



NERINGOS SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

PATVIRTINTA:

Neringos savivaldybės kontrolierius
Valdas Antanas Sakalauskas
2018 m. lapkričio 21 d.
Neringa

NERINGOS SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2019 METŲ VEIKLOS PROGRAMA

Parengta 2018-11-13 Nr. KAT - 9

Neringa

I. SAVIVALDYBĖS METINIŲ ATASKAITŲ AUDITŲ IR IŠVADŲ TEIKIMAS SAVIVALDYBĖS TARYBAI

Eil.Nr.	Audito subjektas ir (arba) objektas	Audito apimtis darbo dienomis	Ataskaitos parengimo, išvados pateikimo, audito procedūrų ar kitų kontrolės priemonių atlikimo terminai
1	2	3	4
1.	Savivaldybės nuosavybės teise priklausančio bei patikėjimo teise valdomo valstybės turto 2018 metų ataskaitų rinkinio audito ataskaita. (panaikinta Neringos savivaldybės kontrolieriaus 2019-10-25 įsakymu Nr. K1-(1.1)-2	25	Iki 2019-04-22
2.	Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio bei patikėjimo teise valdomo valstybės turto 2018 metų ataskaitų audito išvada. (panaikinta Neringos savivaldybės kontrolieriaus 2019-10-25 įsakymu Nr. K1-(1.1)-2	2	Iki 2019-04-24
3.	Savivaldybės 2018 metų biudžeto įvykdymo ataskaitų rinkinio, audito (panaikinta Neringos savivaldybės kontrolieriaus 2019-10-25 įsakymu Nr. K1-(1.1)-2	25	Iki 2019-06-03
4.	Savivaldybės 2018 metų biudžeto įvykdymo ataskaitų rinkinio audito išvada (panaikinta Neringos savivaldybės kontrolieriaus 2019-10-25 įsakymu Nr. K1-(1.1)-2	3	Iki 2019-06-06
5.	Savivaldybės 2019 m. biudžeto vykdymo	Per 2018 m. antrą	Pradedama 2019 m.

	ataskaitų rinkinio auditas.	pusmetį 15	antrame pusmetyje, baigiama iki 2020 - 06 - 01
6.	Savivaldybės 2018 metų konsoliduoto ataskaitų rinkinio auditas ir išvados savivaldybės Tarybai pateikimas. (panaikinta Neringos savivaldybės kontrolieriaus 2019-10-25 įsakymu Nr. K1-(1.1)-2	35	Iki 2019-07-15
7.	Savivaldybės 2019 metų konsoliduotų ataskaitų rinkinio auditas .	Per 2019 m. antrą pusmetį 15	Pradedama 2019 m. antrame pusmetyje, baigiama iki 2020 - 07-15
	IŠ VISO FINANSINIAMS AUDITAMS:	120 d. d.	

II. ATASKAITŲ IR IŠVADŲ, NUMATYTŲ VIETOS SAVIVALDOS ĮSTATYME PARENGIMAS IR TEIKIMAS SAVIVALDYBĖS TARYBAI

1	2	3	5
1.	Išvadų dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už Savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamos paskolos, rengimas	5	Pagal poreikį 2019 metai
2.	Išvadų dėl koncesijos konkurso sąlygų pagrindinės koncesijos sutarties projekto sąlygų, konkurso etapų, galutinio sutarties projekto, rengimas	20	Atsiradus poreikiui 2019 metai
3.	Išvadų rengimas viešųjų pirkimų sąlygų, būdo, pagrindinių sąlygų ir sutarties galutinio projekto dėl partnerystės su privačiais subjektais	5	Atsiradus poreikiui 2019 metai
4.	Išvadų pateikimas (atlikus auditus ir patikrinimus) Savivaldybės tarybos pavedimu	5	Esant pavedimui 2019 metai
	IŠ VISO AUDITAMS IR IŠVADOMS PARENGTI:	35 d. d.	

III. NERINGOS SAVIVALDYBĖS KONTROLIUOJAMŲ ĮMONIŲ BEI BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ FINANSINIAI AUDITAS

1	2	3	4
1.	UAB „Neringos komunalininkas“ UAB „Neringos vanduo“ UAB „Neringos energija“	25	Pagal tarybos pavedimą arba atsiradus poreikiui 2019 metai
2.	Švietimo ir kultūros įstaigų konsoliduotų ataskaitų rinkinio auditai ir išvados pagal šios veiklos programos I paragrafo 4 punktą. (panaikinta Neringos savivaldybės	15	Iki 2019-07-15

	kontrolieriaus 2019-10-25 įsakymu Nr. K1-(1.1)-2		
3.	Neringos savivaldybės administracijoje kontrolės vykdymas dėl tarybos priimtų sprendimų įgyvendinimo.	5	Pastoviai atliekama peržiūra
	IŠ VISO AUDITAMS:	45 d. d.	

