

PATVIRTINTA:

Anykščių rajono savivaldybės kontrolieriaus

2016 m. lapkričio 11 d. įsakymu Nr. KĮ-10

**ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2017 METŲ VEIKLOS PLANAS
FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS**

Eil. Nr.	Audito subjektas ir (arba) objektas	Pagrindimas	Audito apimtis auditorių darbo dienomis	Audito atlikimo terminas ketvirčiais	Auditorių vardai, pavardės
1.	Savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas. Išvados savivaldybės tarybai pateikimas.	LR vietos savivaldos įstatymo šeštasis skirsnis, 27 straipsnis 9 dalis 10 punktas.	110	2017 m. I-III ketvirčiai	Artūras Juozas Lakačauskas, Virginija Žukauskienė
2.	Anykščių Antano Baranausko pagrindinė mokykla bei Kokybės švietimo sistemos kūrimo, sporto skatinimo ir jaunimo užimtumo programos auditas ir audito išvadų pateikimas.	LR vietos savivaldos įstatymo šeštasis skirsnis 27 straipsnio 1 dalies 1 punktas.	100	2017 m. I-III ketvirčiai	Artūras Juozas Lakačauskas, Virginija Žukauskienė
	Iš viso:		210		

Atliekamas išankstinis tyrimas, skaičiuojamos rizikos, atliekamos audito analitinės procedūros, pasirinkus audito subjektu 2016 metų savivaldybės biudžetą, auditui įstaigos buvo atrinktos išankstinio tyrimo metu, taikant analitinį atrankos būdą, pasirinkus ir įvertinus rizikos faktorius ir įjungiant įstaigas, kuriose nebuvo audito daugiau kaip penkeri metai. Įvertinus Centralizuoto vidaus audito skyriaus funkciją ir apsisprendus dėl pasitikėjimo vidaus auditu, nebus atliekamas auditas biudžetinėse įstaigose, kuriose jis planuoja atlikti vidaus auditą. Centralizuotas vidaus audito skyrius 2017 metų vidaus auditų plane numatė šiuos vidaus auditus: Anykščių miesto visų lopšelių-darželių veiklos vidaus auditas, Administracinės našos mažinimo Savivaldybės administracijoje vidaus auditą, A. Baranausko ir A. Vienuolio-Žukausko memorialinio muziejaus pajamų, gautų atliekant funkcijas, vidaus auditą, Religinį bendruomenių, nevyriausybinį organizacijų ir kitų viešųjų ir privačių juridinių asmenų programų vidaus auditą.

Eil. Nr.	Finansinio audito subjektas ir (arba) objektas	Pagrindimas	Audito apimtis auditoriaus darbo dienomis 2017 m.	Audito atlikimo terminas ketvirčiais	Auditorių vardai, pavardės
1.	Parengti ir teikti savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas	LR vietos savivaldos įstatymo šeštasis skirsnis 27 straipsnio 9 dalies 3 punktas.	37	Pagal poreikį	Artūras Juozas Lakačauskas, Virginija Žukauskienė
2.	Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotų ataskaitų rinkinio 2018 metų audito strategijos parengimas ir audito plano parengimas	33 konsoliduojami VSS (Viešojo sektoriaus subjektai), 9 programų vykdymas.	77	2017 metų II pusmetis	Artūras Juozas Lakačauskas, Virginija Žukauskienė
	Iš viso:		114		

Pastaba: a) poaudinėi veiklai ir atliktų auditų peržiūrai darbo dienos įskaitytos į numatytų atlikti finansinių bei veiklos auditų darbo laiką.
b) kvalifikacijos kėlimui bei savarankiskam mokymuisi skirta 60 auditoriaus darbo dienų.
Finansiniam ir veiklos auditui skiriama 70 procentų darbo laiko – 324 darbo dienos, iš bendro darbo dienų skaičiaus atėmus atostogas bei kitas priežastis ir 100 darbo dienų raštvėdvybai ir archyvo tvarkymui.

KONTROLĖS FUNKCIJŲ ATLIKIMAS

Eil. Nr.	Tikrinimo, tyrimo, nagrinėjimo tema (objektas)	Vykdymo terminas
1.	Gyventojų ir kitų asmenų prašymų nagrinėjimas	Pagal gautus prašymus
2.	Kitos kontrolės funkcijos	Pagal poreikį
2.1.	Neplaniniai auditai savivaldybės tarybos pavedimu	Pagal gautus pavedimus
2.2.	Valstybės kontrolės pavedimai	Pagal gautus pavedimus
2.3.	Kontrolės komiteto paklausimai	Pagal gautus paklausimus
2.4.	Bendradarbiavimas su Centralizuoto vidaus audito skyriumi	Pagal poreikį

Kontrolės funkcijoms atlikti skiriama 30 proc. darbo laiko arba 139 auditoriaus darbo dienos.

KITI TARNYBOS DARBAI

Eil. Nr.	Tikrinimo, tyrimo, nagrinėjimo tema (objektas)	Vykdymo terminas, vykdytojas
1.	Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2018 metų veiklos plano parengimas	2017 metų lapkričio mėnuo, Artūras Juozas Lakačauskas - 5 darbo dienos
2.	Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos veiklos ataskaitos už 2016 metus parengimas	2017 metų balandžio mėnuo, Artūras Juozas Lakačauskas - 5 darbo dienos
3.	Kitos priemonės- archyvo tvarkymas, raštvedyba ir kt. darbai	100 darbo dienų.

METODINIS DARBAS IR AUDITO KOKYBĖS UŽTIKRINIMO DARBO ORGANIZAVIMAS

Audito darbo dokumentų parengimas.

Audito vidinės peržiūros atlikimas.

PRITARTA:

Kontrolės komiteto pirmininkas Dainius Žiogelis

2016 m. lapkričio 11 d.

protokolas Nr. 1-P5-21

