaldybės tarybos nariams arba Kontrolės komiteto prašymu, pagal kompetenciją.	Pagal poreikį
12.	Tarnybos atliekamų auditų kokybės priemonių organizavimas ir diegimas, priežiūra ir peržiūra, prevencinės ir poauditinės veiklos vykdymas.	Nuolat
13.	Įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka informacijos teikimas valstybės ir savivaldybės institucijoms, Vyriausybės atstovui.	Pagal poreikį

V. TARNYBOS VALDYMAS IR BENDRADARBIAVIMAS

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	Vykdyto laikotarpis
14.	Tarnybos veiklos organizavimas, vidaus kontrolės atlikimas, buhalterinės apskaitos, ūkinio-techninio aptarnavimo organizavimas, personalo valdymas ir duomenų tvarkymas, viešųjų pirkimų organizavimas ir vykdymas ir kt.	Nuolat
15.	Metinės veiklos ataskaitos bei ketvirtinių ataskaitų paruošimas ir teikimas Kontrolės komitetui, esant prašymui.	2018 m. I-IV ketv.
16.	Veiklos plano projekto parengimas ir jo teikimas Kontrolės komitetui, Valstybės kontrolei ir Centralizuotam vidaus audito skyriui, plano tvirtinimas, jo teikimas Valstybės kontrolei.	2018-10-15 – 2018-11-15
17.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos metinės veiklos ataskaitos paruošimas ir teikimas Savivaldybės tarybai.	Tarybos veiklos reglamento nustatyta tvarka ir laiku
18.	Tarnybos 2017 metų dokumentų bylų formavimas	Nuolat
19.	Tarnybos 2016 m. bylų suvestinės pagal 2016 m. dokumentacijos planą, jo papildymų sąrašą bei vienarūšių bylų sąrašus parengimas ir pateikimas Šiaulių regioniniam valstybės archyvui	iki birželio 30 d.
20.	Tarnybos dokumentacijos plano parengimas ir derinimas su Šiaulių regioniniu valstybės archyvu	iki spalio 31 d.
21.	Savivaldybės interneto svetainės Tarnybos skyriaus informacijos aktualumo stebėjimas, atnaujinimas, bendravimas su žiniasklaida, viešosios informacijos teikimas, atliktų audito ataskaitų viešinimas	Nuolat

22.	Tarnybos valstybės tarnautojų kvalifikacijos kėlimo organizavimas, profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas, konsultavimas	Pagal poreikį
23.	Bendradarbiavimas su audituojamais subjektais, institucijomis ir įstaigomis Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.	Pagal poreikį
24.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų, komisijų posėdžiuose, administracijos pasitarimuose ir kituose renginiuose.	Pagal poreikį
25.	Dalyvavimas Valstybės kontrolės, viešojo sektoriaus vidaus auditorių, savivaldybės kontrolierių, atestuotų auditorių bendradarbiavimo programoje.	Pagal poreikį
26.	Dalyvavimas Savivaldybių kontrolierių asociacijos ir EURORAI veikloje.	Pagal poreikį

Pritarta Šiaulių miesto savivaldybės tarybos Kontrolės komitete 2017 m. lapkričio mėn. 7 d., posėdžio protokolas Nr. TK-3.