

PATVIRTINTA  
 Šilutės rajono savivaldybės  
 kontrolieriaus 2011 m. lapkričio 15 d.  
 įsakymu Nr. K5- 6  
 (patikslinta 2012 m. spalio 19 d.  
 įsakymu Nr. K5 - 10)

**ŠILUTĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
 2012 METŲ VEIKLOS PLANAS**

<b>Eil Nr</b>	<b>Audito subjektas ir (arba) objektas</b>	<b>Atlikimo terminas</b>	<b>Pastabos</b>
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>
<b>I. Finansinis auditas</b>			
<b>1. 2011 metų finansinių (teisėtumo) auditų užbaigimas</b>			
1.	Savivaldybės 2011 metų biudžeto vykdymo ir finansinių metinių ataskaitų finansinis (teisėtumo) auditas (baigiamasis etapas).	2012 m. I ketv.	2011 metais pradėtų finansinių auditų baigimas, audito ataskaitų, išvadų rengimas.
2.	Savivaldybės 2011 metų nuosavybės teise ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo ir metinių statistinių ataskaitų finansinis (teisėtumo) auditas.	2012 m. II - ketv.	Audito metu sudaromos atskiros audito programos pagal kiekybines ir kokybines reikšmingumo sumas.
<b>2. Išvadų dėl Savivaldybės metinių ataskaitų parengimas</b>			
1.	Išvados dėl Savivaldybės 2011 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir išvados dėl Savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio rengimas.	2012 m. I ketv., IV ketv.	Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 10 punktas.
2.	Išvados dėl Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto 2011 m. ataskaitų rengimas.	2012 m. II- III ketv.	Savivaldybės tarybos veiklos reglamente nustatytais terminais.
<b>3. 2012 metų finansiniai (teisėtumo) auditai</b>			
1.	Savivaldybės 2012 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas ir Savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas. Vidaus kontrolės vertinimas ir savarankiškos audito procedūros svarbiausiose audito srityse. 1.1. Švėkšnos specialioji mokykla. 1.2. Rusnės specialioji mokykla. Ribotos apimties finansiniai auditai: 1.3. Žemaičių Naumiesčio gimnazija. 1.4. Lopšelis – darželis „Gintarėlis“. 1.5. Lopšelis – darželis „Raudonkepuraitė“. 1.6. Pamario pagrindinė mokykla. 1.7. M. Jankaus pagrindinė mokykla. 1.8. Savivaldybės administracija (Iždas. Privatizavimo fondas ir kt.). 1.9. Reprezentacinių lėšų panaudojimas. 1.10. Dėl trumpalaikės paskolos ėmimo.	2012 m. III – IV 2013 m. I- II ketv.	Reikšmingų audito sričių ir Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų atranka pagal atliktą audito strategiją.

	<p>1.11. Inventorizacijos Savivaldybės biudžetinėse įstaigose.</p> <p>1.11.1. Usėnų pagrindinė mokykla.</p> <p>1.11.2. Šilutės švietimo pagalbos centras.</p> <p>1.11.3. Rusnės pagrindinė mokykla.</p> <p>1.11.4. Visuomenės sveikatos biuras.</p> <p>1.11.5. Vydūno gimnazija.</p> <p>1.11.6. F. Bajoraičio viešoji biblioteka.</p> <p>1.11.7. Šilutės senelių globos namai.</p> <p>1.12. Dėl ilgalaikės paskolos ėmimo.</p> <p>1.13. Dėl išskolinimų bankams refinansavimo.</p> <p>1.14. Dėl ilgalaikės paskolos ėmimo iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų investiciniams projektams.</p>		
2.	Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto 2012 metų ataskaitų auditas.	2013 m. II – III ketv.	Audituotinų programų, sričių, asignavimų valdytojų atranka vykdoma audito planavimo metu.

## II. KONTROLĖS FUNKCIJOS

Eil Nr	Audito objektas	Pastabos
1.	Išvados dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas, rengimas.	Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 3 punktas
2.	Išvados dėl koncesijos konkurso sąlygų, pagrindinės koncesijos sutarties projekto sąlygų, galutinio sutarties projekto rengimas.	Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 4 punktas.
3.	Išvados dėl partnerystės su privačiais subjektais viešųjų pirkimų sąlygų, būdo, pagrindinių sąlygų ir sutarties galutinio projekto rengimas.	Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 5 punktas.
4.	Turto vertinimo pagrįstumo, iki savininkams atlyginama už valstybės išperkamą turtą ar įvykdomos garantijos nuomininkams, tikrinimas, valstybės garantijų apskaitos ir vykdymo kontrolė.	Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 5 punktas.
5.	Tarnybos teiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną ir analizė.	Analizės rezultatai bus panaudoti rengiant informaciją, tarnybos veiklos ataskaitą.
6.	Gyventojų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų dėl savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo tyrimas, išvadų rengimas ir pateikimas.	Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 13 punktas.
7.	Kiti darbai, tikrinimai, kontrolė, prevencinės priemonės	

**IV. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS,  
KVALIFIKACIJOS TOBULINIMAS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Priemonės ir veiklos kryptys</b>	<b>Pastabos</b>
1.	Kontrolės ir audito tarnybos veiklos už 2011 metus metinės ataskaitos rengimas ir pateikimas Tarybai.	Pagal Reglamentą iki 2012-07-01.
2.	Auditų planavimas institucijos lygmenyje, metinio veiklos plano rengimas ir jo vykdymo organizavimas.	Pagal Vietos savivaldos įstatymą iki 2012-11-15.
3.	Tarnybos biudžeto išlaidų sąmatos planavimas, strateginio plano, programos ir sąmatos projektų rengimas ir kt.	Pagal poreikį.
4.	Audito valdymas, audito kokybės priemonių diegimas ir valdymas. Atliekamų auditų priežiūra ir peržiūra.	Pagal Valstybinio audito reikalavimus.
5.	Tarnybos darbo organizavimas ir personalo valdymas, ataskaitų, informacijų rengimas ir teikimas įstatymų nustatytais atvejais. Tarnybos veiklos dokumentacijos, archyvų tvarkymas.	Pagal Kontrolės ir audito tarnybos nuostatus.
6.	Bendradarbiavimas su kitomis institucijomis ir įstaigomis, informacijos teikimas Vyriausybės atstovui.	Pagal Vietos savivaldos įstatymą.
7.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas, konsultavimas ir kitos priemonės.	Pagal mokymo programą ir turimas lėšas
8.	Dalyvavimas Tarybos, komitetų posėdžiuose, informacijos teikimas kompetencijos klausimais.	Pagal poreikį.

**PRITARTA**

Šilutės rajono savivaldybės tarybos

Kontrolės komiteto 2011 m. lapkričio 15 d. posėdyje (protokolas Nr. T3-36(4)).

Kontrolės komiteto pirmininkas Arvydas Jakas

Šilutės rajono savivaldybės tarybos

Kontrolės komiteto 2012 m. spalio 18 d. posėdyje (protokolas Nr. T 3-115).

Kontrolės komiteto pirmininkas Virgilijus Pozingis