PATVIRTINTA:

Anykščių rajono savivaldybės kontrolieriaus

2017 m. lapkričio 9 d. įsakymu Nr. KĮ-10

ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2018 METŲ VEIKLOS PLANAS

Eil. Nr.	Audito subjektas ir (arba) objektas	Pagrindimas	Audito apimtis auditorių darbo dienomis	Audito atlikimo terminas ketvirčiais	Auditorių vardai, pavardės
1.	Savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas. Išvados savivaldybės tarybai pateikimas.	LR vietos savivaldos įstatymo šeštasis skirsnis, 27 straipsnio 9 dalies 10 punktas.	165	2018 m. I-III ketvirčiai	Artūras Juozas Lakačauskas, Rūta Aštrauskienė, Virginija Žukauskienė
2.	Veiklos auditai: Savivaldybės turto, UAB „Anykščių komunalinio ūkio“, UAB „Anykščių vandenų“.	LR vietos savivaldos įstatymo šeštasis skirsnis, 27 straipsnio 1 dalies 1 punktas.	150	2018 m. I-III ketvirčiai	Artūras Juozas Lakačauskas, Rūta Aštrauskienė, Virginija Žukauskienė
	Iš viso:		**315**		

Atliekamas išankstinis tyrimas, skaičiuojamos rizikos, atliekamos audito analitinės procedūros, pasirinkus audito subjektu 2017 metų savivaldybės biudžetą, auditui įstaigos ir įmonės 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.

Eil. Nr.	Finansinio audito subjektas ir (arba) objektas	Pagrindimas	Audito apimtis auditoriaus darbo dienomis 2018 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.	49	Pagal poreikį	Artūras Juozas Lakačauskas, Rūta Aštrauskienė, Virginija Žukauskienė
2.	Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės 2018 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio audito strategijos parengimas, audito plano parengimas ir audito programų parengimas.	33 konsoliduojami VSS (Viešojo sektoriaus subjektai), 9 programų vykdymas.	115	2018 m. II pusmetis	Artūras Juozas Lakačauskas, Rūta Aštrauskienė, Virginija Žukauskienė
	Iš viso:		**164**		

Pastaba: a) poauditinei veiklai ir atliktų auditų peržiūrai darbo dienos įskaitytos į numatytų atlikti finansinių bei veiklos auditų darbo laiką.
b) kvalifikacijos kėlimui bei savarankiškam mokymuisi skirta 90 auditoriaus darbo dienų.
Finansiniam ir veiklos auditui skiriama 70 procentų darbo laiko – 479 darbo dienos, iš bendro darbo dienų skaičiaus atėmus atostogas bei kitas priežastis ir 100 darbo dienų raštvedybai 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 Centralizuotu vidaus audito skyriumi	Pagal poreikį

Kontrolės funkcijoms atlikti skiriama 30 proc. darbo laiko arba 205 auditoriaus darbo dienos.

KITI TARNYBOS DARBAI

Eil. Nr.	Tikrinimo, tyrimo, nagrinėjimo tema (objektas)	Vykdymo terminas, vykdytojas
1.	Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2019 metų veiklos plano parengimas	2018 metų lapkričio mėnuo, Artūras Juozas Lakačauskas – 5 darbo dienos
2.	Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos veiklos ataskaitos už 2017 metus parengimas	2018 metų balandžio mėnuo, Artūras Juozas Lakačauskas – 9 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

2017 m. lapkričio 9 d.

protokolas Nr. 1-P5-4