

PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 METŲ VEIKLOS PLANAS

1. FINANSINIAI IR ATITIKTIES 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 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas	Atlikti Savivaldybės 2022 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl 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	2022 metais pradėto audito užbaigimas 2023 m. trečiame ketvirtyje
1.2	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 2022 metų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo, lėšų ir turto naudojimo, disponavimo jais atitikties teisės aktams atrinktose srityse	Atliekamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės (VSS) auditas. Savivaldybės VSS grupę konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio srityje sudaro 17 VSS	2022 metais pradėto audito užbaigimas 2023 m. trečiame ketvirtyje
1.3	Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas	Atlikti Savivaldybės 2023 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl 2023 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	Pradedamas 2023 m. ketvirtame ketvirtyje, baigiama 2024 m. trečiame ketvirtyje
1.4	Savivaldybės 2023 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atlikti Savivaldybės 2023 m. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl 2023 m. biudžeto vykdymo ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo, lėšų ir turto naudojimo, disponavimo jais atitikties teisės aktams atrinktose srityse*	Atliekamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės (VSS) auditas. Savivaldybės VSS grupę konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio srityje sudaro 17 VSS	Pradedamas 2023 m. ketvirtame ketvirtyje, baigiama 2024 m. trečiame ketvirtyje
1.5	Savivaldybės socialinės paramos įgyvendinimo ir sveikatos priežiūros programos auditas	Įvertinti Savivaldybės socialinės paramos įgyvendinimo ir sveikatos priežiūros programą rezultatyvumo aspektu ir pateikti ataskaitą	Savivaldybės socialinės paramos įgyvendinimo ir sveikatos priežiūros programa	Pradedama 2023 m. trečiame ketvirtyje, baigiama 2024 m. pirmame ketvirtyje

2. IŠVADŲ 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 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl 2022 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio	Įvertinti Savivaldybės 2022m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį ir parengti išvadą dėl 2022 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio	2023 metų liepos 15 d.

2.2.	Išvada dėl Savivaldybės 2022 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, biudžeto vykdymo, lėšų ir turto naudojimo	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl 2022 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, lėšų ir turto naudojimo	Remiantis atliktų finansinių ir teisėtumo auditų rezultatais, parengti išvadą dėl Savivaldybės 2022 m. biudžeto ataskaitų rinkinio, biudžeto vykdymo, lėšų ir turto naudojimo	2023 metų liepos 15 d.
2.3.	Išvadų dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir garantijų teikimo	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadas dėl Savivaldybės 2023 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, audito poveikio vertinimas	2023 m. trečiame - ketvirtame ketvirtyje
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, papildomas audito procedūrų atlikimas, atsižvelgiant į protokolinėje nutartyje nurodytus dalykus.	Pagal poreikį
3.5.	Veiklos plane nenumatytų Tarybos sprendimų pavedimų vykdymas, kiti darbai, kontrolė, prevencinės priemonės	Pavedimuose nustatytais terminais

4. VIDAUS ADMINISTRAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS UŽTIKRINIMAS

<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, poauditinė pažangos stebėseną, 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.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole, kitomis kontroliuojančiomis institucijomis, kontrolės ir audito tarnybomis ir įstaigomis, žiniasklaida	Pagal poreikį

* auditų numatoma pradėti 2023 metais ir baigti 2024 metais.

**Pagėgių savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2023 m. planinis darbo dienų skaičius - 500 darbo dienų (vienam darbuotojui - 250 darbo dienų), iš kurių apie 70 proc. laiko planuojama skirti auditams atlikti, išvadoms parengti, vidaus administravimo ir kitoms kontrolės funkcijoms vykdyti.