



**ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLIERIUS**

**ĮSAKYMAS
DĖL 2021 METŲ VEIKLOS PLANO PATVIRTINIMO**

2020 m. lapkričio 6 d. Nr. KĮ-5
Anykščiai

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 3 punktu bei atsižvelgdamas į Anykščių rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto 2020 m. lapkričio 4 d. protokolą Nr. 1-P5-3,

t v i r t i n u Anykščių rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2021 metų veiklos planą.

PRIDEDAMA. Veiklos planas. 3 lapai.

Savivaldybės kontrolierius

Artūras Juozas Lakačauskas

PATVIRTINTA:

Anykščių rajono savivaldybės kontrolieriaus

2020 m. lapkričio 6 d. įsakymu Nr. KĮ-5

ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2021 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 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas. Išvados savivaldybės tarybai pateikimas.	LR vietos savivaldos įstatymo 9 dalies skirsnis, 27 straipsnio 10 punktas.	165	2021 m. I-III ketvirčiai	Artūras Juozas Lakačauskas, Rūta Aštrauskienė, Virginija Žukauskienė
2.	Veiklos auditai: tęsiami 2020 m. IV ketvirtyje pradėti veiklos auditai (UAB „Anykščių šiluma“, BĮ Anykščių švietimo pagalbos tarnyboje).	LR vietos savivaldos įstatymo 9 dalies skirsnis, 27 straipsnio 1 dalies 1 punktas.	150	2021 m. I ketvirtis	Artūras Juozas Lakačauskas, Rūta Aštrauskienė, Virginija Žukauskienė
	Iš viso:		315		

Savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo audito metu atliekamas audito planavimas, nustatomos rizikos, atliekamos audito procedūros pasirinktose įstaigose.

Veiklos audito metu atliekamas išankstinis tyrimas, nustatomos veiklos problemos (rizikos) ir (arba) atliekamas pagrindinis tyrimas.

Eil. Nr.	Finansinio audito subjektas ir (arba) objektas	Pagrindimas	Audito apimtis auditoriaus darbo dienomis 2021 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.	Atliekamos Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės 2021 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio audito planavimo procedūros.	36 konsoliduojami VSS (Viešojo sektoriaus subjektai), 9 programų vykdymas.	115	2021 m. II pusmetis	Artūras Juozas Lakačauskas, Rūta Aštrauskienė, Virginija Žukauskienė
Pastaba:		Iš viso:	164		

a) poauditeinei 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 darbo dokumentų parengimui, 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 2022 metų veiklos plano parengimas	2021 metų spalio mėnuo, Artūras Juozas Lakačauskas – 5 darbo dienos
2.	Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos veiklos ataskaitos už 2020 metus parengimas	2021 metų I ketvirtis, 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 Raimondas Balsys

2020 m. lapkričio 4 d.

protokolas Nr. 1-P5-3