IV. RIBOTOS APIMTIES FINANSINIAI IR VEIKLOS AUDITAI

1	2	3	4
1.	Neringos savivaldybės švietimo ar kultūros įstaigoje pasirinktinai. Pasirenkama biudžetinė įstaiga „Neringos muziejai“. (panaikinta Neringos savivaldybės kontrolieriaus 2019-10-25 įsakymu Nr. K1-(1.1)-2)	25	Iki 2019-09-27
2.	Vietinių rinkliavų surinkimas, apskaita ir vidaus kontrolė: -1. Lėšų surinkimas už reklamą; -2. Lėšų surinkimas kontroliniuose posteose. (panaikinta Neringos savivaldybės kontrolieriaus 2019-10-25 įsakymu Nr. K1-(1.1)-2)	10	1. 2019 m. IV ketvirtyje 2. Pastoviai
3.	Patikrinimų ir atsakymų pateikimas Kontrolės komiteto ar Tarybos narių paklausimus.	5	2019 metai
	IŠ VISO AUDITAMS:	40	

V. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, METODINIS DARBAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS IR KT.

1	2	3	4
1.	Kontrolieriaus tarnybos veiklos už 2018 metus metinės ataskaitos rengimas ir pateikimas tarybai.	-	Pagal tarybos reglamentą Iki 2019-04-30
2.	Auditų planavimas institucijos lygmenyje, metinio veiklos plano rengimas ir jo vykdymo organizavimas (2020 metams).	-	Iki 2019-11-14 pagal vietos savivaldos įstatymą bei patvirtinta tarybos veiklos reglamentą.
3.	Valstybinio audito reikalavimų įgyvendinimo priemonės, atliekamų auditų priežiūra ir peržiūra.	Nuolat -	Pagal Valstybinio audito reikalavimus.
4.	Audito kokybės užtikrinimo politikos ir procedūrų diegimas ir tobulinimas.	Nuolat -	Pagal Valstybinio audito reikalavimus.
5.	Tarnybos darbo		

	organizavimas ir valdymas ataskaitų, informacijų rengimas ir teikimas įstatymo nustatytais atvejais.	Nuolat -	2019 metai
6.	Dalyvavimas tarybos, jos komitetų ir komisijų posėdžiuose, informacijos teikimas kompetencijos klausimais.	Nuolat -	2019 metai
7.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų (žodžiu ir raštu) nagrinėjimo organizavimas ir vykdymas.	Nuolat -	Pagal patvirtintas piliečių priėmimo ir aptarnavimo taisykles.
8.	Teikimų (sprendimų) rengimas ir jų vykdymo nuolatinė kontrolė.	Nuolat -	2019 metai
9.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas, konsultavimas ir kitos priemonės.	Nuolat -	Kvalifikacijos kėlimas seminaruose pagal mokymo programą bei kuriuos organizuoja Valstybės kontrolė.
10.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis institucijomis bei kitomis žinybomis ir įstaigomis.	Nuolat -	Vadovaujantis LR savivaldos įstatymu bei Kontrolės ir audito nuostatais.
11.	Kontrolės ir audito tarnybos dokumentacijos bei internetinio puslapio tvarkymas.	Nuolat -	2019 metai
12.	2018 metų Neringos savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito strategijos nustatymo paruošimas	10	Nuo 2018 – 12 – 15 iki 2019-01-15
13.	Atliktų auditų ir išvadų bei įvairių patikrinimų teikimas pristatant Kontrolės komitetui.	Nuolat -	Vadovaujantis Tarybos reglamentu.
	VISO TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMUI	10 d. d	

Iš viso – 250 d. d.

Žmogiškieji ištekliai – 1 darbuotojas.

PRITARTA:

Neringos savivaldybės tarybos

Kontrolės komiteto pirmininkas Arūnas Burkšas

2018 m. lapkričio 21 d.

Jungtinio Biudžeto, finansų ir ūkio valdymo ir Kontrolės komitetų posėdžio protokolai Nr. T3 – 10, Nr. T7 – 10.

Kontrolės komiteto 2019-10-23 posėdžio protokolas Nr. T7-5

Neringos savivaldybės kontrolierius

Valdas Antanas Sakalauskas