

PATVIRTINTA  
Panevėžio rajono savivaldybės kontrolieriaus  
2023-10-19 įsakymu Nr. (1.2) KV – 4

SUDERINTA  
Panevėžio rajono savivaldybės tarybos  
Kontrolės komitete 2023-10-18  
posėdžio protokolas Nr. T3-33

## **PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS**

### **2024 METŲ VEIKLOS PLANAS**

#### **BENDROJI DALIS**

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) yra Savivaldybės tarybai atskaitingas viešasis juridinis asmuo, kurio pagrindinė funkcija – prižiūrėti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai. Tarnybos adresas – Panevėžys, Vasario 16-osios g.27, juridinio asmens kodas – 288633840. Įgyvendindama Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatyme nustatytas funkcijas ir suteikus įgaliojimus, Tarnyba atlieka finansinius, atitikties ir veiklos auditus Savivaldybės administracijoje, Savivaldybės administravimo subjektuose bei Savivaldybės kontroliuojamuose subjektuose.

Tarnybos 2024 metų veiklos planas parengtas vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 60 straipsnio 4 dalį, 67 straipsnį, įgyvendinant Savivaldybės tarybos patvirtintą Panevėžio rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginį veiklos planą ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos Strateginio valdymo įstatymu, Strateginio valdymo metodika, patvirtinta Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021 m. balandžio 28 d. nutarimu Nr. 292.

Tarnybos 2024 metų veiklos planas yra Panevėžio rajono savivaldybės strateginio veiklos plano sudedamoji dalis. Šiame plane nurodomi Tarnybos turimi ištekliai ir konkretūs 2024 metais numatomi darbai.

#### **TARNYBOS IŠTEKLIAI**

##### *Žmogiškieji ištekliai*

Savivaldybės tarybos sprendimu nustatytas Tarnybos pareigybių skaičius. Dirba savivaldybės kontrolieriaus (įstaigos vadovas), vyresnysis patarėjas ir vyriausiasis specialistas

(karjeros valstybės tarnautojai). Visų darbuotojų išsilavinimas aukštasis universitetinis, visi turi pareigybės aprašymuose reikalaujamą darbo patirtį, darbui reikiamą kompetenciją ir gebėjimus. Tarnybos apskaitą tvarko 0,3 pareigybės vyr. buhalteris.

Tarnybai vadovauja ir už jos veiklą atsako Savivaldybės kontrolierius, kuris vykdo visas įstaigos vadovui įstatymais priskirtas funkcijas.

### Darbo laiko ištekliai

Darbo laiko išteklių 2024 metams apskaičiavimas

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato Vnt.	Ištekliai
1.	Tarnybos pareigybių skaičius (audito atlikimui).	Žmonės	3
2.	Darbo dienų skaičius 2024 metais.	d. d.	251
3.	Tarnybos darbuotojų darbo laikas.	d. d.	753
4.	Tarnybos darbuotojų kasmetinių atostogų trukmė	d. d.	110
5.	Tarnybos darbuotojų mokymosi atostogų trukmė	d. d.	-
6.	Kiti nenumatyti neatvykimai į darbą (sürgimai, nemokamos atostogos ir kt.)	d. d.	20
7.	Savivaldybių kontrolierių pasitarimai, asociacijos veikla, kvalifikacijos kėlimas ir kt.	d. d.	20
<b>8.</b>	<b>Darbo laiko ištekliai veiklos plano įgyvendinimui</b>	<b>d. d.</b>	<b>603</b>

### Finansiniai ištekliai

Tarnyba finansuojama iš Savivaldybės biudžeto.

Tarnybos asignavimų dydį kasmet nustato Savivaldybės taryba, tvirtindama Savivaldybės biudžetą.

## **TARNYBOS VEIKLA**

Tarnybos veiklos tikslas – didinti Panevėžio rajono savivaldybės veiklos efektyvumą ir jos kuriamą naudą gyventojams.

