



**ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIUS**

**ĮSAKYMAS**

**DĖL ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
2018 - 2020 METŲ VEIKLOS PLANO TVIRTINIMO**

2017 m. spalio 16 d. Nr. V- 8  
Alytus

Tvirtinu Alytaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2018 - 2020 metų veiklos planą.

PRIDEDAMA. 5 lapai.

Savivaldybės kontrolierius

Arturas Juškauskas

PATVIRTINTA  
Alytaus miesto savivaldybės kontrolieriaus  
2017 m. spalio 16 d.  
įsakymu Nr.

PRITARTA:  
Alytaus miesto savivaldybės tarybos  
Kontrolės komitete  
2017 m. spalio 12 d.  
Kontrolės komiteto  
posėdžio protokolas Nr. TK-5

**ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS  
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2018 - 2020 METŲ  
VEIKLOS PLANAS**

**I. ĮŽANGA**

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. Tarnyba vykdo bendrąją ir specialiąją (auditas ir kontrolė) veiklą, prižiūredama, 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 2018 - 2020 metų veiklos planu siekiama įgyvendinti Tarnybos kompetenciją ir užtikrinti Tarnybos strateginių ir metinių tikslų įgyvendinimą. Jis sudarytas taip, kad per tris metus Tarnyba atliktų auditus ir/ar audito procedūras, vertinant savivaldybės biudžeto asignavimų, kitų piniginių išteklių ir turto panaudojimą visoms savivaldybės biudžeto programoms. Tarnybos 2018 - 2020 metų veikos plano priede pateiktas savivaldybės 2017 metais vykdomų biudžeto programų paskirstymas auditavimui per tris metus. Atsižvelgiant į kiekvienų metų savivaldybės biudžeto programų pakitimus, šis paskirstymas gali būti koreguojamas.

**II. KASMET ATLIEKAMI AUDITAI IR PATIKRINIMAI,  
REGLAMENTUOTI ĮSTATYMAIS  
IR SAVIVALDYBĖS TARYBOS SPRENDIMAIS**

Audito pavadinimas	Išvados tarybai pateikimo pagrindas
Alytaus miesto savivaldybės finansinis ir teisėtumo auditas, kad savivaldybės tarybai pateikti išvadas dėl pateikto tvirtinti savivaldybės praėjusių metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.*	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punktas;</li> <li>• Alytaus miesto savivaldybės tarybos veiklos reglamento 203 punktas.</li> </ul>
Auditas, kad savivaldybės tarybai pateikti išvadą dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto praėjusių metų ataskaitos.*	Alytaus miesto savivaldybės tarybos veiklos reglamento 206 punktas.
Savivaldybės įmonės Alytaus telekinas praėjusių metų finansinių ataskaitų rinkinio patikrinimas.	Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 17 str. 2 d.
UAB Alytaus butų ūkis praėjusių metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio patikrinimas.	Vienintelio akcininko sprendimas.

\* nurodytų auditų strategijos ir auditų programos planuojamos taip, kad atitiktų šio veiklos plano priede pateiktą Savivaldybės vykdomų biudžeto programų paskirstymą per tris metus.

**III. KITI FINANSINIAI, TEISĖTUMO, VEIKLOS AUDITAI  
IR KONTROLĖS FUNKCIJOS**

Eil. Nr.	Pavadinimas	Pastabos
1	2	4
1.	Tarybai pavedus savivaldybės kontrolieriui atlikti veiklos plane nenumatytą savivaldybės administracijos, savivaldybės administravimo subjektų ar savivaldybės kontroliuojamų įmonių finansinį ir veiklos auditą.	Vietos savivaldos įstatymo 20 straipsnio 2 dalies 10 punktas.
2.	Kontrolės procedūros, kad pateikti informaciją savivaldybės tarybos, savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto arba savivaldybės tarybos nario prašymu.	Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 16 p. ir 24 str. 2 p.
3.	Patikrinimai 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.
4.	Rengti 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.
5.	Rengti ir savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti koncesijos konkurso sąlygas ir pagrindines koncesijos sutarties sąlygas; rengti išvadas galutiniam koncesijos sutarties projektui.	Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 4 punktas.

**IV. SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIAUS NUOLATINĖ VEIKLA**

Eil. Nr.	Pavadinimas
1.	Tarnybos darbo organizavimas, personalo valdymas, biudžetinės įstaigos ataskaitų teikimas.
2.	Atliekamų auditų priežiūros ir vidinės peržiūros vykdymas. Audito kokybės užtikrinimo procedūrų diegimas. Atliktų patikrinimų ir auditų poauditinė veikla, rekomendacijų ir savivaldybės kontrolieriaus sprendimų įgyvendinimo vertinimas.
3.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis ir teisėsaugos 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 informacijos savivaldybės internetiniame tinklapyje pateikimas.
7.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, jos komitetų, kolegijos ir komisijų posėdžiuose.