

PATVIRTINTA

Trakų rajono savivaldybės kontrolieriaus

2024 m. lapkričio 14 d. įsakymu Nr. V- 2

**TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2025 METŲ VEIKLOS PLANAS**

Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau-Tarnyba) yra juridinis asmuo, įgyvendinantis savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba vykdo Trakų rajono savivaldybės 2024-2026 m. strateginio veiklos plano programą – Savivaldybės valdymo programa (kodas Nr.1).			
Programos tikslas	Efektyviai organizuoti savivaldybės darbą, tinkamai įgyvendinti jos funkcijas	Kodas	1.1
Uždavinys	Užtikrinti tinkamą savivaldybės darbo organizavimą	Kodas	1.1.1
Priemonė	Kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas	Kodas	1.1.1.3
Priemonės vykdytojas	Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	Kodas	2
Priemonė įgyvendinama žemiau nurodytų veiklų pagrindu:			

I. AUDITAI

Eil. Nr.	Auditai	Audito objektas ir (arba) subjektai	Audito tikslas	Audito apimtis	Vykdymo terminai
FINANSINIAI (ATITIKTIES) AUDITAI					
1.	Trakų rajono savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės turto valdymo ir disponavimo juo finansinis auditas.	Savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Trakų rajono savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais atitiktį ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Trakų rajono savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais atitikties ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių reikšmingose apskaitos srityse pagal audito strategiją.	2025 m. I-II ketv. Vykdamas Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas.
2.	Trakų rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas.	Savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Trakų rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Trakų rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių reikšmingose srityse pagal audito strategiją.	2025 m. I-II ketv. Vykdamas Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas.

Eil. Nr.	Auditai	Audito objektas ir (arba) subjektai	Audito tikslas	Audito apimtis	Vykdyto terminai
3.	Trakų rajono savivaldybės 2024 metų veiklos ataskaitos auditas.	Trakų rajono savivaldybės 2024 metų veiklos ataskaita.	Įvertinti, ar Trakų rajono savivaldybės 2024 metų veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių duomenis.	Trakų rajono savivaldybės 2024 metų veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys.	2025 m. I-II ketv. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas.
4.	Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo 2024 metų ataskaitos atitikties auditas	Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo 2024 metų ataskaita	Įvertinti Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos už 2024 metus duomenų teisingumą ir atitiktį teisės aktų reikalavimams.	Pagrindinės audito procedūros reikšmingose Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos srityse.	2025 m. II-III ketv.
5.	Trakų rajono savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės turto valdymo ir disponavimo juo finansinis auditas.	Savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Trakų rajono savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais atitiktį ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Trakų rajono savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais atitikties ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių reikšmingose apskaitos srityse pagal audito strategiją.	2025 m. III-IV ketv. 2026 m. I- II ketv. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas.
6.	Trakų rajono savivaldybės 2025 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas.	Savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Trakų rajono savivaldybės 2025 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Trakų rajono savivaldybės 2025 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių reikšmingose srityse pagal audito strategiją.	2025 m. III-IV ketv. 2026 m. I- II ketv. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas.
KITI AUDITAI - TYRIMAI					
7.	Pagal poreikį				2025 m. III-IV ketvirtis

II. IŠVADŲ SAVIVALDYBĖS TARYBAI PATEIKIMAS

Eil. Nr.	Išvada	Komentarai
1.	Dėl pateikto tvirtinti Trakų rajono savivaldybės 2024 metų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatą.
2.	Dėl savivaldybės prisiimamų įsipareigojimų pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis, garantijų suteikimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių prisiimamus įsipareigojimus pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį. Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 3 punkto nuostatą.
3.	Dėl kitų išvadų, numatytų Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 4, 5 ir 6 punktuose, rengimo ir Savivaldybės tarybai teikimo sprendimams priimti.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį. Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 4, 5 ir 6 punktų nuostatas.

III. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS IR VALDYMAS

Eil. Nr.	Priemonės ir veikla	Komentarai
1.	Tarnybos veiklos ataskaitos už 2024 metus rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 14 punkto nuostatas.
2.	Tarnybos veiklos plano 2026 metams sudarymas, derinimas, tvirtinimas, teikimas.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 3 ir 4 punktų nuostatas.
3.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas, konsultavimas ir kitos priemonės.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 2 punkto nuostatas, atsižvelgiant į įstaigai skiriamas šiam tikslui lėšas.
4.	Audito kokybės užtikrinimas, audito priežiūra ir peržiūra.	Nuolat
5.	Rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 8 punkto nuostatą.
6.	Tarnybos veiklos dokumentų ir archyvo tvarkymas, kitos tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai, priskirtos funkcijos.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 8 punkto nuostatas ir kitų teisės aktų reikalavimus.
7.	Tarnybos interneto tinklalapio informacijos stebėjimas, atnaujinimas, atliktų auditų ataskaitų viešinimas.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 9 punkto nuostatas
8.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose, informacijos teikimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos klausimais.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 5 punkto nuostatą.
9.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole ir kitomis institucijomis ir įstaigomis.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 18 punkto nuostatas.

Eil. Nr.	Priemonės ir veikla	Komentarai
10.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos ribose.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 12 punkto nuostatas.
11.	Kita veikla numatyta Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnyje.	Pagal būtinybę ir pagal turimus žmogiškuosius išteklius.

PRITARTA Trakų rajono savivaldybės tarybos
Kontrolės komiteto 2024 m. lapkričio mėn. 5 d.
protokolas Nr. S10-4
