



Kopija tikra

ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIUS

ĮSAKYMAS

DĖL ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2014 M. VEIKLOS PLANO TVIRTINIMO

2013 m. lapkričio 14 d. Nr. V-34
Alytus

Tvirtinu Alytaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2014 metų veiklos planą (pridedama).

Savivaldybės kontrolierius

Arturas Juškauskas

Kopija tikra

Pataneja
Jušk.
J. Kalvaitis
2014-01-03

PATVIRTINTA
Alytaus miesto savivaldybės kontrolieriaus
2013 m. lapkričio 14 d.
įsakymu Nr. V-33

PRITARTA:
Alytaus miesto savivaldybės tarybos
Kontrolės komitete
2013 m. lapkričio 13 d.
Kontrolės komiteto
posėdžio protokolas Nr. TK-9

ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2014 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 2014 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.

Tarnyba pasirašiusi su Lietuvos Respublikos Valstybės kontrole Bendradarbiavimo susitarimą, kuriuo siekiama plėtoti bendradarbiavimą išorės auditų srityse, atliekant įstatymais šalims priskirtus uždavinius ir funkcijas. Tarnybos 2014 metų veikos planas atitinka šio Bendradarbiavimo susitarimo objektą ir Tarnybos įsipareigojimus. Tarpusavio veiklos koordinavimo tikslais Tarnybos 2014 metų veiklos planas sudarytas atsižvelgiant į Savivaldybės administracijos Vidaus audito tarnybos ateinančių metų veiklos plano projektą.

Tarnybos 2014 metų veiklos planas sudarytas ir patvirtintas nesant patvirtinto Savivaldybės 2014 metų biudžeto. Audituočių subjektų sąrašas bus tikslinamas 2014 metų eigoje, atliekant atranką, įvertinant 2014 m. tarnybai skirtų biudžeto asignavimų dydį ir priskirtus Tarnybai uždavinius ir funkcijas.

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

Audito pavadinimas	Išvados tarybai pateikimo pagrindas
Alytaus miesto savivaldybės finansinis ir teisėtumo auditas, kad savivaldybės tarybai pateikti išvadas dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto 2013 metų ataskaitos, dėl pateikto tvirtinti savivaldybės 2013 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.	<ul style="list-style-type: none"> • Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punktas ir 9 dalies 10 punktas; • Alytaus miesto savivaldybės tarybos veiklos reglamento 287 punktas ir 288 punktas.

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

Eil. Nr.	Audito subjektas, audituotina savivaldybės biudžeto programa	Pastabos
1	2	4
1.	Savivaldybės administracija.	Su audituojamomis ataskaitomis susiję administracijos padaliniai.
2.	SĮ Alytaus telekinas 2013 metinės finansinės ataskaitos	Kasmet. Tarybos sprendimu.
3.	Lėšos, 2013 m. gautos iš Kelių priežiūros ir plėtros programos.	Lėšų panaudojimo teisėtumas. Pagal sutartį su Kelių direkcija, su ataskaitomis pateikiama ir savivaldybės audito išvada.
4.	Savivaldybės infrastruktūros objektų priežiūros programa	<ul style="list-style-type: none"> • Gatvių, šaligatvių, takų remontas; • Komunalinių objektų priežiūra ir remontas. Sanitarija. Komunalinio ūkio plėtra; • Apšvietimo tinklų priežiūra ir remontas; • Kultūros paveldo objektų priežiūra; • Keleivių vežimo vietiniais maršrutais organizavimas, transporto lengvatų kompensavimas; • Daugiabučių namų modernizavimas; • Atsinaujinančių energijos šaltinių plėtra.
5.	Savivaldybės infrastruktūros objektų modernizavimo ir plėtros programa	<ul style="list-style-type: none"> • Gatvių rekonstravimas, remontas ir plėtra; • Švietimo infrastruktūros modernizavimas; • Kultūros infrastruktūros modernizavimas; • Sveikatos infrastruktūros modernizavimas.
6.	Urbanistinio planavimo programa	Bus atliekamos audito procedūros pagal audito programą
7.	UAB „Butų ūkis“	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.	VšĮ Euroregionas Nemunas. Tikslas - pateikti tarybai išvadą, ar tikslinga ir rezultatyvu Savivaldybei finansuoti VšĮ Euroregionas Nemunas veiklą.	Pagal tarybos narių pasiūlymą
2.	Įvertinti įstaigų (mokyklų, lopšelių-darželių ir kt.) renovacijos projektus rezultatyvumo požiūriu. T. y. ar atlikus pastatų renovaciją pasiekta investiciniame projekte numatyta šilumos ir lėšų ekonomija	Kontrolės komiteto siūlymu
3.	Auditai, tikrinimai ir kontrolė mero siūlymu, Savivaldybės tarybos pavedimu.	Vietos savivaldos įstatymo 20 straipsnio 2 dalies 10 punktas.
4.	Auditai, tikrinimai ir kontrolė, kad pateikti informaciją savivaldybės tarybos arba savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto prašymu.	Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 16 punktas.
5.	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.
6.	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.
7.	Parengti ir savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti 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 Savivaldybės tarybos, jos komitetų, kolegijos ir komisijų posėdžiuose.