

TVIRTINU  
Savivaldybės kontrolierius

Gintaras Radavičius

**VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA  
2017 METŲ VEIKLOS PLANAS**

2017 m. kovo 7 d.

Vilnius

**1. Tarnybos misija**

Vadovaujantis vietos savivaldos principais užtikrinti viešojo administravimo, audito, kontrolės funkcijų vykdymą, kokybiškai atlikti įstatymais nustatytą išorės auditą ir kontrolę, siekiant padėti Savivaldybės tarybai efektyviai valdyti biudžeto lėšas ir turtą.

**Tarnybos strateginiai tikslai**

Didinti audito poveikį, siekiant užtikrinti audituojamų subjektų veiklos efektyvumą, tobulinti darbuotojų profesinę kompetenciją.

**Tarnybos veiklos prioritetasis** – kokybiškas audito atlikimas.

**2. Vilniaus miesto savivaldybės strateginio veiklos plano elementai:**

2.1. strateginio tikslo pavadinimas ir jo kodas: Tobulinti miesto valdymą (04).

2.2. programos pavadinimas ir jos kodas: Savivaldybės veiklos pagrindinių funkcijų vykdymo strategijos formavimas ir įgyvendinimas (16).

2.3. programos tikslo pavadinimas ir jo kodas: Sukurti efektyviai veikiančią savivaldybės funkcijų vykdymo strategiją (01).

2.4. programos uždavinio pavadinimas ir jo kodas: Organizuoti savivaldybės funkcijų įgyvendinimą padaliniuose (01).

2.5. programos priemonės pavadinimas ir jos kodas: Savivaldybės kontrolieriaus funkcijų vykdymas (04).

### **3. Padalinio vykdomos priemonės įgyvendinimo aprašymas.**

Tarnyba yra subjektas, prižiūrintis, 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. Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai vadovauja Savivaldybės kontrolierius. Savivaldybės kontrolieriaus (savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos) įgaliojimai, teisės, pareigos ir funkcijos yra nustatytos Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatyme. Vykdydama savo uždavinius savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba atlieka finansinius ir veiklos auditus. Tarnybos veikla organizuojama atsižvelgiant į Savivaldybės kontrolieriaus įsakymu, pritarus Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, patvirtintą Tarnybos metinį veiklos planą. Tarnybos veiklos plane numatyti darbai suplanuoti taip, kad būtų įgyvendinti uždaviniai, nustatyti Tarnybos nuostatuose, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatyme, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatyme, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatyme, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme ir kituose Lietuvos Respublikos teisės aktuose.

Tarnybos veiklos planas apima Savivaldybės administracijos, Savivaldybės administravimo subjektų ir Savivaldybės kontroliuojamų įmonių išorės finansinį ir veiklos auditą; Savivaldybės turto apskaitos, valdymo, naudojimo ir disponavimo juo kontrolę; išvadų reikalingų Savivaldybės tarybai sprendimams priimti pateikimą, Savivaldybės viešojo administravimo subjektų administracinės veiklos kokybės ir efektyvumo vertinimą, prevencinių priemonių, kad būtų ištaisyti ir nepasikartotų audito metu nustatyti teisės aktu pažeidimai, vykdymą ir kitas kontrolės funkcijas.

Tarnyba savo veikloje bendradarbiauja su Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetu, kitais komitetais, LR Valstybės kontrole, Savivaldybių kontrolierių asociacija ir kitomis audito ir kontrolės įstaigomis. Bendradarbiaujant su LR Valstybės kontrole buvo suplanuotos ir atliktos audito procedūros Savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto apskaitos srityje, apskaitant vietinės reikšmės kelius ir gatves, ilgalaikio finansinio turto apskaitos srityje, apskaitant investicijas į kontroliuojamus subjektus, biologinio turto apskaitos srityje. Toks bendradarbiavimas sudaro galimybes pasidalyti gera audito praktika, tobulinti tarptautinius standartus atitinkantį audito procesą bei turi teigiamos įtakos viešojo sektoriaus finansų valdymui ir apskaitos kontrolės įgyvendinimui.

Tarnybos vidaus tvarkos užtikrina, kad auditai būtų atliekami objektyviai ir nešališkai. Tarnyboje nuolat vykdoma auditų kokybės kontrolė. Atskirų auditų kokybės kontrolė vykdoma atliekant audito priežiūrą ir peržiūrą.

Siekiant didinti Tarnybos veiklos veiksmingumą, stebėti ir stiprinti audito poveikį, atskaitingumą už vykdomos veiklos rezultatus, Tarnyba nuolat vykdo audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną. Kas pusmetį rekomendacijų įgyvendinimas apibendrinamas ir jo rezultatai teikiami Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui svarstyti. Ataskaitų apie rekomendacijų įgyvendinimą duomenys atvaizduojami ir metinėje Tarnybos veiklos ataskaitoje.

Siekiant didesnio Tarnybos veiklos viešumo ir veiksmingumo, visi atlikto audito darbo rezultatai (ataskaitos, išvados) yra pateikiami Tarnybos interneto svetainėje [www.vilniuskontrolė.lt](http://www.vilniuskontrolė.lt).

## 2017 METŲ VEIKSMŲ PLANAS

Priemonės pavadinimas ir jos kodas	Padalinio veiksmo pavadinimas	Atsakingi vykdytojai	Vykdyimo terminai	Asignavimai (tūkst. Eur)
Savivaldybės veiklos pagrindinių funkcijų vykdymo strategijos formavimas ir įgyvendinimas (16)				
1. <u>Savivaldybės kontrolieriaus funkcijų vykdymas (04)</u>	Pagal patvirtintą Tarnybos veiklos planą atliekami auditai, įskaitant išvadų Savivaldybės tarybai pateikimą	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	2017 metai (atskiris atvejais plane numatytas terminas – 2018 m. I pusm.)	361,7

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Natalija Digrienė

2017-03-07

## VERTINIMO KRITERIJŲ (RODIKLIŲ) SUVESTINĖ (2017 metams)

Programos elementai	Vertinimo kriterijai (rodikliai)	Vertinimo kriterijaus (rodiklio) reikšmė
Savivaldybės veiklos pagrindinių funkcijų vykdymo strategijos formavimas ir įgyvendinimas (16)		
Programos tikslas – suformuoti efektyviai veikiančią savivaldybės funkcijų vykdymo strategiją	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Atliktų auditų skaičius</li> <li>• Audito poveikio didinimas (audito rekomendacijų įgyvendinimas)</li> </ul>	26 90-100
Programos uždavinys – organizuoti savivaldybės funkcijų įgyvendinimą padaliniuose		
<p>Programos priemonė – Savivaldybės kontrolieriaus funkcijų vykdymas</p> <p>Veiksmai:</p> <p>Tarnyba atlieka finansinius ir veiklos auditus, rengia ir teikia Savivaldybės tarybai sprendimams priimti reikalingas išvadas, vertina Savivaldybės viešojo administravimo subjektų administracinės veiklos kokybę ir efektyvumą, vidaus kontrolės sistemos patikimumą ir teikia rekomendacijas jai gerinti; vykdo prevencines priemones, kad būtų ištaisyti ir nepasikartotų audito metu nustatyti teisės aktų pažeidimai.</p>		

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Natalija Digrienė

2017-03-07