

PATVIRTINTA

Alytaus miesto savivaldybės kontrolieriaus  
2012 m. lapkričio 6 d.  
įsakymu Nr. V-31

PRITARTA:

Alytaus miesto savivaldybės tarybos  
Kontrolės komitete  
2012 m. lapkričio 22 d.  
Kontrolės komiteto  
posėdžio protokolas Nr. TK-11

### **ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2013 METŲ VEIKLOS PLANAS**

Alytaus miesto savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) yra Alytaus miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybės) tarybos įsteigtas viešasis juridinis asmuo auditui ir kontrolės funkcijoms savivaldybėje atlikti. Tarnybos veiklos rūšis – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla. Tarnyba vykdo bendrąją ir specialiąją (auditas ir kontrolė) veiklą, prižiūradama, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas ir patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

Tarnybos 2013 metų veiklos planas yra tarnybos veiklos planavimo dokumentas. Tarnybos veiklos planui pritaria Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetas. Veiklos planavimu siekiama įgyvendinti tarnybos kompetenciją ir užtikrinti tarnybos strateginių ir metinių tikslų įgyvendinimą. Tarnyba kasmetiniame veiklos plane nustato audito mastą audito strategijai įgyvendinti. Konkretaus finansinio ar veikos audito planavimą nustato Valstybinio audito reikalavimai.

2012 m. liepos 20 d. Tarnyba pasirašė su Lietuvos Respublikos Valstybės kontrole Bendradarbiavimo susitarimą, kuriuo siekiama plėtoti bendradarbiavimą išorės auditų srityse, atliekant įstatymais šalims priskirtus uždavinius ir funkcijas. Tarnybos 2013 metų veikos planas atitinka šio Bendradarbiavimo susitarimo objektą ir Tarnybos įsipareigojimus.

Tarnybos 2013 metų veiklos planas sudarytas ir patvirtintas nesant patvirtinto Savivaldybės 2013 metų biudžeto. Audituočių subjektų sąrašas bus tikslinamas 2013 metų eigoje, atliekant atranką, įvertinant 2013 m. tarnybai skirtų biudžeto asignavimų dydį ir priskirtus Tarnybai uždavinius ir funkcijas.

**I. PRIVALOMI ATLIKTI AUDITAI, ĮTEISINTI  
VIETOS SAVIVALDOS ĮSTATYMU  
IR SAVIVALDYBĖS TARYBOS REGLAMENTU**

Eil. Nr.	Audito pavadinimas	Išvados tarybai pateikimo terminas
1	2	3
1.	Auditas, kad pateikti Tarybai išvadą dėl pateiktų tvirtinti Savivaldybės 2012 metų suvestinių ataskaitų rinkinio ir kitų viešojo sektoriaus subjektų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkinių.	iki 2013-05-01
2.	Auditas, kad pateikti Tarybai išvadą dėl Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio bei patikėjimo teise valdomo valstybės turto 2012 metų ataskaitų.	Iki 2013-09-15

**Pagal I skirsnįje nurodytų auditų programas planuojami Savivaldybės biudžeto programų  
auditai ir subjektai, kuriuose planuojamos audito procedūros**

Eil. Nr.	Audito subjektas ir (arba) objektas, audituotina savivaldybės biudžeto programa	Pastabos
1	2	4
1.	Savivaldybės administracija.	Su audituojamomis ataskaitomis susiję administracijos padaliniai.
2.	SĮ Alytaus telekinas metinė finansinės atskaitomybė.	Kasmet. Tarybos sprendimu.
3.	Lėšos, 2011 m. gautos iš Kelių priežiūros ir plėtros programos.	Lėšų panaudojimo teisėtumas. Pagal sutartį su Kelių direkcija, su ataskaitomis pateikiama ir savivaldybės audito išvada.
4.	Socialinės paramos programa ir iš programos lėšų finansuojamos įstaigos: - BĮ Alytaus globos namai - BĮ Alytaus nakvynės namai; - VŠĮ Alytaus miesto socialinių paslaugų centras; - VŠĮ Alytaus medicininės reabilitacijos ir sporto centras; - VŠĮ Mūsų atgaiva; - VŠĮ Alytaus neįgaliųjų dienos užimtumo centras.	Antra pagal dydį programa savivaldybės biudžete.
5.	Viešųjų pirkimų procedūrų atlikimo teisėtumas ir teisėtumas savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose ir savivaldybės kontroliuojamose įmonėse	Pasirinktinai, pagal audito programą.
6.	UAB Dzūkijos vandenys	Bus atliekamos audito procedūros pagal audito programą
7.	UAB Alytaus butų ūkis	Bus atliekamos audito procedūros pagal audito programą
8.	VŠĮ Alytaus poliklinika	Bus atliekamos audito procedūros pagal audito programą

## II. KITI BŪTINI ATLIKTI FINANSINIAI (TEISĖTUMO) IR VEIKLOS AUDITAI

Eil. Nr.	Audito subjektas ir (arba) objektas	Pastabos
1	2	4
1.	UAB ARATC. Auditas, kad pateikti tarybai išvadas apie UAB ARATC kainų pagrįstumą, vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir vietinės rinkliavos už atliekų tvarkymą administravimą savivaldybėje	Pagal STT pasiūlymą
2.	Auditai, tikrinimai ir kontrolė mero siūlymu, Savivaldybės tarybos pavedimu.	Vietos savivaldos įstatymo 20 straipsnio 2 dalies 10 punktas.
3.	Auditai, tikrinimai ir kontrolė, kad pateikti informaciją savivaldybės tarybos arba savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto prašymu.	Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 16 punktas.
4.	Auditai, tikrinimai ir kontrolė nagrinėjant iš gyventojų gaunamus prašymus, pranešimus, skundus ir pareiškimus dėl savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo.	Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 13 punktas.
5.	Parengti ir savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas.	Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 3 punktas.
6.	Parengti ir savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti moksleivių maitinimo koncesijos konkurso sąlygas ir pagrindines koncesijos sutarties sąlygas	Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 4 punktas.

**III. KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
ORGANIZACINIS, TVARKOMASIS, PERSONALO VALDYMO,  
METODOLOGINIS DARBAS, AUDITO KOKYBĖS UŽTIKRINIMO VEIKLA**

Eil. Nr.	Tikrinimo, tyrimo, nagrinėjimo ar užduoties tema
1	2
1.	Tarnybos darbo organizavimas, personalo valdymas, biudžetinės įstaigos ataskaitų, informacijų rengimas ir teikimas.
2.	Atliekamų auditų priežiūros ir peržiūros nuolatinis vykdymas. Audito kokybės užtikrinimo procedūrų diegimas. Atliktų patikrinimų ir auditų poauditinė veikla, rekomendacijų ir savivaldybės kontrolieriaus nurodymų įgyvendinimo vertinimas.
3.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis institucijomis, įstaigomis, viešojo informavimo priemonių atstovais
4.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos ribose.
5.	Prevencinių priemonių rengimas ir įgyvendinimas.
6.	Tarnybos internetinio tinklapio tvarkymas.
7.	Dalyvavimas Tarybos, jos komitetų, kolegijos ir komisijų posėdžiuose.