

TVIRTINU

Kalvarijos savivaldybės
kontrolierius

Tomas Lužanskis

KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 METŲ VEIKLOS PLANAS

Kalvarijos savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2023 m. veiklos planas parengtas vadovaujantis LR Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsniu.

Audito atlikimas			
Eil. Nr.	Audito subjektas ir rūšis	Apimtis darbo dienomis	Komentarai
1.	Savivaldybės 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinių ir savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Išvados dėl pateikto tvirtinti konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio ir savivaldybės biudžeto rengimas. Taip pat 2022 metų Savivaldybės biudžeto vykdymo ir kitų piniginių išteklių naudojimo auditas	40	Vykdant LR Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punktą Iki 2023-07-15
2.	Išvados Savivaldybės tarybai dėl pateikto tvirtinti 2022 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, dėl savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo teikimas	20	LR VSĮ 27 str. 1 d. 2 p. ir 9 d. 10 p. Iki 2023-07-15
3.	Auditas „Beviltiškų skolų pripažinimas ir nurašymas Kalvarijos savivaldybės biudžetinėse įstaigose“ (LR finansų ministro 2002 m. vasario 11 d. įsakymas Nr. 40 „Dėl skolų beviltiškumo bei pastangų susigrąžinti šias skolas įrodymo ir beviltiškų skolų sumų apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“)	30	LR VSĮ 27 str. 9 d. 7 p.
4.	Auditas „Priemokų ir priedų skyrimo teisėtumas savivaldybės biudžetinių įstaigų darbuotojams“ (LR darbo kodekso 139 str., LR valstybės tarnybos įstatymo 30 str. Audituojami subjektai bus atrinkti audito metu atlikus atranką)	30	LR VSĮ 27 str. 9 d. 7 p.
5.	Finansinis ir veiklos auditas pagal Savivaldybės tarybos pavedimus	20	LR VSĮ 27 str. 9 d. 7 p.
6.	Savivaldybės tarybos, komitetų, mero nenumatytų pavedimų vykdymas	15	LR VSĮ 27 str. 9 d. 7 p.
Kontrolės funkcijos, Tarnybos darbo organizavimas, metodinis darbas			
		Apimtis	Komentaras
7.	Tarnybos darbo organizavimas, vadovaujantis LR Darbo kodeksu, LR Valstybės tarnybos, LR Vietos savivaldos įstatymais, savivaldybės tarybos sprendimais	Nuolat	Atsižvelgiant į naujų teisės aktų priėmimą ir jų

	ir kitais teisės aktais		pakeitimus
8.	Auditų planavimas institucijos lygmenyje, metinio veiklos plano rengimas ir jo tvirtinimas	3	LR VSI 27 str. 9 d. 3 p.
9.	Išvadų dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo, garantijų teikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas, dėl viešojo ir privataus sektoriaus partnerystės sutarčių	Nuolat	LR VSI 27 str. 1 d. 6 p.
10.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos buhalterinės apskaitos tvarkymas, finansinių ir kitų ataskaitų rengimas ir jų teikimas atitinkamoms institucijoms	Nuolat	Kas mėnesį, ketvirtį, pusmetį ir metinės ataskaitos
11.	2022 metų Kontrolieriaus veiklos metinės ataskaitos rengimas ir jos pateikimas Savivaldybės tarybai	5	Tarybos reglamente nustatytu terminu
12.	Kiti patikrinimai, kontrolės ir audito priemonės, kurias gali pavesti atlikti savivaldybės taryba, Valstybės kontrolė, teisėsaugos ir kitos valstybės institucijos	Nuolat	Gavus pavedimą
13.	Dalyvavimas savivaldybės tarybos, Kontrolės komiteto, kitų komitetų posėdžiuose, savivaldybių kontrolierių asociacijos veikloje	12	Pagal darbotvarkę LR VSI 27 str. 9 d. 5 p.
14.	Audito kokybės priemonių diegimas ir valdymas, kitos Valstybinio audito reikalavimų įgyvendinimo priemonės	Nuolat	Pagal Valstybinio audito reikalavimus
15.	Archyvo dokumentų tvarkymas, tarnybos veiklos dokumentavimas, susirašinėjimas su kitomis institucijomis ir įstaigomis	Nuolat	LR VSI 27 str. 9 d. 1, 2 p.
16.	Dalyvavimas seminaruose, kvalifikacijos kėlimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas, konsultavimas	Nuolat	Pagal mokymo programą ir poreikį
17.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis institucijomis, biudžetinėmis įstaigomis	Nuolat	Pagal poreikį
18.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos klausimais. Patikrinimų atlikimas pagal skundus ir paklausimus	Nuolat	LR VSI 27 str. 9 d. 13 p.
19.	Prevencinės priemonės nustatytiems pažeidimams	Nuolat	LR VSI 27 str. 9 d. 12 p.
20.	Kita nenumatyta veikla	5	Pagal būtinybę

SUDERINTA

Kalvarijos savivaldybės tarybos

Kontrolės komiteto

2022-11-28 posėdžio protokolu Nr. K-35

Kontrolės komiteto pirmininkas