

**TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2021 METŲ VEIKLOS PLANAS**

**I. METINIŲ FINANSINIŲ, BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIŲ AUDITAI IR
IŠVADŲ PARENGIMAS**

Eil. Nr.	Priemonė ir veiksmai	Vykdyto terminai
1.	Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų (finansinių ir biudžeto) ataskaitų rinkinių, savivaldybės biudžeto lėšų ir turto naudojimo auditas (baigiamasis etapas) Išvadų savivaldybės Tarybai pateikimas. <i>Audituotini subjektai bus parinkti pagal patvirtintą Trakų rajono savivaldybės audito strategiją¹.</i>	Iki 2021 m. liepos 15 d., vykdamas Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 1 ir 2 punkto ir 9 dalies 10 punkto nuostatas.

II. KITI AUDITAI

Eil. Nr.	Audito tema/ subjektas	Vykdyto terminai
1.	Mokesčių už vaikų, ugdomų pagal ikimokyklinio ir (ar) priešmokyklinio ugdymo programas surinkimas, administravimas ir naudojimas Trakų rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose	2020m. IV ketvirtis -2021 m.

III. 2021 METŲ FINANSINIAI (TEISĖTUMO) AUDITAI

Eil. Nr.	Priemonė ir veiksmai	Vykdyto terminai
1.	Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų (finansinių ir biudžeto) ataskaitų rinkinių, savivaldybės biudžeto lėšų ir turto naudojimo auditas. <i>Audituotini subjektai bus parinkti pagal patvirtintą Trakų rajono savivaldybės audito strategiją².</i>	Pradedama 2021 m. antrajame pusmetyje, baigiama iki 2022 m. liepos 15 d.

¹ Veiklos planas sudarytas, esant pradėtam 2020 metų Trakų savivaldybės finansiniam auditui, tačiau atrankos dar neturime. Finansinių (teisėtumo) auditų atlikimui biudžetinės (asignavimų valdytojai) ir kitos įstaigos bus parinktos ir savivaldybės kontrolieriaus patvirtintos 2020 metų finansinio audito strategijoje, vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais, Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės parengtomis metodikomis, taip pat atsižvelgiant į Savivaldybės tarybos patvirtintą biudžetą, į asignavimų valdytojams patvirtintus asignavimus, vykdomas biudžeto programas bei biudžeto audito strategijoje nustatytas rizikas. Audito strategijos yra suderinamos su Lietuvos Respublikos Valstybės kontrole, kad nebūtų dubliuojamos audito procedūros, taip pat derinamos audituojamos sritys ir su Trakų rajono savivaldybės centralizuotos vidaus audito tarnybos vedėju.

² Veiklos planas sudarytas, nesant patvirtinto 2021 metų biudžeto. Finansinių (teisėtumo) auditų atlikimui biudžetinės (asignavimų valdytojai) ir kitos įstaigos bus parinktos ir savivaldybės kontrolieriaus patvirtintos 2021 metų audito strategijoje, vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais, Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės parengtomis metodikomis, taip pat atsižvelgiant į Savivaldybės tarybos patvirtintą biudžetą, į asignavimų valdytojams patvirtintus asignavimus, vykdomas biudžeto programas bei biudžeto audito strategijoje nustatytas rizikas. Audito strategijos yra suderinamos su Lietuvos Respublikos Valstybės kontrole, kad nebūtų dubliuojamos audito procedūros, taip pat derinamos audituojamos sritys ir su Trakų rajono savivaldybės centralizuotos vidaus audito tarnybos vedėju.

IV. KONTROLĖS FUNKCIJOS

Eil. Nr.	Priemonės ir veiklos kryptys	Komentarai
1	2	3
1.	Išvadų Savivaldybės tarybai rengimas:	2021 metais
1.1.	Dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už Savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas.	Pagal Savivaldybės administracijos poreikį Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 3 punkto nuostatas.
1.2.	Dėl kitų išvadų, numatytų Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 4 ir 6 punktuose, rengimo ir Savivaldybės tarybai teikimo sprendimams priimti.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 4 ir 6 punktų nuostatas.
2.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos klausimais.	2021 metais Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 13 punkto nuostatas.
3.	Teikimų (sprendimų) vykdymo kontrolė, poauditinė veikla.	Nuolat Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 9 punkto nuostatas.

V. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS IR VALDYMAS

Eil. Nr.	Priemonės ir veiklos kryptys	Komentarai
1	2	3
1.	Tarnybos veiklos už 2020 m. metinės ataskaitos rengimas ir pateikimas Tarybai	Pagal Trakų rajono savivaldybės tarybos reglamento 221 punktą.
2.	Tarnybos buhalterinės apskaitos tvarkymo, finansinių ir kitų ataskaitų rengimo ir jų teikimo atitinkamoms institucijoms, dokumentų tvarkymo ir kitos tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai, pavestos funkcijos.	Vykdant Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų reikalavimus.
3.	Kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano projekto sudarymas ir pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 3 punktą.
4.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis ir kitomis institucijomis, įstaigomis.	Nuolat
5.	Audito kokybės kontrolė (vidinė atliekamų auditų, darbo dokumentų priežiūra ir peržiūra).	Nuolat
6.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas, konsultavimas ir kitos priemonės.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 2 punktą, atsižvelgiant į įstaigai skiriamas šiam tikslui lėšas.
7.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, jos komitetų ar komisijų posėdžiuose, informacijos teikimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 5 punktą.

	klausimais.	
8.	Kita veikla numatyta Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnyje.	Pagal būtinybę ir pagal turimus žmogiškuosius išteklius.

PRITARTA Trakų rajono savivaldybės tarybos
Kontrolės komiteto 2020 m. lapkričio mėn. 5 d.
protokolas Nr. S10-4
