



**PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS  
KONTROLIERIUS**

**ĮSAKYMAS**

**DĖL PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2022 METŲ  
VEIKLOS PLANO PATVIRTINIMO**

2021 m. lapkričio 15 d. Nr. K1-26  
Vilnius

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 2022 metų veiklos planą (pridedama).

Šis įsakymas gali būti skundžiamas Regioninių apygardos administracinio teismo Klaipėdos rūmams (Galinio pylimo g. 9, 91230 Klaipėda, ar per Lietuvos teismų elektroninių paslaugų portalą <https://e.teismas.lt>) per vieną mėnesį Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka. Apskundimo terminas skaičiuojamas nuo šio įsakymo paskelbimo ar nuo šio įsakymo nuorašo įteikimo suinteresuotiems asmenims dienos.

Savivaldybės kontrolierius

Dainius Kinderis

Pagėgių savivaldybės kontrolieriaus  
2022 m. liepos 14 d. įsakymu Nr. K1-11  
patvirtinta Pagėgių savivaldybės kontrolės ir audito  
 tarnybos 2022 metų veiklos plano redakcija

## PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2022 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 2021 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas	Atlikti Savivaldybės 2021 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo	Atliekamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės (VSS) auditas. Savivaldybės VSS grupę konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio srityje sudaro 17 VSS	2021 m. pradėto audito užbaigimas 2022 m. trečiajame ketvirtyje
1.2.	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 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 grupę konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio srityje sudaro 17 VSS	2021 m. pradėto audito užbaigimas 2022 m. trečiajame ketvirtyje
1.3.	Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas	Atlikti Savivaldybės 2022 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo	Atliekamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės (VSS) auditas. Savivaldybės VSS grupę konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio srityje sudaro 17 VSS	Pradedama 2022 m. ketvirtame ketvirtyje, baigiama 2023 m. trečiajame ketvirtyje
1.4.	Savivaldybės 2022 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, Savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atlikti Savivaldybės 2022 m. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Savivaldybės 2022 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 grupę konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio srityje sudaro 17 VSS	Pradedama 2022 m. ketvirtame ketvirtyje, baigiama 2023 m. trečiajame ketvirtyje
1.5.	Savivaldybės Vydūno viešosios bibliotekos ir M.Jankaus muziejaus auditas dėl 2020 m. veiklos	Atlikti Savivaldybės įstaigų Vydūno viešosios bibliotekos ir Martyno Jankaus muziejaus dėl 2020 m. veiklos vertinimą ir pateikti ataskaitą	Audituojamos įstaigos Vydūno viešoji biblioteka ir Martyno Jankaus muziejus	2021 m. pradėto audito užbaigimas 2022 m. antrame - trečiajame ketvirtyje
1.6.	Savivaldybės administracijos reprezentacinių lėšų naudojimo tvarkos ir apskaitos bei personalo veiklos srityse auditas	Atlikti Savivaldybės administracijos reprezentacinių lėšų naudojimo tvarkos ir apskaitos bei personalo veiklos atitiktį teisės aktų reikalavimams už laikotarpį nuo 2021 m. sausio iki 2022 m. gegužės 6 d. ir pateikti ataskaitą	Audituojama Savivaldybės administracijos reprezentacinių lėšų naudojimas ir apskaita bei personalo veikla už laikotarpį nuo 2021 m. sausio iki 2022 m. gegužės 6 d.	Pradedama 2022 m. trečiajame ketvirtyje, baigiama 2022 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>Vykdymo terminai</i>
1	2	3	4	5
2.1.	Išvada dėl Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl Savivaldybės 2021 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio	Įvertinti Savivaldybės 2021m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį ir parengti išvadą dėl Savivaldybės 2021 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio	2022 metų liepos 15 d.
2.2.	Išvada dėl Savivaldybės 2021 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, biudžeto vykdymo, lėšų ir turto naudojimo	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl Savivaldybės 2021 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, biudžeto vykdymo, lėšų ir turto naudojimo	Remiantis atliktų finansinių it teisėtumo auditų rezultatais, parengti išvadą dėl Savivaldybės 2021 m. biudžeto ataskaitų rinkinio, biudžeto vykdymo, lėšų ir turto naudojimo	2022 metų liepos 15 d.
2.3.	Išvadų dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir garantijų teikimo	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadas dėl Savivaldybės 2021 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>Vykdymo 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.	Savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto protokoline nutartimi, esant galimybei, papildomai atlikti auditą, atsižvelgiant į protokolinėje nutartyje nurodytus dalykus.	Pagal poreikį
3.5.	Veiklos plane nenumatytų Tarybos sprendimų pavidimų vykdymas, kiti darbai, kontrolė, prevencinės priemonės	Pagal poreikį

## 4. VIDAUS ADMINISTRAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS

<i>Eil.Nr.</i>	<i>Priemonės ir veiksmai</i>	<i>Vykdymo 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
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 asociacijos nuostatus
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 ir audito tarnybomis ir įstaigomis, žiniasklaida	Pagal poreikį

Pagėgių savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2022 m. planinis darbo dienų skaičius - 502 darbo dienos (vienam darbuotojui – 251 darbo dienos), iš kurių apie 70 proc. laiko planuojama skirti auditams atlikti, išvadoms parengti, vidaus administravimo ir kitoms kontrolės funkcijoms vykdyti.

---