

PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2024 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 2023 metų ataskaitų rinkinių auditas	Atlikti 2023 m. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų ir jų grupių metinių ataskaitų rinkinių auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę	Savivaldybės administracija, biudžeto asignavimų valdytojai, biudžetinės įstaigos, kiti subjektai (bendras subjektų, kurių duomenys konsoliduoti finansinėse ataskaitose, skaičius - 16	2023 metais pradėto audito užbaigimas 2024 m. antrame ketvirtyje
1.2	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 rinkinio, biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais 2023 metais pasirinktose srityse	Savivaldybės administracija, biudžeto asignavimų valdytojai, biudžetinės įstaigos, kiti subjektai (bendras subjektų, kurių duomenys konsoliduoti biudžeto vykdymo ataskaitose, skaičius -16	2023 metais pradėto audito užbaigimas 2024 m. antrame ketvirtyje
1.3	Savivaldybės administracijoje mokėtų išmokų 2019-2023 metų kadencijos Savivaldybės tarybos nariams su jų veikla susijusioms išlaidoms kompensuoti atitikties (teisėtumo) auditas	Atlikti Savivaldybės administracijoje mokėtų išmokų 2019-2023 metų kadencijos Savivaldybės tarybos nariams su jų veikla susijusioms išlaidoms kompensuoti atitikties (teisėtumo) auditą	Audituojama Savivaldybės administracijos išmokos 2019-2023 metų kadencijos Savivaldybės tarybos narių išlaidoms kompensuoti	2023 metais pradėto audito užbaigimas 2024 m. pirmame ketvirtyje
1.4	Savivaldybės 2024 metų ataskaitų rinkinių auditas	Atlikti 2024 m. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų ir jų grupių metinių ataskaitų rinkinių auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę*	Savivaldybės administracija, biudžeto asignavimų valdytojai, biudžetinės įstaigos, kiti subjektai (bendras subjektų, kurių duomenys konsoliduoti finansinėse ataskaitose, skaičius - 16	Pradedamas 2024 m. ketvirtame ketvirtyje, baigiama 2025m. antrame ketvirtyje
1.5	Savivaldybės 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, Savivaldybės lėšų ir turto naudojimo auditas	Atlikti Savivaldybės 2024 m. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl 2024 m. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, biudžeto 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 -16	Pradedamas 2024 m. ketvirtame ketvirtyje, baigiama 2025m. antrame ketvirtyje
1.6	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 2024 m. trečiame ketvirtyje, baigiama 2025 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 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl 2023 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio	Įvertinti Savivaldybės 2023 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį ir parengti dėl jo išvadą	2024 metų gegužės 15d.
2.2.	Išvada dėl Savivaldybės 2023 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl 2023 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais 2023 metais	Remiantis atliktų finansinių ir teisėtumo auditų rezultatais, parengti išvadą dėl Savivaldybės 2023 m. biudžeto ataskaitų rinkinio, biudžeto vykdymo, lėšų ir turto naudojimo	2024 metų gegužės 15d.
2.3.	Išvadų dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir garantijų teikimo	Pateikti Savivaldybės tarybai išvadas dėl Savivaldybės 2024 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	2024 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 sprendimu pavedimų 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

* auditą numatoma pradėti 2024 metais ir baigti 2025 metais.

**Pagėgių savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024 m. planinis darbo dienų skaičius - 502 darbo dienos (vienam darbuotojui – 251 darbo diena, 2001 darbo valanda), iš kurių apie 70 proc. laiko planuojama skirti auditams atlikti, išvadoms parengti, vidaus administravimo ir kitoms kontrolės funkcijoms vykdyti.