

PATVIRTINTA:

Anykščių rajono savivaldybės kontrolieriaus
2014 m. lapkričio 13 d. įsakymu Nr. KĮ-6

**ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2015 METŲ VEIKLOS PLANAS
FINANSINIS AUDITAS**

Eil. Nr.	Audito subjektas ir (arba) objektas	Pagrindimas	Audito apimtis auditorių darbo dienomis	Audito atlikimo terminas ketvirčiai	Auditoriai
1.	Savivaldybės 2014 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo auditas. Išvados savivaldybės tarybai pateikimas.	LR vietos savivaldos įstatymo šeštasis skirsnis, 27 straipsnis 9 dalis 10 punktas. Apimtis 76 mln. Lt/22 mln. Eurų.	110	2015 m I – II ketvirčiai	Artūras Juozas Lakauškas, Lina Vinciušienė, Genovaitė Vanckavičiūtė
2.	Anykščių rajono savivaldybės Liudvikos ir Stanislovo Didžiulių viešosios bibliotekos, Kryplingo verslo ir investicijų pritraukimo programos auditas ir audito išvadų pateikimas	LR vietos savivaldos įstatymo šeštasis skirsnis 27 straipsnio 1 dalies 1 punktas Apimtis 2 mln. Lt/0,58 mln. Eurų.	100	2015 m I-III ketvirčiai	Artūras Juozas Lakauškas, Lina Vinciušienė, Genovaitė Vanckavičiūtė
	Iš viso:		210		

Atliekamas išankstinis tyrimas, skaičiuojamos rizikos, atliekamos audito analitinės procedūros, pasirinkus audito subjektu 2014 metų savivaldybės biudžetą, auditui įstaigos bus atrenkamos audito metu, taikant analitinį atrankos būdą, pasirinkus ir įvertinus rizikos faktorius ir įjungiant įstaigas, kuriose nebuvo audito daugiau kaip ketveri 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 2015 metų vidaus auditų plane numatė šiuos vidaus auditus: Debeikių pagrindinės ir Traupio pagrindinės mokyklų, naudojant biudžeto lėšas, Švietimo pagalbos tarnybos veiklos, Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų panaudojimo, Anykščių rajono savivaldybės seniūnijų veiklos, naudojant biudžeto lėšas.

Eil. Nr.	Finansinio audito subjektas ir (arba) objektas	Pagrindimas	Audito apimtis auditoriaus darbo dienomis 2015 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 poreiki	Artūras Juozas Lakačauskas, Lina Vinciušienė, Genovaitė Vanckavičiūtė,
2.	Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotų ataskaitų rinkinio 2016 metų audito strategijos parengimas ir audito plano parengimas	76 milijonų Lt/22 mln. eurų apimtis; 30 asignavimų valdytojų 9 programų vykdymas	77	2015 metų II pusemis	Artūras Juozas Lakačauskas, Lina Vinciušienė, Genovaitė Vanckavičiūtė,
Iš viso:			114		

Pastaba:

- poauditinei veiklai ir atliktų auditų peržiūrai darbo dienos įskaitytos į numatytą atlikti finansinių bei veiklos auditų darbo laiką.
- kvalifikacijos kėlimui bei savarankiškam 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 raštvėdžiai 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 poreiki
2.1.	Neplaniniai savivaldybės tarybos pavedimai	Pagal gautus pavedimus
2.2.	Valstybės kontrolės pavedimai	Pagal gautus pavedimus
2.3.	Kontrolės komiteto pavedimai	Pagal gautus pavedimus
2.4.	Bendradarbiavimas su Centralizuoto vidaus audito skyriumi	Pagal poreiki

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 2016 metų veiklos plano parengimas	2015 metų lapkričio mėnuo, Artūras Juozas Lakauskas - 5 darbo dienos
2.	Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos veiklos ataskaitos už 2014 metus parengimas	2015 metų balandžio mėnuo, Artūras Juozas Lakauskas - 5 darbo dienos
3.	Kitos priemonės- archyvo tvarkymas, raštyvedyba ir kt. darbai	100 specialistės Genovaitės Vanckavičiūtės darbo dienų.

METODINIS DARBAS IR AUDITO KOKYBĖS UŽTIKRINIMO DARBO ORGANIZAVIMAS

Audito darbo dokumentų parengimas.

Audito vidinės peržiūros atlikimas.

SUDERINTA:

Kontrolės komiteto pirmininkas Alvydas Gervinskas

2014 m. lapkričio 11 d.

protokolas Nr. 4