



**PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS
KONTROLIERIUS**

ĮSAKYMAS

**DĖL PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2021 METŲ
VEIKLOS PLANO PATVIRTINIMO**

2020 m. lapkričio 16 d. Nr. K1-14
Pagėgiai

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 3 punktu, t v i r t i n u Pagėgių savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2021 metų veiklos planą (pridedama).

Šis įsakymas gali būti skundžiamas Lietuvos administracinių ginčų komisijos Klaipėdos apygardos skyriui (H. Manto g. 37, 92236 Klaipėda) Lietuvos Respublikos ikiteisminio administracinių ginčų nagrinėjimo tvarkos įstatymo nustatyta tvarka per 1 (vieną) mėnesį nuo įsakymo pasirašymo ar įteikimo suinteresuotiems asmenims dienos.

Savivaldybės kontrolierius

Dainius Kinderis

Pagėgių savivaldybės kontrolieriaus
2021 m. birželio 1 d. įsakymu Nr. K1-12
patvirtinta Pagėgių savivaldybės kontrolės ir audito
 tarnybos 2021 metų veiklos plano redakcija

PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2021 METŲ VEIKLOS PLANAS

1. FINANSINIAI IR TEISĖTUMO AUDITAI

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Pavadinimas</i>	<i>Tikslas</i>	<i>Audito apimtis/audito subjektas</i>	<i>Vykdyto terminai</i>
1	2	3	4	5
1.1.	Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas	Atlikti Savivaldybės 2020 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Pagėgių savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo	Atliekamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės (VSS) auditas. Savivaldybės VSS grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio srityje sudaro 17 VSS	Pradedama 2020 m. ketvirtame ketvirtyje, baigiama 2021 m. trečiajame ketvirtyje
1.2.	Savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atlikti Savivaldybės 2020 m. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Pagėgių savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo, lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams	Atliekamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės (VSS) auditas. Savivaldybės VSS grupės konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio srityje sudaro 17 VSS	Pradedama 2020 m. ketvirtame ketvirtyje, baigiama 2021 m. trečiajame ketvirtyje
1.3.	Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas	Atlikti Savivaldybės 2021 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Pagėgių savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo	Atliekamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės (VSS) auditas. Savivaldybės VSS grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio srityje sudaro 17 VSS	Pradedama 2021 m. ketvirtame ketvirtyje, baigiama 2022 m. trečiajame ketvirtyje
1.4.	Savivaldybės 2021 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, Savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atlikti Savivaldybės 2021 m. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Pagėgių savivaldybės 2021 metų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo, lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams	Atliekamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės (VSS) auditas. Savivaldybės VSS grupės konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio srityje sudaro 17 VSS	Pradedama 2021 m. ketvirtame ketvirtyje, baigiama 2022 m. trečiajame ketvirtyje
1.5.	Savivaldybės administracijos ir įstaigų tarnybinių automobilių naudojimo tvarkos ir apskaitos 2020 metais auditas	Atlikti Savivaldybės administracijos ir įstaigų tarnybinių automobilių naudojimo tvarkos ir apskaitos 2020 metais vertinimą ir pateikti ataskaitą	Audituojamos 2020 m. Savivaldybės administracija ir tarnybinius automobilius eksploatuojančios įstaigos	Pradedama 2021 m. trečiajame ketvirtyje, baigiama 2021 m. ketvirtame ketvirtyje

2. IŠVADŲ DĖL SAVIVALDYBĖS K FAR IR SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO VYKDYMO PARENGIMAS

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Pavadinimas</i>	<i>Tikslas</i>	<i>Pagrindiniai uždaviniai</i>	<i>Vykdyto terminai</i>
1	2	3	4	5
2.1.	Išvada dėl Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl Savivaldybės 2020 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio	Įvertinti Savivaldybės 2020 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį ir parengti išvadą dėl Savivaldybės 2020 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio	2021 metų liepos 15 d.
2.2.	Išvada dėl Savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ataskaitų	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl Savivaldybės 2020 m. biudžeto vykdymo ataskaitų	Remiantis atliktų finansinių ataskaitų rezultatais, parengti išvadą dėl teisėtumo	2021 metų liepos 15 d.

	skaitų rinkinio, biudžeto vykdymo, lėšų ir turto naudojimo	metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, biudžeto vykdymo, lėšų ir turto naudojimo	Savivaldybės 2019 m. biudžeto ataskaitų rinkinio, biudžeto vykdymo, lėšų ir turto naudojimo	
2.3.	Išvadų dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir garantijų teikimo	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadas dėl Savivaldybės 2020 metų skolinimosi galimybių	Remiantis atliktų vertimų rezultatais parengti išvadas	Pagal poreikį
2.4.	Įstatymais numatytų išvadų teikimas	Kitų įstatymais numatytų išvadų teikimas (dėl koncesijų, partnerystės su privačiais subjektais ir kt.	Remiantis atliktų vertimų rezultatais parengti išvadas	Pagal poreikį

3. KITA KONTROLĖ

<i>Eil.Nr.</i>	<i>Priemonės ir veiksmai</i>	<i>Vykdyto terminai</i>
1	2	3
3.1.	Tarnybos teiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną	Pagal poreikį
3.2.	Savivaldybės biudžeto rodiklių analizė	Pagal poreikį
3.3.	Gyventojų priėmimas, jų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų nagrinėjimas, išvadų dėl jų rengimas ir pateikimas	Nuolat
3.4.	Veiklos plane nenumatytų Tarybos sprendimu pavedimų vykdymas, kiti darbai, kontrolė, prevencinės priemonės	Pavedimuose nustatytais terminais

4. VIDAUS ADMINISTRAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS

<i>Eil.Nr.</i>	<i>Priemonės ir veiksmai</i>	<i>Vykdyto terminai</i>
1	2	3
4.1.	Tarnybos darbo planavimas, organizavimas ir valdymas, audito planavimas tarnybos lygmenyje, auditų vidinė peržiūra, valdymas, auditų kokybės priemonių diegimas, metodinis darbas.	Nuolat
4.2.	Mokymo ir kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas ir kitos priemonės	Pagal skirtas lėšas ir poreikį
4.3.	Veiklos ataskaitų ir kitų dokumentų rengimas ir teikimas	Tarybos reglamente nustatytais terminais Pagal poreikį
4.4.	Informacijos rengimas ir teikimas pagal kompetenciją, dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose, kai svarstomi su Tarnybos veikla susiję klausimai	Pagal poreikį
4.5.	Dalyvavimas Lietuvos Respublikos savivaldybių kontrolierių asociacijos veikloje	Pagal poreikį
4.6.	Tarnybos veiklos dokumentų ir archyvo tvarkymas, kitos administravimo funkcijos	Nuolat
4.7.	Bendravimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole, kitomis kontroliuojančiomis institucijomis, kitomis kontrolės tarnybomis ir įstaigomis, žiniasklaida	Pagal poreikį