

PATVIRTINTA  
 Biržų rajono  
 savivaldybės kontrolieriaus  
 2016 m. rugsėjo 22 d.  
 įsakymu Nr. K2-3

**BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
 2016 METŲ VEIKLOS PLANAS**

**I. AUDITAS**

Eil. Nr.	Priemonės ir veiklos kryptys	Veiklos apimtis darbo dienomis	Komentarai
1	2	3	4
1.	Savivaldybės 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinių ir savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Išvados dėl pateikto tvirtinti konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio ir savivaldybės biudžeto rengimas.	65	Vykdamas Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punktą
2.	2015 metų Savivaldybės biudžeto vykdymo ir kitų piniginių išteklių naudojimo auditas. Išvados Savivaldybės tarybai dėl pateikto tvirtinti 2015 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.	50	Vykdamas Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punktą
3.	Savivaldybės 2015 metų nuosavybės teise ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto, naudojimo ir disponavimo juo finansinio (teisėtumo) auditas. Išvados Savivaldybės tarybai rengimas	30	Vykdamas Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punktą
4.	SĮ Biržų agrolaboratorijos 2015 m. metinės finansinės atskaitomybės finansinis auditas.	20	Vykdamas Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą
5.	BĮ Legailių globos namai finansinis auditas	40	Atsižvelgus į 2015 m. skundus ir straipsnius vietinėje spaudoje.
6.	Auditas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose ( <b>Audituojami subjektai ir programos bus atrinkti tik patvirtinus 2016 m. Savivaldybės biudžetą.</b> )	94	Vykdamas Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 7 p.)
7.	Finansinis ir veiklos auditas pagal Savivaldybės tarybos pavedimus.	20	(Vietos savivaldos įstatymo 20 str.2 d. 10 p.)

## II. KONTROLĖS FUNKCIJOS

1	2	3	4
1	Išvadų dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo, garantijų teikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas, dėl viešojo ir privataus sektoriaus partnerystės sutarčių.	20	Vykdamas Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 1 d. 6 p.
2.	Gaunamų gyventojų skundų ir pareiškimų nagrinėjimas.	20	(Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 13 p.)

## III. ORGANIZACINIS, METODINIS DARBAS, AUDITO KOKYBĖS UŽTIKRINIMO VEIKLA

1	2	3	4
1.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos buhalterinės apskaitos tvarkymas, finansinių ir kitų ataskaitų rengimas ir jų teikimas atitinkamoms institucijoms, dokumentų tvarkymo ir kitų tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai, pavestų funkcijų vykdymas.	12	Vykdamas Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų reikalavimus
2.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano projekto rengimas ir jo teikimas Savivaldybės tarybos kontrolės komitetui.	4	Vykdamas Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 3 punktą
3.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos metinės ataskaitos rengimas ir jos teikimas Savivaldybės tarybai.	7	Vykdamas Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 15 punktą
4.	2015 metų Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos archyvo tvarkymas, dokumentų plano 2016 metams rengimas.	12	Vykdamas Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 1, 2 p.
5.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų, kolegijos, komisijų posėdžiuose.	22	Vykdamas Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 5 p.
6.	Valstybinio audito reikalavimų įgyvendinimas, atliekamų auditų priežiūros ir peržiūros nuolatinis vykdymas.	5	Vykdamas valstybės kontrolieriaus 2002 m. vasario 21 d. įsakymą V-26, Valstybinio audito reikalavimus.
7.	Teikiamų sprendimų rengimas ir jų vykdymo kontrolė.	5	Vykdamas Vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 9 punktą
8.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis	14	Vykdamas Vietos savivaldos įstatymo 27

	darbas, konsultavimas ir kitos priemonės.		straipsnio 9 dalies 2 punkta, remiantis mokymo programa bei turimomis lėšomis
9.	Kita nenumatyta veikla.	5	Pagal būtinybę

Iš viso 445 darbo dienos.

#### SUDERINTA

Biržų rajono savivaldybės tarybos

Kontrolės komiteto

2016-09-22 posėdžio protokolas Nr. KK-2