

PATVIRTINTA

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolieriaus  
2024-11-04 įsakymu Nr. (1.2)KV – 7

SUDERINTA

Panevėžio rajono savivaldybės tarybos  
Kontrolės komitete 2024-10-29  
posėdžio protokolas Nr. T3-32.

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

### **2025 METŲ VEIKLOS PLANAS**

#### **BENDROJI DALIS**

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) yra Panevėžio rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybė) 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 išorės finansinį, atitikties ir veiklos auditą bei vertinimus Savivaldybės administracijoje, Savivaldybės administravimo subjektuose bei Savivaldybės kontroliuojamuose subjektuose.

Tarnybos 2025 metų veiklos planas parengtas vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 60 straipsnio 4 dalį, 67 straipsnį, įgyvendinant Savivaldybės tarybos patvirtintą Panevėžio rajono savivaldybės 2024–2026 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 2025 metų veiklos planas yra Panevėžio rajono savivaldybės strateginio veiklos plano sudedamoji dalis. Šiame plane nurodomi Tarnybos turimi ištekliai ir konkretūs 2025 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 2025 metams apskaičiavimas

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato Vnt.	Ištekliai
1.	Tarnybos pareigybių skaičius (audito atlikimui).	Žmonės	3
2.	Darbo dienų skaičius 2025 metais.	d. d.	252
3.	Tarnybos darbuotojų darbo laikas.	d. d.	756
4.	Tarnybos darbuotojų kasmetinių atostogų trukmė	d. d.	110
5.	Tarnybos darbuotojų mokymosi atostogų trukmė	d. d.	-
6.	Kiti nenumatyti neatvykimai į darbą (sirgimai, nemokamos atostogos ir kt.)	d. d.	25
7.	Savivaldybių kontrolierių pasitarimai, asociacijos veikla, kvalifikacijos kėlimas ir kt.	d. d.	205
<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 įgyvendina Panevėžio rajono savivaldybės 2024–2026 metų strateginio veiklos plano – Savivaldybės valdymo programos (kodas 001) numatytus uždavinius ir priemones.

1 tęstinės veiklos uždavinys – (001-01-01) savivaldybės funkcijų vykdymas.

Priemonė – Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas (001-01-01-03).

Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai – 162,8 tūkst. Eur<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> Panevėžio rajono savivaldybės 2024–2026 metų strateginio veiklos plano prognozuojami duomenys 2025 metams.

Tarnyba 2025 metais vykdys šias veiklas:

## I. AUDITAS

Eil. Nr.	Veiklos sritis	Terminai
1	2	3
1.	2024 metų Panevėžio rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo finansinis auditas (baigiamasis etapas).	Iki 2025-05-15
2.	Audito švada dėl 2024 metų Panevėžio rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.	Iki 2025-05-15
3.	2025 metų Panevėžio rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo finansinis auditas (planavimo etapas, audito procedūros).	2025 m. II pusmetis.
4.	Veiklos/atitikties auditas. Viešųjų pirkimų organizavimas Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje. <i>(Pasirinkta audito sritis, kuriai pritaria Kontrolės komitete pagal siūlomą temą.)</i>	Pavedime nurodytais terminais
5.	Auditas bei vertinimai pagal Savivaldybės tarybos ir kitų institucijų pavedimus	2025 m. (pagal poreikį)
6.	Dalyvavimas Valstybės kontrolės pareigūnų atliekamuose Savivaldybės administravimo subjektų finansiniuose ir veiklos audituose, Valstybės kontrolieriaus prašymu.	2025 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>	2025 m. (pagal poreikį)

	garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo; - dėl galimybės Savivaldybei priimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetingos Savivaldybės infrastruktūros plėtros.	
2.	Poauditinės pažangos audituotuose subjektuose stebėseną ir prevencinę veiklą.	2025 m.
3.	Gaunamų gyventojų prašymų, pranešimų, skundų ir pareiškimų nagrinėjimas.	2025 m.

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

1	2	3
1.	Įstaigos vidaus administravimo funkcijos	2025 m.
2.	Tarptautiniuose audito standartuose nustatytų audito kokybės reikalavimų užtikrinimas (audito priežiūra ir peržiūra).	2025 m.
3.	Tarnybos veiklos plano 2026 metams rengimas, derinimas, tvirtinimas. Patvirtinto 2026 metų veiklos plano pateikimas Valstybės kontrolei.	Iki 2025-11-15
4.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose, Savivaldybės administracijos pasitarimuose, atstovavimas Tarnybai.	2025 m.
5.	Informacijos apie atliktų auditų rezultatus pateikimas audituotiems subjektams, Savivaldybės tarybai, Kontrolės komitetui, Merui, Valstybės kontrolei ir kt. institucijoms pagal kompetenciją.	2025 m..
6.	Aktualios Tarnybos informacijos skelbimas Savivaldybės interneto svetainėje, jos atnaujinimas, su veikla susijusios informacijos viešinimas.	2025 m.
6.	Kontrolės ir audito tarnybos metinio ataskaitų rinkinio už 2024 metus rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.	2025 m. I ketvirtis
7.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis ir kitomis institucijomis ir įstaigomis	2025 m.
8.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos archyvo tvarkymas, Tarnybos dokumentų bylų formavimas, dokumentacijos plano 2026 metams rengimas.	2025 m.
9.	Tarnybos valstybės tarnautojų mokymas ir kvalifikacijos kėlimas.	2025 m.