Tarnyba vykdo Panevėžio rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginio veiklos plano Savivaldybės valdymo programą (kodas 01), jos tikslų ir uždavinių įgyvendinimui suplanuotas priemonės.

Tarnyba 2024 metais vykdys šias veiklas:

## I. AUDITAS

Eil. Nr.	Veiklos sritis	Terminai
1	2	3
1.	2023 metų Panevėžio rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių, Savivaldybės lėšų ir turto naudojimo teisėtumo auditas (baigiamasis etapas).	Iki 2024-05-15
2.	Audito švada dėl 2023 metų Panevėžio rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių, Savivaldybės lėšų ir turto naudojimo.	Iki 2024-05-15
3.	2024 metų Panevėžio rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių, Savivaldybės lėšų ir turto naudojimo teisėtumo auditas (planavimo etapas, audito procedūros).	2024 m. II pusmetis.
4.	Veiklos/atitikties auditas Darbo užmokesčio Savivaldybės kultūros įstaigose auditas. <i>(Pasirinkta audito sritis iš pasiūlytų temų, pritarus Savivaldybės Kontrolės komitetui).</i>	Pavedime nurodytais terminais
5.	Auditas pagal Savivaldybės tarybos ir kitų institucijų pavedimus	2024 m. (pagal poreikį)
6.	Dalyvavimas Valstybės kontrolės pareigūnų atliekamuose Savivaldybės administravimo subjektų finansiniuose ir veiklos audituose, Valstybės kontrolieriaus prašymu.	2024 m. (pagal poreikį)

## II. KONTROLĖS FUNKCIJOS

1	2	3
1.	<p><b>Išvados</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dėl Savivaldybės prisiimamų įsipareigojimų pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis, garantijų suteikimo kreditoriams už Savivaldybės valdomų įmonių prisiimamus įsipareigojimus pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis;</li> <li>- 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;</li> <li>- 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</li> </ul>	2024 m. (pagal poreikį)

	garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo; - dėl galimybės Savivaldybei prisiimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetingos Savivaldybės infrastruktūros plėtros.	
2.	Poauditinės pažangos audituotuose subjektuose stebėseną ir prevencinę veiklą.	2024 m.
3.	Gaunamų gyventojų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų nagrinėjimas.	2024 m.

### III. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS, KVALIFIKACIJOS TOBULINIMAS

1	2	3
1.	Įstaigos vidaus administravimo funkcijos	2024 m.
2.	Tarptautiniuose audito standartuose nustatytų audito kokybės reikalavimų užtikrinimas (audito priežiūra ir peržiūra).	2024 m.
3.	Tarnybos veiklos plano 2025 metams rengimas, derinimas, tvirtinimas. Patvirtinto 2025 metų veiklos plano pateikimas Valstybės kontrolei.	2024 m. II pusmetis
4.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose, Savivaldybės administracijos pasitarimuose, atstovavimas Tarnybai.	2024 m.
5.	Informacijos apie atliktų auditų rezultatus pateikimas audituotiems subjektams, Savivaldybės tarybai, Kontrolės komitetui, Merui, Valstybės kontrolei ir kt. institucijoms pagal kompetenciją.	2024 m..
6.	Aktualios Tarnybos informacijos skelbimas Savivaldybės interneto svetainėje, jos atnaujinimas, su veikla susijusios informacijos viešinimas.	2024 m.
6.	Kontrolės ir audito tarnybos metinio ataskaitų rinkinio už 2023 metus rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.	2024 m. I pusmetis
7.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis ir kitomis institucijomis ir įstaigomis	2024 m.
8.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos archyvo tvarkymas, Tarnybos dokumentų bylų formavimas, dokumentacijos plano 2025 metams rengimas.	2024 m.
9.	Tarnybos valstybės tarnautojų mokymas ir kvalifikacijos kėlimas.	2024 m.