

PATVIRTINTA
Neringos savivaldybės kontrolieriaus
2020 m. spalio 27 d. įsakymu Nr. K1-(1.1)-5

**NERINGOS SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2021 METŲ VEIKLOS PLANAS**

Eil. Nr.	Audito subjektai	Audito pradžia	Audito pabaiga
Finansinio ir teisėtumo auditas			
1	Neringos savivaldybės (toliau – Savivaldybė) 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų (konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų) rinkinio finansinis ir teisėtumo auditas, Savivaldybės turto, įskaitant lėšas, valdymo ir disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2020 metus auditas	2020 m. IV ketv.	2021 m. III ketv.
2	Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų (konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų) rinkinio finansinis ir teisėtumo auditas, Savivaldybės turto, įskaitant lėšas, valdymo ir disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2021 metus auditas (atliekami finansinio ir teisėtumo audito planavimo darbai, audito procedūros, susipažįstant su audituojamu objektu ir jo aplinka, audituotinių sričių bei asignavimų valdytojų atranka),	2021 m. IV ketv.	2022 m. III ketv.

IŠVADŲ SAVIVALDYBĖS TARYBAI PATEIKIMAS

Eil. Nr.	Išvada	Terminas
1.	Išvados dėl pateikto tvirtinti Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio parengimas.	2021 m. III ketv.
2.	Savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingos išvados dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už	Pagal poreikį

	savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas teikimas.	
3.	Savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingos išvados, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti koncesijos konkurso sąlygas ir pagrindines koncesijos sutarties sąlygas; išvados galutiniam koncesijos sutarties projektui teikimas.	Pagal poreikį
4.	Savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingos išvados, suteikiančias savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti viešųjų pirkimų sąlygas, būdą ir pagrindines sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygas; išvados galutiniam partnerystės su privačiais subjektais sutarties projektui teikimas.	Pagal poreikį
5.	Savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingos išvados dėl skolininkų ir skolininkų, už kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja valstybė, ūkinės ir finansinės būklės, taip pat dėl iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo teikimas.	Pagal poreikį

KONTROLĖS FUNKCIJOS, KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS, KVALIFIKACIJOS KĖLIMAS

Eil. Nr.	Veikla	Terminai
1.	Gyventojų priėmimas, jų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų dėl savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo nagrinėjimas ir išvadų dėl tyrimo rezultatų teikimas.	Pagal poreikį
2.	Neplaninių auditų ir kontrolės procedūrų atlikimas.	Pagal poreikį
3.	Valstybinio audito reikalavimų ir Tarptautinių audito standartų įgyvendinimas, atliekamų auditų priežiūros ir peržiūros vykdymas, audito kokybės užtikrinimo procedūrų diegimas ir tobulinimas.	Nuolat
4.	Poauditinės kontrolės vykdymas, pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėjimas.	Nuolat
5.	Sprendimų dėl audito metu nustatytų ir nepašalintų teisės aktų pažeidimų rengimas ir jų vykdymo kontrolė.	Pagal poreikį
6.	Tarnybos darbo organizavimas.	Nuolat

7.	Tarnybos valstybės tarnautojų kvalifikacijos kėlimo organizavimas, profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas.	Pagal poreikį
8.	Tarnybos dokumentacijos plano parengimas ir derinimas su Klaipėdos apskrities archyvu.	Iki 2021 m. spalio 31 d.
9.	Tarnybos interneto puslapio informacijos stebėjimas, atnaujinimas, viešosios informacijos teikimas, atliktų audito ataskaitų viešinimas.	Nuolat
10.	Bendradarbiavimas su audituojamais subjektais, įstaigomis, institucijomis, informacijos apie teikiamas išvadas ir rekomendacijas teikimas Vyriausybės atstovui, merui, savivaldybės administracijos direktoriui.	Nuolat
11.	Dalyvavimas Tarybos posėdžiuose, Kontrolės ir kitų komitetų posėdžiuose, informacijos teikimas ir nuomonės pareiškimas kompetencijos klausimais.	Pagal poreikį
13.	Tarnybos 2020 m. veiklos ataskaitos Tarybai pateikimas.	Iki 2021 m. gegužės 1 d.
14.	Tarnybos 2022 metų veiklos plano projekto parengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, patvirtinto veiklos plano pateikimas Valstybės kontrolei.	Iki 2021 m. lapkričio 15 d.
15.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole, Savivaldybių kontrolieriais (Tarnybomis).	Nuolat

PRITARTA

Neringos savivaldybės tarybos

Jungtinio biudžeto, finansų ir ūkio valdymo komiteto ir Kontrolės komiteto

2020 m. spalio 21 d. protokolas Nr. T3-14/T7-9