

PATVIRTINTA
Neringos savivaldybės kontrolieriaus
2022 m. lapkričio 8 d. įsakymu Nr. K1-2

**NERINGOS SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2023 METŲ VEIKLOS PLANAS**

AUDITAS

Eil. Nr.	Audito subjektai	Audito pradžia	Audito pabaiga
Finansinis (teisėtumo) auditas			
1	Neringos savivaldybės (toliau – Savivaldybė) 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio finansinis ir teisėtumo auditas, Savivaldybės turto, įskaitant lėšas, valdymo ir disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2022 metus auditas	2022 m. IV ketv.	2023 m. III ketv.
2	Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio finansinis ir teisėtumo auditas, Savivaldybės turto, įskaitant lėšas, valdymo ir disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2023 metus auditas (atliekami finansinio ir teisėtumo audito planavimo darbai, audito procedūros, susipažįstant su audituojamu subjektu ir jo aplinka, audituotinių sričių bei asignavimų valdytojų atranka).	2023 m. IV ketv.	2024 m. III ketv.
3	Neringos meno mokyklos finansinis (teisėtumo) auditas	2023 m. I ketv.	2023 m. II ketv.
Veiklos auditas			
4	Neringos savivaldybės nekilnojamojo turto valdymas	2023 m. III ketv.	2024 m. I ketv.
5	Veiklos auditas pagal Savivaldybės tarybos pavedimus	2023 m.	

IŠVADŲ SAVIVALDYBĖS TARYBAI PATEIKIMAS

Eil. Nr.	Išvada	Terminas
1.	Išvados dėl pateikto tvirtinti Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio	2023 m. III ketv.

	pateikimas.	
2.	Savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingos išvados dėl savivaldybės prisiimamų įsipareigojimų pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis, garantijų suteikimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių prisiimamus įsipareigojimus pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis pateikimas	Pagal poreikį
3.	Savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingos išvados dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo ir pritarimo galutinėms viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutarties sąlygoms, jeigu jos skiriasi nuo sprendime dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo nurodytų partnerystės projekto sąlygų pateikimas	Pagal poreikį
4.	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 gražinimo pateikimas	Pagal poreikį
5.	Savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingos išvados dėl galimybės savivaldybei priimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetinės savivaldybės infrastruktūros plėtros pateikimas	Pagal poreikį

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

Eil. Nr.	Veikla	Terminas
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.	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	Pagal poreikį

	vykdymo kontrolė.	
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 2023 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 2022 m. veiklos ataskaitos Tarybai pateikimas.	Iki 2023 m. gegužės 1 d.
14.	Tarnybos 2024 metų veiklos plano projekto parengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, patvirtinto veiklos plano pateikimas Valstybės kontrolei.	Iki 2023 m. lapkričio 15 d.
15.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole, kitų savivaldybių kontrolės ir audito tarnybomis.	Nuolat

PRITARTA

Neringos savivaldybės tarybos Kontrolės komitete
2022 m. spalio 20 d. protokolas Nr. T7-11