



**ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

Biudžetinė įstaiga, J.Biliūno g. 23, 29111 Anykščiai, tel. (8 381) 54 351, faks. (8 381) 58 083, el. p. arturas.lakacauskas@anyksciai.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188687926

Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei
Anykščių rajono savivaldybės administracijos
Centralizuotam vidaus audito skyriui

2015-11-20 Nr. SD-58

Siunčiame Anykščių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2016 metų veiklos planą.

PRIDEDAMA: Įsakymas 1 lapas, veiklos planas 3 lapai.

Originalas siunčiamas nebus

Savivaldybės kontrolierius

Artūras Juozas Lakačauskas



**ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLIERIUS**

ĮSAKYMAS

DĖL 2016 METŲ VEIKLOS PLANO PATVIRTINIMO

2015 m. lapkričio 17 d. Nr. KĮ-4

Anykščiai

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 3 punktu bei atsižvelgdamas į Anykščių rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto 2015 m. lapkričio 11 d. protokolą Nr. 1-P5-3,

t v i r t i n u Anykščių rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2016 metų veiklos planą.

PRIDEDAMA. Veiklos planas 3 lapai.

Savivaldybės kontrolierius

Artūras Juozas Lakačauskas

PATVIRTINTA:

Anykščių rajono savivaldybės kontrolieriaus

2015 m. lapkričio 17 d. įsakymu Nr. KĮ-4

**ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2016 METŲ VEIKLOS PLANAS
FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS**

Eil. Nr.	Audito subjektas ir (arba) objektas	Pagrindimas	Audito apimtis auditorių darbo dienomis	Audito atlikimo terminas ketvirčiais	Auditorių vardai, pavardės
1.	Savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas. Išvados savivaldybės tarybai pateikimas.	LR vietos savivaldos įstatymo šeštasis skirsnis, 27 straipsnis 9 dalis 10 punktas. Apimtis 23 739 295 eurų.	110	2016 m. I-III ketvirčiai	Artūras Juozas Lakačauskas, Lina Vinciūnienė
2.	Anykščių kūno kultūros ir sporto centro, Anykščių Jono Biliūno gimnazijos bei Darnios kurortinės plėtros programos auditas ir audito išvadų pateikimas.	LR vietos savivaldos įstatymo šeštasis skirsnis 27 straipsnio 1 dalies 1 punktas. Apimtis 4 878 772 eurų.	100	2016 m. I-III ketvirčiai	Artūras Juozas Lakačauskas, Lina Vinciūnienė
	Iš viso:		210		

Atliekamas išankstinis tyrimas, skaičiuojamos rizikos, atliekamos audito analitinės procedūros, pasirinkus audito subjektu 2015 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 penkeri 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 2016 metų vidaus auditų plane numatė šiuos vidaus auditus: Anykščių menų centro veiklos vidaus auditas, Anykščių kūrybos ir dailės mokyklos veiklos vidaus auditas, VšĮ „Sveikatos oazė“ veiklos, naudojant rajono biudžeto lėšas, vidaus auditas, Aulelių vaikų globos namų veiklos vidaus auditas ir Korupcijos rizikos valdymo vidaus auditas.

Eil. Nr.	Finansinio audito subjektas ir (arba) objektas	Pagrindimas	Audito apimtis auditoriaus darbo dienomis 2016 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 poreikį	Artūras Juozas Lakačauskas, Lina Vincūnienė
2.	Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotų ataskaitų rinkinio 2017 metų audito strategijos parengimas ir audito plano parengimas	23 739 295 eurų apimtis; 30 asignavimų valdytojų 9 programų vykdymas.	77	2016 metų II pusmetis	Artūras Juozas Lakačauskas, Lina Vincūnienė
	Iš viso:		114		

Pastaba: a) poauditinei veiklai ir atliktų auditų peržiūrai darbo dienos įskaitytos ir numatytų atlikti finansinių bei veiklos auditų darbo laiką.
b) 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 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 Centralizuoto vidaus audito skyriumi	Pagal poreikį

Kontrolės funkcijoms atlikti skiriama 30 proc. darbo laiko arba 139 auditoriaus darbo dienos.

KITI TARNYBOS DARBAI

Eil. Nr.	Tikrinimo, tyrimo, nagrinėjimo tema (objektas)	Vykdyto terminas, vykdytojas
1.	Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos 2017 metų veiklos plano parengimas	2016 metų lapkričio mėnuo, Artūras Juozas Lakauskas - 5 darbo dienos
2.	Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos veiklos ataskaitos už 2015 metus parengimas	2016 metų balandžio mėnuo, Artūras Juozas Lakauskas - 5 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 Dainius Žiogelis

2015 m. lapkričio 11 d.

protokolas Nr. 1-P5-3

