

PATVIRTINTA
Pakruojo rajono savivaldybės kontrolieriaus
2023 m. spalio 25 d. įsakymu Nr. V-4

**PAKRUOJO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO
TARNYBOS 2024 METŲ VEIKLOS PLANAS**

**I. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, TVARKOMASIS, METODOLOGINIS
DARBAS IR AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS**

Eil. Nr.	Priemonė	Vykdyto terminas, komentaras
1.	Tarnybos metinio veiklos plano rengimas, tvirtinimas ir jo vykdymo organizavimas.	Parengti ir patvirtinti iki lapkričio 15 d.
2.	Metinio ataskaitų rinkinio parengimas ir pateikimas savivaldybės tarybai.	Iki 2024-06-01.
3.	Audito valdymas, audito kokybės priemonių diegimas ir valdymas.	Nuolat.
4.	Prevencinių priemonių vykdymas:	
4.1.	audito ataskaitose nurodytų rekomendacijų bei pasiūlymų įgyvendinimo kontrolė;	Po atlikto audito pagal audito ataskaitoje pateiktas rekomendacijas ir nurodytus terminus, rengiant veiklos ataskaitą.
4.2.	atliktų auditų ataskaitų projektų aptarimas su vadovais ir buhalteriais.	Atlikus auditą.
5.	Tarnybos darbo organizavimas ir personalo valdymas, ataskaitų, informacijos rengimas ir teikimas įstatymų nustatytais atvejais.	Nuolat.
6.	Bendradarbiavimas su kontroliuojančiomis ir kitomis institucijomis, įstaigomis, žiniasklaida.	Pagal poreikį.
7.	Tarnybos interneto svetainės stebėjimas, atnaujinimas, audito ataskaitų ir išvadų viešinimas.	Nuolat.
8.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas.	Pagal galimybes ir poreikį.
9.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos klausimais.	Nuolat.

10.	Tarnybos dokumentacijos plano parengimas ir derinimas su Šiaulių apskrities archyvu.	Iki 2024-10-31
11.	Tarnybos bylų suvestinės pagal dokumentacijos planą parengimas ir pateikimas Šiaulių apskrities archyvui.	Iki 2024-03-01
12.	Tarnybos dokumentacijos tvarkymas.	Nuolat.
13.	Dalyvavimas savivaldybės tarybos, jos komitetų ir komisijų posėdžiuose, informacijos pagal kompetenciją teikimas.	Nuolat.

II. FINANSINIS AUDITAS, IŠVADŲ SAVIVALDYBĖS TARYBAI RENGIMAS IR TEIKIMAS, ATITIKTIES, VEIKLOS AUDITAS, KITOS KONTROLĖS PRIEMONĖS

Eil. Nr.	Priemonė	Vykdyto terminas, komentaras
1.	Atliekamas auditas išvadai, kuri teikiama savivaldybės tarybai reglamente nustatyta tvarka dėl pateikto tvirtinti savivaldybės 2023 metų metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.	Auditai baigiami iki 2024-05-15.
2.	Rengiama ir teikiama savivaldybės tarybai išvada dėl pateikto tvirtinti savivaldybės 2023 metų metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.	Iki 2024-05-15.
3.	Pradedamas auditas išvadai, kuri teikiama savivaldybės tarybai reglamente nustatyta tvarka dėl pateikto tvirtinti savivaldybės 2024 m. metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.	2024 m. IV ketv. (išvada teikiama iki 2025-05-15).
<p>Reikšmingų sričių audito procedūros bus atliekamos pas atrinktus Savivaldybės 2023 m. biudžeto asignavimų valdytojus -35 (biudžetinės įstaigos - 26, seniūnijos - 8, išdas - 1) ir pas atrinktus Savivaldybės 2023 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio grupę sudarančius viešojo sektoriaus subjektus – 30 (biudžetinės įstaigos - 26, visuomenės sveikatos priežiūros įstaigos – 2, Pakruojo verslo informacijos centras – 1). Audito procedūros bus atliekamos ilgalaikio turto srityje, darbo užmokesčio srityje, prekių ir paslaugų srityje, atliekamos audito procedūros pagal metinių ataskaitų rinkinio vertinimo programą.</p>		
4.	Valstybės kontrolei teikiama informacija apie atlikto audito dėl konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio rezultatus.	Užbaigus auditą dėl konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio.

5.	Pakruojo rajono savivaldybės ilgalaikio turto nuomos vertinimas	2024 m. III ketv.
6.	Savivaldybės tarybos narių, Kontrolės komiteto paklausimų dėl savivaldybės lėšų ir savivaldybės turto, valstybės turto, valdomo patikėjimo teise, naudojimo, valdymo ir disponavimo nagrinėjimas.	Gavus paklausimus
7.	Kitos su tarnybos veikla susijusios nenumatytos funkcijos, nenumatyti patikrinimai.	Esant būtinybei ir galimybėms.
