

**NERINGOS SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
2024 METŲ VEIKLOS PLANAS**

**AUDITAS**

Eil. Nr.	Audito temos	Audito pradžia	Audito pabaiga
<b>Finansinis (teisėtumo) auditas</b>			
1	Neringos savivaldybės (toliau – Savivaldybė) 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio (metinių ataskaitų rinkinio) duomenų teisingumo bei Savivaldybės biudžeto lėšų ir turto naudojimo teisėtumo vertinimas.	2023 m. IV ketv.	2024 m. II ketv.
2	Savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio (metinių ataskaitų rinkinio) duomenų teisingumo bei Savivaldybės biudžeto lėšų ir turto naudojimo teisėtumo vertinimas (atliekami finansinio ir teisėtumo audito planavimo darbai, audito procedūros, susipažįstant su audituojamu subjektu ir jo aplinka, audituotinių sričių bei asignavimų valdytojų atranka).	2024 m. IV ketv.	2025 m. II ketv.
<b>Veiklos ir atitikties auditas</b>			
3	Neringos savivaldybės nekilnojamojo turto valdymas (tęsimas)	2023 m. III ketv.	2024 m. III ketv.
4	Renginių organizavimas Neringos savivaldybei priklausančiose ar valdytojo teise valdomose viešojo naudojimo teritorijose	2024 m. II ketv.	2024 m. III ketv.
5	Veiklos auditas pagal Savivaldybės tarybos pavedimus	2024 m.	

**IŠVADŲ SAVIVALDYBĖS TARYBAI PATEIKIMAS**

Eil. Nr.	Išvada	Terminas
1.	Išvados dėl pateikto tvirtinti Savivaldybės 2023 metų metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo pateikimas.	2024 m. II ketv.
2.	Savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingos išvados dėl savivaldybės prisiimamų įsipareigojimų pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų	Pagal poreikį

	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	
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 tikslingumo 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 grąžinimo pateikimas	Pagal poreikį
5.	Savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingos išvados dėl galimybės savivaldybei prisiimti 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 vykdymo kontrolė.	Pagal poreikį
6.	Tarnybos darbo organizavimas.	Nuolat
7.	Tarnybos valstybės tarnautojų kvalifikacijos kėlimo organizavimas, profesinių gebėjimų	Pagal poreikį

	ugdymas, metodinis darbas.	
8.	Tarnybos dokumentacijos plano parengimas ir derinimas su Klaipėdos apskrities archyvu.	Iki 2024 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 2023 m. metinių ataskaitų rinkinio Tarybai pateikimas.	Iki 2024 m. birželio 1 d.
14.	Tarnybos 2025 metų veiklos plano projekto parengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, patvirtinto veiklos plano pateikimas Valstybės kontrolei.	Iki 2024 m. lapkričio 15 d.
15.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole, kitų savivaldybių kontrolės ir audito tarnybomis.	Nuolat

**PRITARTA**

Neringos savivaldybės tarybos Jungtinio komiteto (Biudžeto, finansų ir ūkio valdymo komiteto, Švietimo, kultūros, sporto, socialinės apsaugos, sveikatos ir kurorto reikalų komiteto ir Kontrolės komiteto) 2023 m. spalio 18 d. protokolas Nr. T-35