

PATVIRTINTA

Pagėgių savivaldybės kontrolieriaus

2024 m. lapkričio 13 d. įsakymu Nr. K1-8

PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2025 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 2024 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas	Atlikti Savivaldybės 2024 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę	Savivaldybės administracija, biudžeto asignavimų valdytojai, biudžetinės įstaigos, kiti subjektai (bendras subjektų, kurių duomenys konsoliduoti finansinėse ataskaitose, skaičius - 13	2024 metais pradėto audito užbaigimas 2025 m. antrame ketvirtyje
1.2	Savivaldybės 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, Savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atlikti Savivaldybės 2024m. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais 2024 metais pasirinktose srityse	Savivaldybės administracija, biudžeto asignavimų valdytojai, biudžetinės įstaigos, kiti subjektai (bendras subjektų, kurių duomenys konsoliduoti biudžeto vykdymo ataskaitose, skaičius -13	2024 metais pradėto audito užbaigimas 2025 m. antrame ketvirtyje
1.3	Savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas	Atlikti Savivaldybės 2025 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę*	Savivaldybės administracija, biudžeto asignavimų valdytojai, biudžetinės įstaigos, kiti subjektai (bendras subjektų, kurių duomenys konsoliduoti finansinėse ataskaitose, skaičius - 13	Pradedamas 2025 m. ketvirtame ketvirtyje, baigiama 2026 m. antrame ketvirtyje
1.4	Savivaldybės 2025 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, Savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atlikti Savivaldybės 2025m. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl 2025m. biudžeto vykdymo ataskaitų duomenų, lėšų ir turto naudojimo, disponavimo jais atitikties teisės aktams pasirinktose srityse*	Savivaldybės administracija, biudžeto asignavimų valdytojai, biudžetinės įstaigos bei kiti subjektai (bendras subjektų, kurių duomenys konsoliduoti biudžeto vykdymo ataskaitose, skaičius -13	Pradedamas 2025 m. ketvirtame ketvirtyje, baigiama 2026m. antrame 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	Pradedamas 2025m. antrame ketvirtyje, baigiama 2026m. 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 2024 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl 2024 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio	Įvertinti Savivaldybės 2024 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį ir parengti dėl jo išvadą	2025 metų gegužės 15d.
2.2.	Išvada dėl Savivaldybės 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, biudžeto	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų	Remiantis atliktų finansinių ir teisėtumo auditų rezultatais, parengti išvadą dėl Savivaldybės	2025 metų gegužės 15d.

	lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais	rinkinio, biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais 2024 metais	2024 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 2025 metų skolinimosi bei garantijų teikimo 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	2025 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 papildomų audito procedūrų planavimas ir atlikimas, atsižvelgiant į protokolinėje nutartyje nurodytus dalykus.	Pagal poreikį
3.5.	Veiklos plane nenumatytų Tarybos sprendimų pavidimų vykdymas, kiti darbai, kontrolė, prevencinės priemonės	Savivaldybės kontrolieriaus 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	Teisės aktuose 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 2025 metais ir baigti 2026 metais.

**Pagėgių savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2025 m. planinis darbo dienų skaičius - 504 darbo dienos (vienam darbuotojui – 252 darbo dienos, iš kurių apie 70 proc. laiko planuojama skirti auditams atlikti, išvadoms parengti, vidaus administravimo ir kitoms kontrolės funkcijoms vykdyti.