

PRITARTA

Mažeikių rajono savivaldybės tarybos

Kontrolės komiteto

2022 m. spalio 13 d. protokolu Nr. T6-4

PATVIRTINTA

Mažeikių rajono savivaldybės kontrolieriaus

2022 m. spalio 17 d. įsakymu Nr. KT1-5

MAŽEIKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 METŲ VEIKLOS PLANAS

Mažeikių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra juridinis asmuo, įgyvendinantis savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba vykdo Mažeikių rajono savivaldybės 2022 - 2024 m. strateginio veiklos plano programą – Savivaldybės veiklos vykdymo programa (kodas 05).		
Programos tikslas – organizuoti ir užtikrinti savivaldybės funkcijų įgyvendinimą (05-01)		
Programos uždavinys – sudaryti sąlygas savivaldybės funkcijų įgyvendinimui (05-01-01)		
Priemonė – savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas (05-01-01-02)		
Priemonės įgyvendinimui planuojami asignavimai – 201,6 tūkst. eurų ¹		
Priemonė įgyvendinama žemiau nurodytų veiklų pagrindu:		
Eil. Nr.	Subjekto pavadinimas	Audito atlikimo terminas
I. FINANSINIS (TEISĖTUMO) AUDITAS		
1.	Mažeikių rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	Iki 2023-07-15
2.	Mažeikių rajono savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	Iki 2024-05-15
<i>Pastaba. Reikšmingų sričių audito procedūros bus vykdomos pas atitinkamų metų Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojus bei Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio grupę sudarančius viešojo sektoriaus subjektus.</i>		
II. IŠVADOS SAVIVALDYBĖS TARYBAI		
1.	Dėl pateikto tvirtinti 2022 metų savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo	Iki 2023-07-15
2.	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	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
3.	Dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo ir pritarimo galutinėms viešojo ir privataus sektorių	

¹ Mažeikių rajono savivaldybės tarybos 2022-01-28 sprendimas Nr. T1-21 „Dėl Mažeikių rajono savivaldybės veiklos valdymo programos 2022-2024 metams patvirtinimo“

	partnerystės sutarties sąlygoms, jeigu jos skiriasi nuo sprendime dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo nurodytų partnerystės projekto sąlygų	
4.	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 garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo.	
5.	Dėl galimybės savivaldybei priimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetinės savivaldybės infrastruktūros plėtros.	
III. VEIKLOS, ATITIKTIES AUDITAI		
1.	Mažeikių rajono savivaldybės vietinių rinkliavų (išskyrus rinkliavą už komunalinių atliekų surinkimą) administravimas	2023 metais, pavedimuose nurodytais terminais
2.	Mažeikių rajono savivaldybės Smulkiojo ir vidutinio verslo rėmimo fondo lėšų panaudojimo teisėtumas	
IV. KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS, KVALIFIKACIJOS TOBULINIMAS		
1.	Tarnybos darbo organizavimas ir personalo valdymas, biudžeto planavimas, buhalterinės apskaitos tvarkymas, finansinių ir kitų ataskaitų, informacijų rengimas ir teikimas įstatymų nustatytais atvejais	
2.	Tarptautinių audito standartų įgyvendinimas, atliekamų auditų priežiūros ir peržiūros nuolatinis vykdymas. Audito kokybės užtikrinimo politikos ir procedūrų diegimas ir tobulinimas.	
3.	Valstybės kontrolės prašymu teikia savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos atliktų auditų ataskaitas ir darbo dokumentus audito išorinei peržiūrai atlikti.	
4.	Išvadų ir rekomendacijų rengimas ir jų vykdymo nuolatinė kontrolė	
5.	Tarnybos 2022 metų veiklos ataskaitos pateikimas Savivaldybės tarybai reglamente nustatyta tvarka ir terminais (pagal Savivaldybės tarybos veiklos reglamentą iki liepos 1 d.).	
6.	Tarnybos 2024 metų veiklos plano projekto parengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, patvirtinto (iki lapkričio 15 d.) veiklos plano pateikimas Valstybės kontrolei (per 10 dienų nuo jo patvirtinimo)	
7.	Bendradarbiavimas su kitomis institucijomis ir įstaigomis	
8.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas	
9.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos ribose	
10.	Kontrolės ir audito tarnybos dokumentacijos bei internetinio puslapio tvarkymas	
11.	Dalyvavimas Lietuvos Respublikos savivaldybių kontrolierių asociacijos ir EURORAI veikloje	
12.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole, savivaldybių kontrolieriais (kontrolės ir audito tarnybomis) ir kitomis institucijomis ir įstaigomis.	
13.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, jos komitetų ir komisijų posėdžiuose, informacijos teikimas savo kompetencijos klausimais	